УТВЕРЖДЁН

Председатель

Контрольно-счетной комиссии

Осташковского городского округа

Савин А. С.



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ**

**ОСТАШКОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА**

172735, Тверская область, г. Осташков, пер. Советский, д. 3

**ОТЧЁТ**

**по результатам контрольного мероприятия**

«Проверка законности и результативности (эффективности и экономности) использования средств муниципального дорожного фонда за 2018 год и истекший период 2019 года»

**Основания для проведения контрольного мероприятия:** статьи 157, 265, 268.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, Положение о Контрольно-счетной комиссии Осташковского городского округа, утверждённое решением Осташковской городской Думы от 18.05.2018 №127, пункт 1 раздела II плана деятельности Контрольно-счетной комиссии Осташковского городского округа на 2019 год, распоряжение Контрольно-счетной комиссии Осташковского городского округа о проведении контрольного мероприятия от 28.06.2019 №4.

**Предмет контрольного мероприятия:**

Использование администрацией Осташковского городского округа средств муниципального дорожного фонда на исполнение полномочий по осуществлению дорожной деятельности.

**Объект (объекты) контрольного мероприятия:** Администрация Осташковского городского округа

**Цели контрольного мероприятия:**

**Цель 1:**

**Оценка соблюдения администрацией Осташковского городского округа порядка формирования муниципального дорожного фонда Осташковского городского округа.**

Вопросы:

1.1 Анализ законодательных, правовых и иных нормативных актов по теме проверки.

1.2. Проверка соблюдения администрацией Осташковского городского округа порядка планирования бюджетных ассигнований, наличие нормативов финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и правил расчёта бюджетных ассигнований бюджета Осташковского городского округа на указанные цели.

1.3. Проверка осуществления администрацией Осташковского городского округа муниципального контроля за обеспечением сохранности автомобильных дорог общего пользования местного значения.

1.4. Проверка соблюдения администрацией Осташковского городского округа требований о ежегодном проведении оценки технического и транспортно-эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования местного значения Осташковского городского округа и их соответствия требованиям технических регламентов.

**Цель 2: Проверка соблюдения администрацией Осташковского городского округа условий соглашения о предоставлении из областного бюджета Тверской области субсидии бюджету Осташковского городского округа на осуществление дорожной деятельности.**

Вопросы:

2.1 Проверка целевого характера использования средств субсидии на осуществление дорожной деятельности.

2.2 Оценка эффективности и результативности (эффективности и экономности) использования средств субсидии на осуществление дорожной деятельности.

**Цель 3: Анализ объёмов бюджетных ассигнований, объёмов финансирования и их расходования на исполнение полномочий по осуществлению дорожной деятельности.**

Вопросы:

3.1. Соответствие выделяемых средств целям и задачам, стоящим перед муниципальным образованием.

3.2. **Обоснованность расчётов на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения.**

**Цель 4. Провести проверку использования бюджетных средств на осуществление дорожной деятельности (целевой характер, эффективность, результативность).**

Вопросы:

4.1.Проверка целевого характера использования средств на осуществление дорожной деятельности.

4.2.Оценка эффективности и результативности использования средств на осуществление дорожной деятельности.

**Цель 5. Провести аудит в сфере закупок в рамках использования средств муниципального дорожного фонда Осташковского городского округа.**

Вопросы:

5.1.Проанализировать и оценить деятельность администрации Осташковского городского округа по организации процесса использования бюджетных средств на осуществление дорожной деятельности.

5.2.Проанализировать и оценить законность, своевременность, обоснованность, целесообразность расходов администрации Осташковского городского округана осуществление дорожной деятельности, эффективность и результаты использования бюджетных средств на осуществление дорожной деятельности.

**Проверяемый период:** 01.01.2018-31.12.2018; истекший период 2019 года (01.01.2019-01.07.2019).

**Сроки проведения контрольного мероприятия:** с 01.07.2019 по 30.08.2019

**Состав ответственных исполнителей:**

Ответственный за проведение контрольного мероприятия: Савин Алексей Сергеевич

**Методы проведения контрольного мероприятия:** инспектирование, аналитические процедуры, проверка точности арифметических расчётов, запросы.

**Краткая информация об объекте контрольного мероприятия**: Администрация Осташковского городского округа, ОГРН 1176952021290, ИНН 6913017005, местонахождение (юридический и фактический адрес): 172735,Тверская обл. г. Осташков, пр-т Ленинский, д. 46.

**В ходе проведения проверки установлено следующее.**

**1. Оценка соблюдения администрацией Осташковского городского округа порядка формирования муниципального дорожного фонда Осташковского городского округа**

**1.1 Анализ законодательных, правовых и иных нормативных актов по теме проверки**

В соответствии со статьёй 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации дорожный фонд – часть средств бюджета, подлежащая использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населённых пунктов.

Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда устанавливается решениями представительного органа муниципального образования.

Положение о муниципальном дорожном фонде Осташковского городского округа утверждено решением Осташковского городского округа от 29.11.2018 №174. На основании пункта 2 статьи 1 Устава Осташковского городского округа органы местного самоуправления вновь образованного муниципального образования Осташковский городской округ в соответствии со своей компетенцией являются правопреемниками органов местного самоуправления Осташковского района, городского поселения – город Осташков, Ботовского сельского поселения, Ждановского сельского поселения, Залучьенского сельского поселения, Замошского сельского поселения, Мошенского сельского поселения, Свапущенского сельского поселения, Святосельского сельского поселения, Сиговского сельского поселения, Сорожского сельского поселения, Хитинского сельского поселения.

До момента вступления в силу вышеуказанного положения о муниципальном дорожном фонде Осташковского городского округа, порядок формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда в соответствии с пунктом 2 статьи 1 Устава Осташковского городского округа устанавливался следующими решениями представительных органов муниципальных образований:

-решение Собрания депутатов муниципального образования «Осташковский район» от 26.12.2013 №103 «О муниципальном дорожном фонде муниципального образования «Осташковский район» Тверской области»;

-решение Совета депутатов муниципального образования «Городское поселение – г.Осташков» от 25.12.2013 №30 «О муниципальном дорожном фонде муниципального образования «Городское поселение – г.Осташков» (в редакции решения Совета депутатов муниципального образования «Городское поселение – г.Осташков» от 08.10.2014 №69 );

-решение Совета депутатов МО «Ждановское сельское поселение» от 25.12.2013 №9 «О создании муниципального дорожного фонда муниципального образования «Ждановское сельское поселение» Осташковского района Тверской области»;

-решение Совета депутатов МО «Хитинское сельское поселение» от 30.12.2013 №12 «О создании муниципального дорожного фонда муниципального образования «Хитинское сельское поселение» Осташковского района Тверской области»;

-решение Совета депутатов МО «Мошенское сельское поселение» от 26.12.2013 №8 «О создании муниципального дорожного фонда муниципального образования «Мошенское сельское поселение» Осташковского района Тверской области»;

-решение Совета депутатов МО «Сорожское сельское поселение» от 30.12.2013 №9 «О создании муниципального дорожного фонда муниципального образования «Сорожское сельское поселение»;

-решение Совета депутатов МО «Святосельское сельское поселение» от 27.12.2013 №23 «О создании муниципального дорожного фонда муниципального образования «Святосельское сельское поселение» Осташковского района Тверской области»;

-решение Совета депутатов МО «Сиговское сельское поселение» от 19.12.2013 №17 «О создании дорожного муниципального фонда муниципального образования «Сиговское сельское поселение» (в редакции решения Совета депутатов МО «Сиговское сельское поселение» от 09.10.2014 №32);

-решение Совета депутатов МО «Замошское сельское поселение» от 03.12.2013 №8 «О создании муниципального дорожного фонда муниципального образования «Замошское сельское поселение» Осташковского района Тверской области»;

-решение Совета депутатов МО «Залучьенское сельское поселение» от 17.12.2013 №8 «О создании муниципального дорожного фонда муниципального образования «Залучьенское сельское поселение» Осташковского района Тверской области»;

-решение Совета депутатов МО «Ботовское сельское поселение» от 25.12.2013 №171 «О создании муниципального дорожного фонда муниципального образования муниципального образования «Ботовское сельское поселение» Осташковского района Тверской области»;

-решение Совета депутатов МО «Свапущенское сельское поселение» от 24.12.2013 №9 «О создании муниципального дорожного фонда муниципального образования муниципального образования «Свапущенское сельское поселение» Осташковского района Тверской области».

В соответствии с подпунктом 5 пункта 1 статьи 16 Федерального закона от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (с изменениями и дополнениями) к вопросам местного значения городского округа отнесена дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах муниципального, городского округа и обеспечение безопасности дорожного движения на них, включая создание и обеспечение функционирования парковок (парковочных мест), осуществление муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения в границах муниципального городского округа, организация дорожного движения, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с [законодательством](consultantplus://offline/ref=0CFCCB6695F135674636A7BF0351161BB570EE778179AFE7DDC07048B54D4D62A7B5B2EFA5DDA043AAC4FCA858A3995330DA30039A2304CCpBO0O) Российской Федерации

Полномочия органов местного самоуправления в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности определены статьёй 13 Федерального закона от 08.11.2007 №257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон №257-ФЗ).

В соответствии с подпунктом 17 пункта 2 статьи 36 Устава Осташковского городского округа администрация Осташковского городского округа осуществляет полномочия по дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в границах Осташковского городского округа и обеспечивает безопасность дорожного движения на них, включая создание и обеспечение функционирования парковок (парковочных мест), осуществляет муниципальный контроль за сохранностью автомобильных дорог местного значения в границах Осташковского городского округа, а также осуществляет иные полномочия в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

**Администрацией Осташковского городского округа не разработан и не принят нормативный правовой акт об утверждении порядка организации работ по восстановлению изношенного покрытия автомобильных дорог общего пользования местного значения Осташковского городского округа.**

**Направление бюджетных средств на восстановление изношенных покрытий автомобильных дорог общего пользования, являющееся одним из видов работ по ремонту дорожной одежды, в отсутствие нормативных документов, регулирующих порядок проведения работ по восстановлению изношенного покрытия автомобильных дорог, не способствует приведению автомобильных дорог к нормативным требованиям, а соответственно – их долговечности и надёжности, обеспечению безопасности движения на них.**

**В нарушение пункта 2 статьи 13 Федерального закона №257-ФЗ администрацией Осташковского городского округа не разработаны и не утверждены основные направления инвестиционной политики в области развития автомобильных дорог общего пользования местного значения Осташковского городского округа.**

**В нарушение пункта 2.4 Положения о муниципальном дорожном фонде Осташковского городского округа**, утверждённого решением Осташковской городской Думы от 29.11.2018 №174, **администрацией Осташковского городского округа не формируется перечень мероприятий по осуществлению дорожной деятельности.** Планы разработки проектов или сметных расчётов по ремонту автодорог на предстоящий год не формируются.

Постановлением администрации Осташковского городского округа от 31.01.2018 №127 утверждена муниципальная программа «Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства на территории Осташковского городского округа на 2018-2023 годы». Не запланированное муниципальной программой снижение доли протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, не отвечающих нормативным требованиям, в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, указывает на неэффективность работы в сфере дорожной деятельности.

Постановлением администрации Осташковского городского округа от 02.04.2018 №476 утверждено положение о расчёте размера вреда, причиняемого транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных грузов по автомобильным дорогам общего пользования местного значения Осташковского городского округа.

К проверке представлены следующие правовые акты о перечне автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории Осташковского городского округа:

-постановление администрации МО «Осташковский район» от 23.06.2016 №337;

-постановление Главы МО «Ботовское сельское поселение» от 01.07.2014 №43 «О приёме в муниципальную собственность муниципального образования «Ботовское сельское поселение» автомобильных дорог, относящихся к автомобильным дорогам местного значения в границах населённых пунктов муниципального образования «Ботовское сельское поселение»;

-постановление администрации МО «Городское поселение – г. Осташков» от 28.02.2013 №97/1 «Об утверждении перечня дорог общего пользования, относящихся к автомобильным дорогам местного значения на территории МО «Городское поселение – г. Осташков»;

-постановление Главы МО «Ждановское сельское поселение» от 22.04.2013 №17;

-постановление Главы МО «Залучьенское сельское поселение» от 14.10.2013 №51 «Об утверждении перечня автомобильных дорог, относящихся к автомобильным дорогам общего пользования МО «Залучьенское сельское поселение»;

-постановление Главы МО «Замошское сельское поселение» от 30.06.2014 №33;

-постановление Главы МО «Мошенское сельское поселение» от 06.11.2014 №70;

- постановление Главы МО «Свапущенское сельское поселение» от 06.11.2013 №90;

- постановление Главы МО «Святосельское сельское поселение» от 07.07.2014 №54;

- постановление Главы МО «Сиговское сельское поселение» от 15.06.2015 №71;

- постановление Главы МО «Сорожское сельское поселение» от 02.08.2013 №74;

- постановление Главы МО «Хитинское сельское поселение» от 16.06.2014 №35.

Контрольно-счетная комиссия отмечает, что единый перечень автомобильных дорог общего пользования местного значения Осташковского городского округа администрацией Осташковского городского округа не разработан и не утверждён. Отсутствие единого перечня автомобильных дорог общего пользования местного значения Осташковского городского округа затрудняет классификацию автомобильных дорог.

В нарушение пункта 7 статьи 8 Федерального закона № 257-ФЗ в перечнях автомобильных дорог общего пользования местного значения МО «Ботовское сельское поселение», МО «Городское поселение – г. Осташков», МО «Ждановское сельское поселение», МО «Залучьенское сельское поселение», МО «Замошское сельское поселение», МО «Свапущенское сельское поселение», МО «Святосельское сельское поселение» отсутствуют идентификационные номера автомобильных дорог.

Протяженность автомобильных дорог общего пользования местного значения Осташковского городского округа, в отношении которых пройдена процедура государственной регистрации права муниципальной собственности, составляет 255654 метра. Протяженность автодорог не прошедших указанную процедуру, составляет 160036 метров (письмо Комитета по управлению имуществом и земельным отношениям Осташковского городского округа от 08.07.2019 №2557). Комитетом по управлению имуществом и земельным отношениям Осташковского городского округа к проверке представлена выписка из реестра муниципального имущества об объектах недвижимого имущества – автомобильных дорогах общего пользования местного значения. Представленный реестр муниципального имущества не соответствует требованиям приказа Министерства экономического развития Российской Федерации от 30.08.2011 №424 «Об утверждении Порядка ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества». В реестре муниципального имущества не указаны, в том числе:

- сведения о балансовой стоимости недвижимого имущества и начисленной амортизации (износе);

- сведения о кадастровой стоимости недвижимого имущества;

- даты возникновения и прекращения права муниципальной собственности на недвижимое имущество;

- реквизиты документов - оснований возникновения (прекращения) права муниципальной собственности на недвижимое имущество;

- сведения о правообладателе муниципального недвижимого имущества;

- сведения об установленных в отношении муниципального недвижимого имущества ограничениях (обременениях) с указанием основания и даты их возникновения и прекращения.

Отсутствие государственной регистрации права муниципальной собственности на автомобильные дороги общего пользования местного значения Осташковского городского округа протяженностью 160036 метров препятствует распоряжению и пользованию имуществом в установленном законом порядке, что может повлечь нарушение прав неопределённого круга лиц. Выявленное нарушение образует в действиях должностных лиц Комитета по управлению имуществом и земельным отношениям Осташковского городского округа состав административного правонарушения, предусмотренного частью 1 статьи 19.21 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Результаты сверки протяженности автомобильных дорог по Перечням автомобильных дорог общего пользования местного значения с правоустанавливающими документами (выписка из реестра муниципального имущества) показали наличие неидентичной информации, в общем размере протяженность автомобильных дорог: в правоустанавливающих документах протяжённость автомобильных дорог общего пользования местного значения занижена на **111,47 км.**

Контрольным мероприятием установлено неисполнение норм Федерального закона №257-ФЗ, Ведомственных строительных норм (ВСН 1-83) «Типовая инструкция по техническому учёту и паспортизации автомобильных дорог общего пользования», утвержденной Министерством автомобильных дорог РСФСР 05.02.1982 года, Приказа от 12.11.2007 №160 Министерства транспорта Российской Федерации «Об утверждении классификации работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них», в части не полной паспортизации автомобильных дорог общего пользования местного значения Осташковского городского округа.

В нарушение статьи 10 федерального закона №257-ФЗ сведения об автомобильных дорогах общего пользования местного значения Осташковского городского округа в Едином государственном реестре автомобильных дорог не подтверждаются выпиской из единого государственного реестра автомобильных дорог.

1.2 Проверка соблюдения администрацией Осташковского городского округа порядка планирования бюджетных ассигнований, наличие нормативов финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и правил расчёта бюджетных ассигнований бюджета Осташковского городского округа на указанные цели

**В нарушение подпункта 11 пункта 1 статьи 13 Федерального закона №257-ФЗ,** администрацией Осташковского городского округа не разработаны и не утверждены нормативы финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и правила расчёта размера бюджетных ассигнований местного бюджета на указанные цели. Планирование бюджетных ассигнований на содержание, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования осуществлялось в отсутствие нормативов финансовых затрат на указанные работы. Контрольно-счетной комиссии не представилось возможным оценить степень достаточности объёма бюджетных ассигнований на содержание, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения Осташковского городского округа.

Расходы на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения Осташковского городского округа на 2018 год и истекший период 2019 года определялись по сметным расчётам, составленным и утверждённым ГБУ «Тверской РЦЦС». Расходы на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения Осташковского городского округа на 2018 год и истекший период 2019 года определялись по средним расценкам на зимнее и летнее содержание автодорог, являющихся приложением к муниципальным контрактам.

**В нарушение требований статьи 14 Федерального закона №257-ФЗ планирование дорожной деятельности администрацией Осташковского городского округа осуществлялось в отсутствие нормативов финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения.**

**В нарушение требований федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» в Осташковском городском округе автомобильные дороги не приняты к бухгалтерскому учёту в качестве нефинансовых активов, соответственно, на балансе администрации городского округа данные объекты не значатся и в годовой бухгалтерской отчётности не отражены.**

Кроме этого, **администрацией Осташковского городского округа** при планировании дорожной деятельности **не применяются методические рекомендации по определению нормативов финансовых затрат** на содержание, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог местного значения, утверждённые Министерством транспорта Российской Федерации.

Общий объём утверждённых бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Осташковского городского округа на 2018 год составил 49582,1 тыс. руб. (решение Осташковской городской Думы от 28.12.2017 №91 «О бюджете Осташковского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» в редакции от 20.12.2018).

В рамках муниципальной программы «Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства на территории Осташковского городского округа на 2018 – 2023 годы» объём утверждённых ассигнований на 2018 год составил 45601,9 тыс. руб. по следующим направлениям:

-выполнение работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения и сооружений на них, нацеленное на обеспечение безопасного движения транспортных средств на территории Осташковского городского округа утверждено на 2018 год в размере 11062,9 тыс. руб.;

-расходы на капитальный ремонт и ремонт улично-дорожной сети Осташковского городского округа за счёт средств местного бюджета утверждены в размере 5755,9 тыс. руб., за счёт средств областного бюджета – 20000 тыс. руб.;

-выполнение работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения утверждены на 2018 год в размере 171 тыс. руб.;

-расходы на приобретение водопропускных труб и щебня для ремонта дороги между населенными пунктами д. Котчище и д. Лом за счёт средств областного бюджета Тверской области на 2018 год утверждены в размере 150 тыс. руб.;

-расходы на выполнение необходимого комплекса работ по содержанию автомобильных дорог 3 класса регионального и межмуниципального Тверской области на территории Осташковского городского округа (бюджет Тверской области) на 2018 год утверждена в объёме 8461,9 тыс. руб.

В рамках муниципальной программы «Содержание и благоустройство территории Осташковского городского округа на 2018 – 2023 годы» объём утверждённых ассигнований на 2018 год составил 3980,1 тыс. руб. по следующим направлениям:

-расходы на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов на 2018 год утверждены в размере 3184 тыс. руб. за счёт средств областного бюджета Тверской области и 796,1 тыс. руб. за счёт средств местного бюджета.

Общий объём утверждённых бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Осташковского городского округа на 2019 год составил 48591,8 тыс. руб. (решение Осташковской городской Думы от 20.12.2018 №178 «О бюджете Осташковского городского округа на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» в редакции от 27.06.2019).

В рамках муниципальной программы «Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства на территории Осташковского городского округа на 2018 – 2023 годы» объём утверждённых ассигнований на 2019 год составил 48591,8 тыс. руб. по следующим направлениям:

-выполнение работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения и сооружений на них, нацеленное на обеспечение безопасного движения транспортных средств на территории Осташковского городского округа утверждено на 2019 год в размере 13957,6 тыс. руб.;

-Расходы на проведение мероприятий в целях обеспечения безопасности дорожного движения на автомобильных дорогах общего пользования местного значения на 2019 год за счет средств местного бюджета утверждены в размере 586,4 тыс. руб., за счёт средств областного бюджета – 2345,7 тыс. руб.;

-расходы на капитальный ремонт и ремонт улично-дорожной сети Осташковского городского округа на 2019 год за счёт средств местного бюджета утверждены в размере 4965,2 тыс. руб., за счёт средств областного бюджета – 13729 тыс. руб.;

- расходы на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов на 2019 год утверждены в размере 2168,1 тыс. руб. за счёт средств областного бюджета Тверской области и 1434 тыс. руб. за счёт средств местного бюджета;

- Расходы на ремонт моста на автомобильной дороге общего пользования местного значения «д.Берёзово -д.Лом» за счет средств, полученных из областного бюджета Тверской области, утверждены в размере 50 тыс. руб.;

-расходы на выполнение необходимого комплекса работ по содержанию автомобильных дорог 3 класса регионального и межмуниципального Тверской области на территории Осташковского городского округа (бюджет Тверской области) на 2018 год утверждена в объёме 9355,6 тыс. руб.

1.3 Проверка осуществления администрацией Осташковского городского округа муниципального контроля за обеспечением сохранности автомобильных дорог общего пользования местного значения

Постановлением администрации Осташковского городского округа от 29.12.2018 №2267 в новой редакции утверждён Порядок осуществления муниципального контроля за обеспечением сохранности автомобильных дорог местного значения (далее – Порядок от 29.12.2018 №2267).

Порядком от 29.12.2018 №2267 не определены основные задачи и направления деятельности по обеспечению сохранности автомобильных дорог местного значения, а лишь определены административные процедуры осуществления муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог которые включают в себя плановые и внеплановые проверки юридических лиц и индивидуальных предпринимателей. На основании пункта 6.1 Порядок от 29.12.2018 №2267, формами муниципального дорожного контроля являются плановые и внеплановые проверки. В соответствии с пунктом 6.3 Порядка от 29.12.2018 №2267 проверки проводятся на основании распоряжения руководителя Уполномоченного органа.

На момент проведения контрольного мероприятия документов, подтверждающих наличие и состояние контроля за транспортно-эксплуатационным и техническим состоянием дорожных объектов администрацией Осташковского городского округа, не представлено. **Ежегодные планы проведения плановых проверок не разрабатываются и не утверждаются.** Распоряжения о проведении внеплановых проверок администрацией Осташковского городского округа не представлены.

**В нарушение требований подпункта 5 пункта 1 статьи 16 Федерального закона от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», контроль за обеспечением сохранности автомобильных дорог общего пользования местного значения администрацией Осташковского городского округа не осуществляется.**

**1.4 Проверка соблюдения администрацией Осташковского городского округа требований о ежегодном проведении оценки технического и транспортно-эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования местного значения Осташковского городского округа и их соответствия требованиям технических регламентов**

Администрацией Осташковского городского округа не разрабатываются и не утверждаются на предстоящий год Планы дорожных работ на автомобильных дорогах общего пользования местного значения Осташковского городского округа. В нарушение статьи 14 федерального закона №257-ФЗ администрацией Осташковского городского округа **не разрабатываются и не утверждаются планы работ по строительству, реконструкции и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения Осташковского городского округа.**

**Ежегодный контроль за транспортно-эксплуатационным состоянием автомобильных дорог проводится только в отношении автомобильных дорог общего пользования, относящихся к школьным маршрутам и автомобильных дорог общего пользования 3 класса. Контроль за транспортно-эксплуатационным состоянием автодорог проводится не в полном объёме.**

**В нарушение статьи 14 федерального закона № 257-ФЗ, пункта 3 Приказа Министерства транспорта Российской Федерации от 27.08.2009 №150 «О Порядке проведения оценки технического состояния автомобильных дорог» оценка технического и транспортно-эксплуатационного состояния автомобильных дорог и их соответствия требованиям технических регламентов администрацией Осташковского городского округа не проводится.** На основании пункта 4 Приказа Министерства транспорта Российской Федерации от 27.08.2009 №150 «О Порядке проведения оценки технического состояния автомобильных дорог» **оценка** технического состояния автомобильных дорог **проводится** **не реже одного раза в год.**

**Ежегодный контроль за транспортно-эксплуатационным состоянием всей сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в Осташковском городском округе не организован.** **Обследование проводится только в отношении автомобильных дорог общего пользования, относящихся к школьным маршрутам и автомобильных дорог общего пользования 3 класса.**

Администрацией Осташковского городского округа не установлены участки автомобильных дорог общего пользования местного значения, не отвечающие нормативным требованиям к их транспортно-эксплуатационному состоянию.

В нарушение п. 7 Приказа Министерства транспорта Российской Федерации от 27.08.2009 №150 «О порядке проведения оценки технического состояния автомобильных дорог»:

-не установлена степень соответствия транспортно-эксплуатационных характеристик автомобильной дороги требованиям технических регламентов;

-не обоснована возможность движения транспортного средства, осуществляющего перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов по автомобильным дорогам, на основании данных диагностики путем проведения специальных расчётов.

Администрацией Осташковского городского округа не соблюдаются требования подпункта «а» пункта 6 Порядка организации работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения МО «Осташковский район», утверждённого постановлением администрации МО «Осташковский район» от 20.10.2016 №572, в части проведения оценки технического состояния автомобильных работ.

## **2. Проверка соблюдения администрацией Осташковского городского округа условий соглашения о предоставлении из областного бюджета Тверской области субсидии бюджету Осташковского городского округа на осуществление дорожной деятельности**

**2.1 Проверка целевого характера использования средств субсидии на осуществление дорожной деятельности**

В соответствии с Порядком предоставления из областного бюджета Тверской области бюджетам муниципальных образований Тверской области субсидии на капитальный ремонт и ремонт улично-дорожной сети муниципальных образований Тверской области были заключены следующие Соглашения между Министерством транспорта Тверской области и администрацией Осташковского городского округа.

**2018 год:**

Соглашение от 18.04.2018 №19 о предоставлении из областного бюджета Тверской области бюджету Осташковского городского округа субсидии на реализацию объекта «Ремонт асфальтового покрытия по ул. Тимофеевская (от пер. Южный до пер. Адрианова) в г. Осташков».

Разделом 1 Соглашения предусмотрено предоставление субсидии на условиях софинансирования. Соглашение заключено на общую сумму 8170,9тыс. рублей, в том числе средства:

-областного бюджета Тверской области 6536,7 тыс. рублей;

-бюджета Осташковского городского округа 1634,2тыс. рублей.

Соглашение от 18.04.2018 №18 о предоставлении из областного бюджета Тверской области бюджету Осташковского городского округа субсидии на реализацию объекта «Ремонт асфальтобетонного по пер. Южный (от ул. Магницкого до ул. Тимофеевская) в г. Осташков».

Разделом 1 Соглашения предусмотрено предоставление субсидии на условиях софинансирования. Соглашение заключено на общую сумму 6929,9тыс. рублей, в том числе средства:

-областного бюджета Тверской области 5543,9 тыс. рублей;

-бюджета Осташковского городского округа 1386тыс. рублей.

Соглашение от 18.04.2018 №17 о предоставлении из областного бюджета Тверской области бюджету Осташковского городского округа субсидии на реализацию объекта «Ремонт асфальтового покрытия по пер. Советский (от пр-та Ленинский до ул. Кузнечная) в г. Осташков».

Разделом 1 Соглашения предусмотрено предоставление субсидии на условиях софинансирования. Соглашение заключено на общую сумму 9899,4тыс. рублей, в том числе средства:

-областного бюджета Тверской области 7919,5 тыс. рублей;

-бюджета Осташковского городского округа 1979,9тыс. рублей.

Соглашение №3/2018 о предоставлении из областного бюджета Тверской области бюджету Осташковского городского округа субсидии на реализацию объекта «Ремонт дворовых территорий по ул. Рабочая, д. №№42/45, 28/48; ул. Рябочкина, д. №38а; ул. Кузнечная, д. №35, ул. Адрианова, д. №19 в г. Осташков».

Разделом 1 Соглашения предусмотрено предоставление субсидии на условиях софинансирования. Соглашение заключено на общую сумму 3980тыс. рублей, в том числе средства:

-областного бюджета Тверской области 3184 тыс. рублей;

-бюджета Осташковского городского округа 796тыс. рублей.

Общий объём бюджетных ассигнований в сфере дорожного хозяйства **на 2018 год** утверждён решением Осташковской городской Думы от 28.12.2017 №91«О бюджете Осташковского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (в редакции от 20.12.2018) в размере **49582,1** тыс. руб. (подраздел 0409 «Дорожное хозяйство», дорожные фонды)

Объёмы бюджетных ассигнований, предусмотренные решениями Осташковской городской Думы на соответствующий финансовый год и плановый период, соответствовали объёмам финансирования, определенными паспортами следующих муниципальных программ:

«Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства на территории Осташковского городского округа на 2018 – 2023 годы», подпрограмма 1 «Сохранность автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории Осташковского городского округа на 2018 – 2023 годы» - **45601,9** тыс. руб.;

«Содержание и благоустройство территории Осташковского городского округа на 2018 – 2023 годы» - **3980,1** тыс. руб.

Как видно из приведённых данных, доля средств областного бюджета Тверской области преобладает в общей доле утверждённых расходов муниципального дорожного фонда и составляет **64%**.

Использование администрацией Осташковского городского округа средств субсидии из областного бюджета Тверской области на осуществление дорожной деятельности за 2018 год.

| Наименование показателя | Раздел | Подраздел | Целевая статья | Вид расхода | Утверждено решением о бюджете, (тыс. руб.) | Кассовый расход за 2018 год, (тыс. руб.) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расходы на капитальный ремонт и ремонт улично-дорожной сети Осташковского городского округа за счёт средств областного бюджета Тверской области | 04 | 09 | 081011105Б |  | 20000,1 | 18339,5 |
| Выполнение необходимого комплекса работ по содержанию автомобильных дорог 3 класса регионального и межмуниципального значения на территории Осташковского городского округа (Субвенция из бюджета Тверской области) | 04 | 09 | 0810210520 |  | 8461,9 | 8461,8 |
| Расходы на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов (бюджет Тверской области) | 04 | 09 | 1010111020 |  | 3184 | 0 |
| Расходы на приобретение водопропускных труб и щебня для ремонта дороги между д. Котчище и д. Лом за счёт средств областного бюджета Тверской области на реализацию мероприятий по обращениям, поступающим к депутатам Законодательного Собрания Тверской области | 04 | 09 | 081011092Б |  | 150 | 150 |
| **ИТОГО** | **04** | **09** |  |  | **31796** | **26951,3** |

Исполнение расходов по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в 2018 году за счёт средств субсидий и субвенции из областного бюджета Тверской области составило **26951,3** тыс. руб. или **84,7**%.

*Расходование администрацией Осташковского городского округа в 2018 году средств субсидий и субвенции из областного бюджета Тверской области осуществлялось по следующим направлениям.*

В рамках выполнения условий соглашений от 18.04.2018 №19, №18 и №17 о предоставлении субсидий бюджету Осташковского городского округа, администрацией Осташковского городского округа 02.07.2018 с ООО «СК «ИнвестСтрой» заключён муниципальный контракт №001-ОК на выполнение работ по ремонту автомобильных дорог на пер. Южный от ул. Магницкого до ул. Тимофеевская, пер. Советский от про-та Ленинский до ул. Кузнечная, по ул. Тимофеевская от пер. Адрианова до пер. Южный в г. Осташков.

**В муниципальном контракте не предусматривались условия о возврате или компенсации подрядчиком материалов и деталей от разборки существующего асфальтобетонного покрытия.**

Согласно пункту 1.3 муниципального контракта источником финансирования работ были средства областного бюджета Тверской области в размере **20000,1** тыс. руб. (КБК 027 0409 081011105Б 244) и средства бюджета Осташковского городского округа в размере **5749,9** тыс. руб. (КБК 027 0409 08101S105Б 244). Пунктом 3.1 вышеуказанного муниципального контракта определён срок выполнения работ: с даты заключения контракта в течении 30 календарных дней (01.08.2018). Следует отметить, что акты приёмки выполненных работ подписаны только 26.10.2018, то есть исполнение контракта произошло со значительным нарушением сроков исполнения. В установленный срок обязательства по муниципальному контракту со стороны ООО «СК «ИнвестСтрой» исполнены не были. На основании пункта 8.7 контракта администрацией Осташковского городского округа 10.12.2018 в адрес ООО «СК «ИнвестСрой» было выставлено требование об уплате пени за ненадлежащее исполнение контракта. Согласно расчёта размер пени составил 493 117,15 руб., в том числе за счёт средств областного бюджета Тверской области в сумме 383 005,53 руб., за счёт средств бюджета Осташковского городского округа в сумме 110 111,62 руб.

Оплата контракта производилась за фактически выполненные работы за вычетом начисленной пени в сумме 23 138 694,85 руб. (бюджет Осташковского городского округа – 5166694,85 руб., бюджет Тверской области – 17971891,68 руб.).

В рамках выполнения условий соглашения №3/2018 о предоставлении субсидии бюджету Осташковского городского округа, администрацией Осташковского городского округа 06.07.2018 с АО «Осташковское ДРСУ» заключён муниципальный контракт №0136600002618000068-0966980-01 на выполнение работ по благоустройству дворовой территории по адресу: Тверская область, г. Осташков, ул. Рабочая, д. 42/45. В первоначальной редакции финансирование муниципального контракта должно было осуществляться по подразделу 0503 «Благоустройство». 17.08.2018 и 14.09.2018 были заключены дополнительные соглашения к указанного контракту. С учётом внесённых изменений финансирование муниципального контракта осуществляется по подразделу 0409 «Дорожные фонды (дорожное хозяйство)».

Пунктом 3.1 вышеуказанного муниципального контракта определён срок выполнения работ: с даты заключения контракта в течении 45 календарных дней. Следует отметить, что акты приёмки выполненных работ подписаны только 14.12.2018, то есть исполнение контракта произошло с нарушением сроков исполнения. В установленный срок обязательства по муниципальному контракту со стороны АО «Осташковское ДРСУ» исполнены не были.

Оплата контракта производилась за фактически выполненные работы за вычетом начисленной пени в сумме 2940688,83 руб. (бюджет Осташковского городского округа – 588201,01 руб., областной бюджет Тверской области – 2352487,82 руб.)

Оплата за счёт средств областного бюджета Тверской области не была произведена по следующим основаниям.

Постановлением Правительства Тверской области от 02.08.2018 №224-пп утверждено распределение из областного бюджета Тверской области бюджету Осташковского городского округа субсидии на реализацию объекта «Ремонт дворовых территорий по ул. Рабочая, д. №№ 42/45, **28/40**; ул. Рябочкина, д. № 38а; ул. Кузнечная, д. № 35, ул. Адрианова, д. № 19 в г. Осташков» (далее – Постановление).

Муниципальный контракт и дополнительные соглашения к муниципальному контракту заключены на реализацию объекта «Благоустройство дворовых территорий по адресам: Тверская область, г. Осташков, ул. Рабочая, д. 42/45, ул. Рабочая, д. **38/40**, ул. Рябочкина, д. 38 а, ул. Кузнецова, д. 35, пер. Андрианова, д. 19», что не соответствует Постановлению. В этой связи (из-за допущенной технической ошибки в адресе объекта), Министерством транспорта Тверской области принято решение об отказе в предоставлении субсидии администрации Осташковского городского округа для оплаты работ по данному контракту.

В целях рассмотрения вопроса финансирования данного объекта, Министерству транспорта Тверской области необходимо было внести изменения в Постановление и в соответствии с Регламентом Правительства Тверской области, утверждённым постановлением Губернатора Тверской области от 02.08.2018 №75-пг, пройти процедуру согласования в исполнительных органах государственной власти Тверской области, что выполнить до конца 2018 года не представлялось возможным, так как пакет документов с целью получения субсидии из областного бюджета Тверской области администрацией Осташковского городского округа был представлен только 26.12.2018. Согласно информации, изложенной Министерством финансов Тверской области в письме от 18.12.2018 №13-19/10179-МП, последним днём направления главными распорядителями бюджетных средств платежных документов является 26.12.2018.

В целях исполнения отдельных государственных полномочий по содержанию автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения 3 класса в 2018 году на территории Осташковского городского округа, администрацией Осташковского городского округа были заключены следующие муниципальные контракты.

09.01.2018 заключён муниципальный контракт №0136300010217000057-0066016-01 с АО «Осташковское ДРСУ» на выполнение необходимого комплекса работ по содержанию автомобильных дорог 3 класса регионального и межмуниципального значения Тверской области на территории Осташковского городского округа. Цена контракта составляла – 2 862 665 руб. Срок выполнения работ: с даты заключения контракта по 31 марта 2018 года. Исполнение контракта составило 2 862 665 руб. По результатам анализа стоимости выполненных работ в рамках исполнения данного муниципального контракта выявлено нарушение ведения журнала производства работ за январь 2018 года, выразившееся в отсутствии подписей ответственных исполнителей в журнале производства работ.

28.05.2018 заключён муниципальный контракт №0136600002618000020-0966980-01 с АО «Осташковское ДРСУ» (далее – муниципальный контракт от 28.05.2018) на содержание автомобильных дорог на территории Осташковского городского округа: дорог 3 класса регионального и межмуниципального значения Тверской области, дорог общего пользования местного значения и сооружений на них. Срок выполнения работ: с даты заключения контракта по 31.12.2020, периодичность – ежемесячно. Цена контракта составляет 34 336 771,20 руб., в том числе:

на 2018 год – 5176140 руб. за счёт средств субвенции областного бюджета Тверской области на содержание автодорог 3 класса, 2195220,30 руб. – за счёт средств бюджета Осташковского городского округа на содержание автодорог общего пользования местного значения.

На 2019 год – 8416620 руб. за счёт средств субвенции областного бюджета Тверской области на содержание автодорог 3 класса, 4615271,30 руб. – за счёт средств бюджета Осташковского городского округа на содержание автодорог общего пользования местного значения.

На 2020 год - 8801940 руб. за счёт средств субвенции областного бюджета Тверской области на содержание автодорог 3 класса, 5131579,60 руб. – за счёт средств бюджета Осташковского городского округа на содержание автодорог общего пользования местного значения.

Расходование средств субвенции из областного бюджета Тверской области в рамках исполнения муниципального контакта от 28.05.2018 на выполнение необходимого комплекса работ по содержанию автодорог 3 класса за 2018 год составило **5 599 230,86** руб. По результатам анализа стоимости выполненных работ в рамках исполнения муниципального контракта от 28.05.2018 на содержание автодорог 3 класса установлено следующее:

**-подрядчиком АО «Осташковское ДРСУ» за ноябрь 2018 года для оплаты представлено два разных журнала производства работ по содержанию автодорог 3 класса и два разных комплекса путевых листов, имеющих расхождения по объёмам работ за ноябрь 2018 года. Данный факт указывает на сомнения в достоверности объёмов выполненных работ за ноябрь 2018 года.**

Выявленные нарушения указывают на ненадлежащий контроль со стороны администрации Осташковского городского округа за использованием средств в части дорожной деятельности.

*Использование администрацией Осташковского городского округа средств субсидии из областного бюджета Тверской области на осуществление дорожной деятельности за истекший период 2019 года.*

В соответствии с Порядком предоставления из областного бюджета Тверской области бюджетам муниципальных образований Тверской области субсидии на капитальный ремонт и ремонт улично-дорожной сети муниципальных образований Тверской области были заключены следующие Соглашения между Министерством транспорта Тверской области и администрацией Осташковского городского округа.

Соглашение от 18.03.2019 №111 о предоставлении из областного бюджета Тверской области бюджету Осташковского городского округа субсидии на реализацию объекта «Ремонт асфальтового покрытия на пер. Л. Толстого от пр-та Ленинский до ул. Рудинская в г. Осташков».

Разделом 1 Соглашения предусмотрено предоставление субсидии на условиях софинансирования. Соглашение заключено на общую сумму 2440,7тыс. рублей, в том числе средства:

-областного бюджета Тверской области 1952,6 тыс. рублей;

-бюджета Осташковского городского округа 488,1тыс. рублей.

Соглашение от 18.03.2019 №114 о предоставлении из областного бюджета Тверской области бюджету Осташковского городского округа субсидии на реализацию объекта «Ремонт асфальтового покрытия на пер. Панфилова от пр-та Ленинский до ул. Тимофеевская в г. Осташков».

Разделом 1 Соглашения предусмотрено предоставление субсидии на условиях софинансирования. Соглашение заключено на общую сумму 3813,6тыс. рублей, в том числе средства:

-областного бюджета Тверской области 3050,9 тыс. рублей;

-бюджета Осташковского городского округа 762,7тыс. рублей.

Соглашение от 18.03.2019 №115 о предоставлении из областного бюджета Тверской области бюджету Осташковского городского округа субсидии на реализацию объекта «Ремонт асфальтового покрытия на пер. Осташковский от пр-та Ленинский до ул. Рудинская в г. Осташков».

Разделом 1 Соглашения предусмотрено предоставление субсидии на условиях софинансирования. Соглашение заключено на общую сумму 2440,7тыс. рублей, в том числе средства:

-областного бюджета Тверской области 1952,5 тыс. рублей;

-бюджета Осташковского городского округа 488,2тыс. рублей.

Соглашение от 18.03.2019 №112 о предоставлении из областного бюджета Тверской области бюджету Осташковского городского округа субсидии на реализацию объекта «Ремонт асфальтового покрытия на ул. Шевчука в г. Осташков».

Разделом 1 Соглашения предусмотрено предоставление субсидии на условиях софинансирования. Соглашение заключено на общую сумму 3127,3тыс. рублей, в том числе средства:

-областного бюджета Тверской области 2501,8 тыс. рублей;

-бюджета Осташковского городского округа 625,5тыс. рублей.

Соглашение от 18.03.2019 №25/Д о предоставлении из областного бюджета Тверской области бюджету Осташковского городского округа субсидии на реализацию объекта «Ремонт дворовой территории по ул. Володарского, д. 173, 175 и по ул. Микрорайон, д. 18 в г. Осташков».

Разделом 1 Соглашения предусмотрено предоставление субсидии на условиях софинансирования. Соглашение заключено на общую сумму 2710,1тыс. рублей, в том числе средства:

-областного бюджета Тверской области 2168,1 тыс. рублей;

-бюджета Осташковского городского округа 542тыс. рублей.

Общий объём финансирования мероприятий муниципальной подпрограммы «Сохранность автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории Осташковского городского округа на 2018-2023 годы» программы «Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства на территории Осташковского городского округа» (с учетом внесённых изменений) на 2019 год составляет **48591,8** тыс. руб.

Расходование администрацией Осташковского городского округа **в истекшем периоде 2019 года** средств субсидий и субвенции из областного бюджета Тверской области осуществлялось по следующим направлениям.

В рамках выполнения условий соглашений от 18.03.2019 №111, №114, №115 и №112 о предоставлении субсидий бюджету Осташковского городского округа, администрацией Осташковского городского округа 04.06.2019 с ООО «СВС ГРУПП» заключён муниципальный контракт №018-ЭА на ремонт асфальтового покрытия на пер. Панфилова от пр-та Ленинский до ул. Тимофеевская; на пер Л. Толстого от пр-та. Ленинский до ул. Рудинская; на пер. Осташковский от пр-та Ленинский до ул. Рудинская; на ул. Шевчука г .Осташков Тверской области. Согласно пункту 1.3 цена муниципального контракта составляла 14349888 руб. На период проведения проверки работы по исполнению контракта завершены не были, оплата работ не производилась.

В рамках выполнения условий соглашения №25/Д от 18.03.2019 о предоставлении субсидии бюджету Осташковского городского округа, администрацией Осташковского городского округа 14.06.2019 с ООО «СВС ГРУПП» заключён муниципальный контракт №020-ЭА на выполнение работ по ремонту дворовой территории по ул. Володарского, д.173, 175 и по ул. Микрорайон д.18 в г. Осташков Тверской области. На основании пункта 2.1 контракта стоимость работ определена в размере 2495108 руб.

На период проведения проверки работы по исполнению контракта завершены не были, оплата работ не производилась.

Выполнение отдельных государственных полномочий по содержанию автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения 3 класса в истекшем периоде 2019 года на территории Осташковского городского округа, осуществлялось в рамках муниципального контракта от 28.05.2018 №0136600002618000020-0966980-01, заключённого с АО «Осташковское ДРСУ».

Расходование средств субвенции из областного бюджета Тверской области в рамках исполнения муниципального контакта от 28.05.2018 на выполнение необходимого комплекса работ по содержанию автодорог 3 класса за истекший период 2019 года составило 1647929,74 руб. По результатам анализа стоимости выполненных работ в рамках исполнения муниципального контракта от 25.05.2018 на содержание автодорог 3 класса установлено:

-в журнале производства работ за март 2019 года отсутствует согласование должностных лиц администрации Осташковского городского округа;

Следует отметить, что на момент проведения проверки в администрацию Осташковского городского округа от АО «Осташковское ДРСУ» не представлены документы для оплаты работ по содержанию автодорог 3 класса за май-июнь 2019 года. Позднее представление документов указывает на недостатки в работе АО «Осташковское ДРСУ» по оформлению документации на выполненные работы и ненадлежащий контроль со стороны администрации Осташковского городског округа по расходованию средств на дорожную деятельность.

## **3. Анализ объёмов бюджетных ассигнований, объемов финансирования и их расходования на исполнение полномочий по осуществлению дорожной деятельности**

Финансовое обеспечение мероприятий, утвержденных муниципальных целевых программ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог местного значения, представлено в таблице.

тыс. руб.

| Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения | | | | Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и 3 класса регионального и межмуниципального значения | | | | Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2018 год** | | **2019 год** | | **2018 год** | | **2019 год** | | **2018 год** | | **2019 год** | |
| **Утвержденные бюджетные назначения** | **Кассовый расход** | **Утвержденные бюджетные назначения** | **Кассовый расход** | **Утвержденные бюджетные назначения** | **Кассовый расход** | **Утвержденные бюджетные назначения** | **Кассовый расход** | **Утвержденные бюджетные назначения** | **Кассовый расход** | **Утвержденные бюджетные назначения** | **Кассовый расход** |
| **26077,1** | **23952,7** | **18694,2** | **0.0** | **19524,8** | **17662,1** | **23313,2** | **8763,3** | **3980,1** | **605,4** | **3602,1** | **0,0** |

Как видно из приведённых данных в истекшем периоде 2019 года (на 01.07.2019) по сравнению с 2018 годом увеличились утверждённые бюджетные ассигнования на выполнение работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения и автодорог 3 класса. Утверждённые бюджетные назначения на выполнение работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения на 2019 год составили 13957,6 тыс. руб., на содержание автодорог 3 класса – 9355,6 тыс. руб.

**На 2018 год** объём бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Осташковского городского округа составлял **49582,1 тыс. руб.,** в том числе для обеспечения следующих полномочий:

* выполнение работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории Осташковского городского округа – **11062,9** тыс. руб.;
* капитальный ремонт и ремонт улично-дорожной сети Осташковского городского округа за счёт средств местного бюджета – **5755,9** тыс. руб.;
* капитальный ремонт и ремонт улично-дорожной сети Осташковского городского округа за счёт средств областного бюджета – **20 000,1** тыс. руб.;
* работы по содержанию автомобильных дорог 3 класса регионального и межмуниципального значения – **8461,9** тыс. руб.;
* капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов – **3980,1** тыс. руб.

**На 2019 год** объём бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Осташковского городского округа с учётом внесённых изменений составляет **48591,8 тыс. руб.,** в том числе для обеспечения полномочий:

* выполнение работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории Осташковского городского округа – **13957,6** тыс. руб.;
* проведение мероприятий в целях обеспечения безопасности дорожного движения на автомобильных дорогах общего пользования местного значения – **2932,1** тыс. руб.;
* капитальный ремонт и ремонт улично-дорожной сети Осташковского городского округа за счёт средств местного бюджета – **4965,2** тыс. руб.;
* капитальный ремонт и ремонт улично-дорожной сети Осташковского городского округа за счёт средств областного бюджета – **13729** тыс. руб.;
* работы по содержанию автомобильных дорог 3 класса регионального и межмуниципального значения – **9355,6** тыс. руб.;
* капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов – **3602,1** тыс. руб.

Полномочия, объём финансирования и источники финансирования представлены в таблице (тыс. руб.).

| Полномочия | Объем финансирования по годам – всего, | | в том числе из областного бюджета Тверской области | | в том числе из бюджета Осташковского городского округа | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2018 год | 2019 год | 2018 год | 2019 год | 2018 год | 2019 год |
| Дорожный фонд - всего | 49582,1 | 48591,8 | 31796 | 27648,4 | 17785,9 | 20943,2 |
| Выполнение работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения | 11062,9 | 13957,6 | - | **-** | 11062,9 | 13957,6 |
| Выполнение работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения | 25756 | 18594,2 | 20000,1 | 13729 | 5755,9 | 4965,2 |
| Проведение мероприятий в целях обеспечения безопасности дорожного движения на автомобильных дорогах общего пользования местного значения | - | 2932,1 | - | 2345,7 | - | 586,4 |
| Выполнение работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования 3 класса регионального и межмуниципального значения | 8461,9 | 9355,6 | 8461,9 | 9355,6 | - | - |
| Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов | 3980,1 | 3602,1 | 3184 | 2168,1 | 796,1 | 1434 |

В целом объём утвержденных бюджетных назначений муниципального дорожного фонда Осташковского городского округа на **2019** год на **990,3** тыс. руб. меньше, чем объём утверждённых назначений дорожного фонда на 2018 год.

В **2019** году **увеличились** утверждённые бюджетные назначения по следующим направлениям дорожной деятельности:

-на **2894,7** тыс. руб. – на выполнение работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения за счёт средств бюджета Осташковского городского округа;

- на **893,7** тыс. руб. – на выполнение необходимого комплекса работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования 3 класса регионального и межмуниципального значения на территории Осташковского городского округа;

-на **2932,1** тыс. руб. – на проведение мероприятий в целях обеспечение безопасности дорожного движения на автомобильных дорогах общего пользования местного значения.

**Уменьшились** в **2019** году утверждённые бюджетные назначения по дорожной деятельности по следующим направлениям:

-на **7161,8** тыс. руб. – на выполнение работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения;

- на **378** тыс. руб. –на выполнение работ по капитальному ремонту и ремонту дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов Осташковского городского округа.

Исполнение бюджетных ассигнований, направленных на исполнение муниципального дорожного фонда Осташковского городского округа представлено в следующей таблице.

| Наименование мероприятий | Код бюджетной классификации | Источник финансирования | Объём утверждённых бюджетных назначений, тыс. руб. | Кассовый расход, тыс. руб. |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2018 год** | | | | |
| Выполнение работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения | 081012001Б | Бюджет Осташковского городского округа | 11062,9 | 9200,3 |
| Выполнение работ по капитальному ремонту и ремонту улично-дорожной сети Осташковского городского округа | 08101S105Б | Бюджет Осташковского городского округа | 5755,9 | 5292,2 |
| Выполнение работ по капитальному ремонту и ремонту улично-дорожной сети Осташковского городского округа | 081011105Б | Областной бюджет Тверской области | 20000,1 | 18339,5 |
| Выполнение работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения | 081012002Л | Бюджет Осташковского городского округа | 171 | 171 |
| Выполнение работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования 3 класса регионального и межмуниципального значения | 0810210520 | Областной бюджет Тверской области | 8461,9 | 8461,9 |
| Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов за счёт средств местного бюджета | 10101S1020 | Бюджета Осташковского городского округа | 796,1 | 605,4 |
| Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов | 1010111020 | Областной бюджета Тверской области | 3184 | 0,0 |
| Приобретение водопропускных труб и щебня для ремонта дороги между д. Котчище и д. Лом | 081011092Б | Областной бюджета Тверской области | 150 | 150 |
| **ИТОГО** |  |  | **49582,1** | **42220,6** |
|  |  | Областной бюджет Тверской области | 31796 | 26951,4 |
|  |  | Бюджет Осташковского городского округа | 17785,9 | 15268,9 |
| **2019 год (на 01.07.2019)** | | | | |
| Выполнение работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения | 081012001Б | Бюджет Осташковского городского округа | 13957,6 | 7115,4 |
| Выполнение работ по капитальному ремонту и ремонту улично-дорожной сети Осташковского городского округа | 081101S105Б | Бюджет Осташковского городского округа | 4965,2 | 0,0 |
| Выполнение работ по капитальному ремонту и ремонту улично-дорожной сети Осташковского городского округа | 081011105Б | Областной бюджет Тверской области | 13729 | 0,0 |
| Выполнение работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования 3 класса регионального и межмуниципального значения | 0810210520 | Областной бюджет Тверской области | 9355,6 | 1647,9 |
| Проведение мероприятий в целях обеспечения безопасности дорожного движения на автомобильных дорогах общего пользования местного значения | 08101S1090 | Бюджет Осташковского городского округа | 586,4 | 0,0 |
| Проведение мероприятий в целях обеспечения безопасности дорожного движения на автомобильных дорогах общего пользования местного значения | 0810111090 | Областной бюджет Тверской области | 2345,7 | 0,0 |
| Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов за счёт средств местного бюджета | 08101S1020 | Бюджет Осташковского городского округа | 1434 | 0,0 |
| Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов | 0810111020 | Областной бюджет Тверской области | 2168,1 | 0,0 |
| Проведение работ по ремонту моста на автомобильной дороге общего пользования местного значения «д. Березово – д. Лом» | 0810110920 | Областной бюджет Тверской области | 50 | 0,0 |
| **ИТОГО** |  |  | **48591,8** | **8763,3** |
|  |  | Областной бюджет Тверской области | 27648,4 | 1647,9 |
|  |  | Бюджет Осташковского городского округа | 20943,2 | 7115,4 |

Всего в 2018 году использовано бюджетных средств на исполнение муниципального дорожного фонда Осташковского городского округа на сумму **42220,6** тыс.руб. (**85,1%**), в 2019 году по состоянию на 01.07.2019 исполнение составило **8763,3** тыс. руб. или **18%** от утверждённых бюджетных назначений на год.

**3.2 Обоснованность расчётов на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения**

Администрацией Осташковского городского округа не разработаны и не утверждены нормативы финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и правила расчёта размера бюджетных ассигнований местного бюджета на указанные цели. Планирование бюджетных ассигнований на содержание, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования осуществлялось в отсутствие нормативов финансовых затрат на указанные работы. Контрольно-счетной комиссии не представилось возможным оценить степень достаточности объёма бюджетных ассигнований на содержание, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения Осташковского городского округа.

Расходы на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения Осташковского городского округа на 2018 год и истекший период 2019 года определялись по сметным расчётам, составленным и утверждённым ГБУ «Тверской РЦЦС». Расходы на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения Осташковского городского округа на 2018 год и истекший период 2019 года определялись по средним расценкам на зимнее и летнее содержание автодорог, являющихся приложением к муниципальным контрактам.

**4. Проверка использования бюджетных средств на осуществление дорожной деятельности (целевой характер, эффективность, результативность)**

**4.1 Проверка целевого характера использования средств на осуществление дорожной деятельности**

Использование бюджетных средств на осуществление дорожной деятельности в 2018 году.

Общий объём бюджетных ассигнований в сфере дорожного хозяйства **на 2018 год** утверждён решением Осташковской городской Думы от 28.12.2017 №91«О бюджете Осташковского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (в редакции от 20.12.2018) в размере **49582,1** тыс. руб. (подраздел 0409 «Дорожное хозяйство, дорожные фонды»)

Объёмы бюджетных ассигнований, предусмотренные решениями Осташковской городской Думы на соответствующий финансовый год и плановый период, соответствовали объёмам финансирования, определенными паспортами следующих муниципальных программ:

«Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства на территории Осташковского городского округа на 2018 – 2023 годы», подпрограмма 1 «Сохранность автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории Осташковского городского округа на 2018 – 2023 годы» - **45601,9** тыс. руб.;

«Содержание и благоустройство территории Осташковского городского округа на 2018 – 2023 годы» - **3980,1** тыс. руб.

Расходование бюджетных средств на осуществление дорожной деятельности в 2018 году осуществлялось на основании заключённых муниципальных контрактов.

02.07.2018 Администрацией Осташковского городского округа с ООО «СК «ИнвестСтрой» заключён муниципальный контракт №001-ОК на выполнение работ по ремонту автомобильных дорог на пер. Южный от ул. Магницкого до ул. Тимофеевская, пер. Советский от про-та Ленинский до ул. Кузнечная, по ул. Тимофеевская от пер. Адрианова до пер. Южный в г. Осташков.

**В муниципальном контракте не предусматривались условия о возврате или компенсации подрядчиком материалов и деталей от разборки существующего асфальтобетонного покрытия.**

В установленный срок обязательства по муниципальному контракту со стороны ООО «СК «ИнвестСтрой» исполнены не были. Оплата контракта производилась за фактически выполненные работы за вычетом начисленной пени в сумме 23 138 694,85 руб. (бюджет Осташковского городского округа – 5166694,85 руб., бюджет Тверской области – 17971891,68 руб.).

С целью выполнения работ по благоустройству дворовой территории по адресу: Тверская область, г. Осташков, ул. Рабочая, д. 42/45, с АО «Осташковское ДРСУ» заключён муниципальный контракт от 06.07.2018 №0136600002618000068-0966980-01. В первоначальной редакции финансирование муниципального контракта должно было осуществляться по подразделу 0503 «Благоустройство». 17.08.2018 и 14.09.2018 были заключены дополнительные соглашения к контракту. С учётом внесённых изменений финансирование муниципального контракта осуществляется по подразделу 0409 «Дорожные фонды (дорожное хозяйство)».

В установленный срок обязательства по муниципальному контракту со стороны АО «Осташковское ДРСУ» исполнены не были.

Оплата контракта производилась за фактически выполненные работы за вычетом начисленной пени в сумме 2940688,83 руб. (бюджет Осташковского городского округа – 588201,01 руб., областной бюджет Тверской области – 2352487,82 руб.)

Оплата за счёт средств областного бюджета Тверской области не была произведена из-за допущенной технической ошибки в адресе объекта и позднего представления администрацией Осташковского городского округа в Министерство транспорта Тверской области документов для оплаты, которые были представлены только 26.12.2018.

09.01.2018 заключён муниципальный контракт №0136300010217000058-0066016-01 с ООО «Осташков ЖКХ» на выполнение необходимого комплекса работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории Осташковского городского округа. Цена контракта составляла – 970 тыс. руб. Срок выполнения работ: с даты заключения контракта по 31 марта 2018 года. Исполнение контракта составило 970 тыс. руб. По результатам анализа стоимости выполненных работ в рамках исполнения данного муниципального контракта выявлены следующие нарушения:

**-подрядчиком ООО «Осташков ЖКХ» необоснованно применены индексы роста нормативов на зимнее содержание дорог, что привело к увеличению стоимости работ. Применение данных индексов для увеличения стоимости работ по содержанию автодорог нормативными и методическими дорожными документами не предусмотрено**.

26.03.2018 заключён муниципальный контракт №0136600002618000005-0966980-01 с ООО «Осташков ЖКХ» на выполнение работ по содержанию улично-дорожной сети в сельских населённых пунктах Осташковского городского округа. Цена контракта составляла – 812,2 тыс. руб. Исполнение контракта составило 812,2 тыс. руб

В рамках выполнения муниципального контракта №0136600002618000001-0966980-01 от 16.03.2018 АО «Осташковское ДРСУ» проводились работы по зимнему содержанию автомобильных дорог общего пользования в г. Осташков.

В соответствии с условиями муниципального контракта от 25.05.2018 №0136600002618000016-0966980-03 АО «Осташковское ДРСУ» проводились работы по содержанию улично-дорожной сети г. Осташков в период с 25.05.2018 по 31.12.2018. Расходование бюджетных средств в рамках исполнения муниципального контракта от 25.05.2018 на содержание улично-дорожной сети г. Осташков за май-ноябрь 2019 года составило **5481000** руб.

На основании муниципального контракта от 28.05.2018 №0136600002618000020-0966980-01 АО «Осташковское ДРСУ» проводились работы по содержанию дорог общего пользования местного значения и сооружений на них (содержание автодорог в сельских населённых пунктах и подъездов к ним) в период с 28.05.2018 по 31.12.2018. Исполнение муниципального контракта от 28.05.2018 по содержанию автодорог общего пользования местного значения в сельских населённых пунктах и подъездов к ним за июнь-октябрь 2018 года составило **653883,98** руб. Следует отметить, что работы по содержанию автодорог общего пользования местного значения в сельских населённых пунктах Осташковского городского округа в мае и июне 2018 года АО «Осташковское ДРСУ» **не проводились.**

Контрольно-счетная комиссия обращает внимание на следующий факт. Счёт №114 от 31.12.2018 и акты о приёмки выполненных работ по содержанию автодорог общего пользования местного значения на территории Осташковского городского округа в рамках исполнения муниципального контракта от 28.05.2018 за ноябрь и декабрь 2018 года на сумму 1541336,32 руб. были предоставлены в администрацию Осташковского городского округа только 28.02.2019. В связи с этим, данный счёт принят к бухгалтерскому учёту 28.02.2019 и оплачен за счёт лимитов бюджетных обязательств 2019 года. **Данный факт указывает на недостатки и низкую дисциплину в работе АО «Осташковское ДРСУ» по оформлению документации для оплаты выполненных работ.**

Использование бюджетных средств на осуществление дорожной деятельности за истекший период 2019 года.

Общий объём финансирования мероприятий муниципальной подпрограммы «Сохранность автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории Осташковского городского округа на 2018-2023 годы» программы «Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства на территории Осташковского городского округа» (с учетом внесённых изменений) на 2019 год составляет **48591,8** тыс. руб.

В целях выполнения полномочий по осуществлению дорожной деятельности в истекшем периоде 2019 года администрацией Осташковского городского округа были заключены соответствующие муниципальные контракты.

04.06.2019 с ООО «СВС ГРУПП» заключён муниципальный контракт №018-ЭА на ремонт асфальтового покрытия на пер. Панфилова от пр-та Ленинский до ул. Тимофеевская; на пер Л. Толстого от пр-та. Ленинский до ул. Рудинская; на пер. Осташковский от пр-та Ленинский до ул. Рудинская; на ул. Шевчука г. Осташков Тверской области. Цена муниципального контракта составила 14349888 руб. На период проведения проверки работы по исполнению контракта завершены не были, оплата работ не производилась.

14.06.2019 с ООО «СВС ГРУПП» заключён муниципальный контракт №020-ЭА на выполнение работ по ремонту дворовой территории по ул. Володарского, д.173, 175 и по ул. Микрорайон д.18 в г. Осташков Тверской области. На основании пункта 2.1 контракта стоимость работ определена в размере 2495108 руб. На период проведения проверки работы по исполнению контракта завершены не были, оплата работ не производилась.

В рамках муниципального контракта от **28.05.2018** №0136600002618000020-0966980-01 АО «Осташковское ДРСУ» (субподрядчики – ООО «Осташков ЖКХ», АО «Селижаровское РТП») в истекшем периоде 2019 года проводились работы по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения Осташковского городского округа (содержание автодорог в сельских населённых пунктах и подъездов к ним). Расходование бюджетных средств в рамках исполнения муниципального контракта от 28.05.2018 на содержание автодорог общего пользования местного значения за январь-март 2019 года составило **1901217,58** руб. Контрольно-счетная комиссия указывает на позднее представление в администрацию Осташковского городского округа от АО «Осташковское ДРСУ» документов по выполненным работам за январь-март 2019 года для их оплаты. На момент проведения проверки в администрацию Осташковского городского округа в рамках исполнения контракта от 28.05.2018 по содержанию автодорог общего пользования местного значения не поступили документы для оплаты выполненных работ за апрель-июнь 2019 года.

На основании муниципального контракта от **25.05.2018** №0136600002618000016-0966980-03 АО «Осташковское ДРСУ» в истекшем периоде 2019 года проводились работы по содержанию улично-дорожной сети г. Осташков. Расходование бюджетных средств в рамках исполнения муниципального контракта от 25.05.2018 на содержание улично-дорожной сети г. Осташков за январь-май 2019 года составило **3261628,6** руб. По результатам анализа стоимости выполненных работ в рамках исполнения муниципального контракта от **25.05.2018** установлено:

-АО «Осташковское ДРСУ» не представлен журнал производства работ и путевые листы за апрель 2019 года. Выявленное нарушение указывают на ненадлежащий контроль со стороны администрации Осташковского городского округа за использованием средств в части дорожной деятельности;

-Контрольно-счетная комиссия указывает на позднее представление в администрацию Осташковского городского округа от АО «Осташковское ДРСУ» документов по выполненным работам за январь-май 2019 года для их оплаты. **Указанный факт свидетельствует о недостатках в работе АО «Осташковское ДРСУ» по оформлению документации по выполненным работам.**

**5. Аудит в сфере закупок в рамках использования средств муниципального дорожного фонда Осташковского городского округа**

В соответствии с пунктом 1 статьи 1 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон №44-ФЗ), закон №44-ФЗ регулирует отношения, направленные на обеспечение государственных и муниципальных нужд в целях повышения эффективности, результативности осуществления закупок товаров, работ, услуг, обеспечения гласности и прозрачности осуществления таких закупок, предотвращения коррупции и других злоупотреблений в сфере таких закупок, в части, касающейся:

1) планирования закупок товаров, работ, услуг;

2) определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей);

3) заключения гражданско-правового договора, предметом которого являются поставка товара, выполнение работы, оказание услуги (в том числе приобретение недвижимого имущества или аренда имущества), от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования, а также бюджетным учреждением, государственным, муниципальным унитарными предприятиями либо иным юридическим лицом в соответствии с частями 1, 2.1, 4 и 5 статьи 15 настоящего Федерального закона (далее - контракт);

4) особенностей исполнения контрактов;

5) мониторинга закупок товаров, работ, услуг;

6) аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг;

7) контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

В проверяемом периоде контрактная служба образована на основании постановления администрации Осташковского городского округа от 25.01.2018 №83 «О создании контрактной службы». В течении 2018 года в положение о контрактной службе и в состав контрактной службы администрации Осташковского городского округа вносились изменения.

Состав контрактной службы администрации Осташковского городского округа:

С 25.01.2018 по 12.03.2018:

Федосеева Элеонора Фёдоровна – руководитель контрактной службы;

Лугаськова Наталья Алексеевна – главный специалист контрактной службы;

Кирячева Екатерина Вячеславовна – специалист-инспектор контрактной службы.

С 12.03.2018 по 02.04.2018:

Федосеева Элеонора Фёдоровна – руководитель контрактной службы;

Кирячева Екатерина Вячеславовна – ведущий специалист контрактной службы.

С 02.04.2018:

Федосеева Элеонора Фёдоровна – руководитель контрактной службы;

Волкова Ольга Владимировна – главный специалист контрактной службы;

Кирячева Екатерина Вячеславовна – ведущий специалист контрактной службы.

С 26.12.2018:

Иванкин Илья Дмитриевич – заместитель главы администрации Осташковского городского округа, руководитель контрактной службы;

Николенко Ирина Анатольевна - заместитель главы администрации Осташковского городского округа, заместитель руководителя контрактной службы;

Волкова Ольга Владимировна – руководитель отдела муниципального заказа администрации Осташковского городского округа, работник контрактной службы;

Кирячева Екатерина Вячеславовна - главный специалист отдела муниципального заказа администрации Осташковского городского округа, работник контрактной службы.

На основании пункта 1 статьи 16 Закона №44-ФЗ планирование закупок осуществляется исходя из определенных с учётом положений статьи 13 настоящего Федерального закона целей осуществления закупок посредством формирования, утверждения и ведения:

1) планов закупок;

2) планов-графиков.

На основании пункта 7 статьи 17 Закона №44-ФЗ план закупок формируется государственным или муниципальным заказчиком и утверждается в течение десяти рабочих дней после доведения до государственного или муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

В соответствии с пунктом 9 статьи 17 Закона №44-ФЗ утверждённый план закупок подлежит размещению в единой информационной системе в течение трёх рабочих дней со дня утверждения или изменения такого плана, за исключением сведений, составляющих государственную тайну.

Согласно данным единой информационной системы в сфере закупок, дата утверждения плана закупок администрации Осташковского городского округа (в базовой редакции) 12.02.2018, а дата доведения лимитов бюджетных обязательств – 24.01.2018. Таким образом, **выявлен факт нарушения сроков утверждения плана закупок администрации Осташковского городского округа на 2018 год.**

План закупок администрации Осташковского городского округа на 2018 год (базовая редакция) размещён в единой информационной системе в сфере закупок 12.02.2018.

В соответствии с пунктом 1 статьи 21 Закона №44-ФЗ планы-графики содержат перечень закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на финансовый год и являются основанием для осуществления закупок.

Планы-графики формируются заказчиками в соответствии с планами закупок.

На основании пункта 10 статьи 21 Закона №44-ФЗ **план-график** разрабатывается ежегодно на один год и **утверждается** заказчиком **в течение десяти рабочих дней** **после получения им объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств** или утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

**План-график администрации Осташковского городского округа на 2018 год (в первоначальной редакции) утверждён 01.02.2018.** В соответствии с пунктом 15 статьи 21 Закона №44-ФЗ утвержденный заказчиком план-график и внесенные в него изменения подлежат размещению в единой информационной системе товаров, работ, услуг в течение трёх рабочих дней с даты утверждения или изменения плана-графика, за исключением сведений, составляющих государственную тайну.

**План-график закупок администрации Осташковского городского округа на 2018 год (в первоначальной редакции) размещён в единой информационной системе в сфере закупок 12.02.2018, то есть спустя более, чем три рабочих дня с даты его утверждения, что является нарушением пункта 15 статьи 21 Закона №44-ФЗ.**

**Выявлен факт нарушения сроков размещения плана-графика закупок на 2018 год.** Вышеуказанный факт подтверждается скриншотом с официального сайта единой информационной системы в сфере закупок товаров, работ, услуг в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

**Данный факт образует состав административного правонарушения, ответственность за которые предусмотрена пунктом 4 статьи 7.29.3 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушения.**

**ВЫВОДЫ**

1.Администрацией Осташковского городского округа не разработан и не принят нормативный правовой акт об утверждении порядка организации работ по восстановлению изношенного покрытия автомобильных дорог общего пользования местного значения Осташковского городского округа.

Направление бюджетных средств на восстановление изношенных покрытий автомобильных дорог общего пользования, являющееся одним из видов работ по ремонту дорожной одежды, в отсутствие нормативных документов, регулирующих порядок проведения работ по восстановлению изношенного покрытия автомобильных дорог, не способствует приведению автомобильных дорог к нормативным требованиям, а соответственно – их долговечности и надёжности, обеспечению безопасности движения на них.

2. **В нарушение пункта 2 статьи 13 Федерального закона №257-ФЗ администрацией Осташковского городского округа не разработаны и не утверждены основные направления инвестиционной политики в области развития автомобильных дорог общего пользования местного значения Осташковского городского округа.**

**В нарушение пункта 2.4 Положения о муниципальном дорожном фонде Осташковского городского округа**, утверждённого решением Осташковской городской Думы от 29.11.2018 №174, **администрацией Осташковского городского округа не формируется перечень мероприятий по осуществлению дорожной деятельности.** Планы дорожных работ на предстоящий год не формируются.

3. Единый перечень автомобильных дорог общего пользования местного значения Осташковского городского округа администрацией Осташковского городского округа не разработан и не утверждён. Отсутствие единого перечня автомобильных дорог общего пользования местного значения Осташковского городского округа затрудняет классификацию дорог.

В нарушение пункта 7 статьи 8 Федерального закона № 257-ФЗ в перечнях автомобильных дорог общего пользования местного значения МО «Ботовское сельское поселение», МО «Городское поселение – г. Осташков», МО «Ждановское сельское поселение», МО «Залучьенское сельское поселение», МО «Замошское сельское поселение», МО «Свапущенское сельское поселение», МО «Святосельское сельское поселение» отсутствуют идентификационные номера автомобильных дорог.

4. Представленный реестр муниципального имущества не соответствует требованиям приказа Министерства экономического развития Российской Федерации от 30.08.2011 №424 «Об утверждении Порядка ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества».

Отсутствие государственной регистрации права муниципальной собственности на автомобильные дороги общего пользования местного значения Осташковского городского округа протяженностью 160036 метров препятствует распоряжению и пользованию имуществом в установленном законом порядке, что может повлечь нарушение прав неопределённого круга лиц. Выявленное нарушение образует в действиях должностных лиц Комитета по управлению имуществом и земельным отношениям Осташковского городского округа состав административного правонарушения, предусмотренного частью 1 статьи 19.21 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

5.Контрольным мероприятием установлено неисполнение норм Федерального закона №257-ФЗ, Ведомственных строительных норм (ВСН 1-83) «Типовая инструкция по техническому учёту и паспортизации автомобильных дорог общего пользования», утвержденной Министерством автомобильных дорог РСФСР 05.02.1982 года, Приказа от 12.11.2007 №160 Министерства транспорта Российской Федерации «Об утверждении классификации работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них», в части не полной паспортизации автомобильных дорог общего пользования местного значения Осташковского городского округа.

6. В нарушение требований статьи 14 Федерального закона №257-ФЗ планирование дорожной деятельности администрацией Осташковского городского округа осуществлялось в отсутствие нормативов финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения.

В нарушение требований федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» в Осташковском городском округе автомобильные дороги не приняты к бухгалтерскому учёту в качестве нефинансовых активов, соответственно, на балансе администрации городского округа данные объекты не значатся и в годовой бухгалтерской отчётности не отражены.

7. Общий объём утверждённых бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Осташковского городского округа на 2018 год составил 49582,1 тыс. руб. (решение Осташковской городской Думы от 28.12.2017 №91 «О бюджете Осташковского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» в редакции от 20.12.2018). Общий объём утверждённых бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Осташковского городского округа на 2019 год составил 48591,8 тыс. руб. (решение Осташковской городской Думы от 20.12.2018 №178 «О бюджете Осташковского городского округа на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» в редакции от 27.06.2019).

Всего в 2018 году использовано бюджетных средств на исполнение муниципального дорожного фонда Осташковского городского округа на сумму **42220,6** тыс.руб. (**85,1%**), в 2019 году по состоянию на 01.07.2019 исполнение составило **8763,3** тыс. руб. или **18%** от утверждённых бюджетных назначений на год.

8. Постановлением администрации Осташковского городского округа от 29.12.2018 №2267 в новой редакции утверждён Порядок осуществления муниципального контроля за обеспечением сохранности автомобильных дорог местного значения (далее – Порядок от 29.12.2018 №2267).

Порядком от 29.12.2018 №2267 не определены основные задачи и направления деятельности по обеспечению сохранности автомобильных дорог местного значения, а лишь определены административные процедуры осуществления муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог которые включают в себя плановые и внеплановые проверки юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.

В нарушение требований подпункта 5 пункта 1 статьи 16 Федерального закона от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», контроль за обеспечением сохранности автомобильных дорог общего пользования местного значения администрацией Осташковского городского округа не осуществляется.

9. В нарушение статьи 14 федерального закона №257-ФЗ администрацией Осташковского городского округа не разрабатываются и не утверждаются планы работ по строительству, реконструкции и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения Осташковского городского округа.

Ежегодный контроль за транспортно-эксплуатационным состоянием автомобильных дорог проводится только в отношении автомобильных дорог общего пользования, относящихся к школьным маршрутам и автомобильных дорог общего пользования 3 класса. Контроль за транспортно-эксплуатационным состоянием автодорог проводится не в полном объёме.

В нарушение статьи 14 федерального закона № 257-ФЗ, пункта 3 Приказа Министерства транспорта Российской Федерации от 27.08.2009 №150 «О Порядке проведения оценки технического состояния автомобильных дорог» оценка технического и транспортно-эксплуатационного состояния автомобильных дорог и их соответствия требованиям технических регламентов администрацией Осташковского городского округа не проводится.

10. По результатам анализа стоимости выполненных работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования установлено следующее.

АО «Осташковское ДРСУ» в рамках исполнения муниципального контракта от 28.05.2018 за ноябрь 2018 года для оплаты представлено два разных журнала производства работ по содержанию автодорог 3 класса и два разных комплекта путевых листов, имеющих расхождения по объёмам работ за ноябрь 2018 года. Данный факт указывает на сомнения в достоверности объёмов выполненных работ по содержанию автодорог общего пользования 3 класса за ноябрь 2018 года.

Контрольно-счетная комиссия обращает внимание на следующий факт. Счёт №114 от 31.12.2018 и акты о приёмки выполненных работ по содержанию автодорог общего пользования местного значения на территории Осташковского городского округа в рамках исполнения муниципального контракта от 28.05.2018 за ноябрь и декабрь 2018 года на сумму 1541336,32 руб. были предоставлены в администрацию Осташковского городского округа только 28.02.2019. В связи с этим, данный счёт принят к бухгалтерскому учёту 28.02.2019 и оплачен за счёт лимитов бюджетных обязательств 2019 года. **Данный факт указывает на недостатки и низкую дисциплину в работе АО «Осташковское ДРСУ» по оформлению документации для оплаты выполненных работ.**

АО «Осташковское ДРСУ» не представлен журнал производства работ и путевые листы по содержанию улично-дорожной сети г. Осташков за апрель 2019 года. Контрольно-счетная комиссия указывает на позднее представление в администрацию Осташковского городского округа от АО «Осташковское ДРСУ» документов по выполненным работам по содержанию улично-дорожной сети г. Осташков за январь-май 2019 года для их оплаты. **Указанный факт свидетельствует о недостатках в работе АО «Осташковское ДРСУ» по оформлению документации по выполненным работам.**

Выявленные нарушения указывают, в том числе, на ненадлежащий контроль со стороны администрации Осташковского городского округа за использованием средств в части дорожной деятельности.

11. **Выявлен факт нарушения сроков утверждения плана закупок администрации Осташковского городского округа на 2018 год.**

На основании пункта 7 статьи 17 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закона №44-ФЗ) план закупок формируется государственным или муниципальным заказчиком и утверждается в течение десяти рабочих дней после доведения до государственного или муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации. Согласно данным единой информационной системы в сфере закупок, дата утверждения плана закупок администрации Осташковского городского округа (в базовой редакции) 12.02.2018, а дата доведения лимитов бюджетных обязательств – 24.01.2018.

План-график закупок администрации Осташковского городского округа на 2018 год (в первоначальной редакции) размещён в единой информационной системе в сфере закупок 12.02.2018, то есть спустя более, чем три рабочих дня с даты его утверждения (01.02.2018), что является нарушением пункта 15 статьи 21 Закона №44-ФЗ.

Выявлен факт нарушения сроков размещения плана-графика закупок на 2018 год. **Данный факт образует состав административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена пунктом 4 статьи 7.29.3 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушения.**

**ПРЕДЛОЖЕНИЯ**

1. Направить отчёт по результатам проведения контрольного мероприятия в Осташковскую городскую Думу и предложить рассмотреть данный отчёт на заседании профильного постоянного депутатского комитета Осташковской городской Думы.

2. Направить Главе Осташковского городского округа отчёт о результатах проведения контрольного мероприятия и информационное письмо.

3.Внести в адрес администрации Осташковского городского округа Представление с целью устранения нарушений, выявленных проверкой.

4. Направить отчёт в Осташковскую межрайонную прокуратуру для принятия решения о необходимости принятия мер прокурорского реагирования по выявленным фактам нарушений.

Приложения:

1. Перечень законов и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, Тверской области, муниципальных правовых актов, выполнение которых проверено в ходе контрольного мероприятия, на 3 л. в 1 экз.

|  |  |
| --- | --- |
| Председатель | А. С. Савин |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

Приложение 1 к акту контрольного мероприятия

## Перечень

### законов и иных нормативных правовых актов

### Российской Федерации, Тверской области и муниципальных правовых актов, исполнение которых проверено в ходе контрольного мероприятия

| № п/п | Название законов и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, Тверской области и муниципальных правовых актов с указанием  даты и номера акта |
| --- | --- |
| 1 | 2 |
| 1 | Бюджетный кодекс Российской Федерации |
| 2 | Гражданский кодекс Российской Федерации |
| 3 | Трудовой кодекс Российской Федерации |
| 4 | Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях |
| 5 | Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах местного самоуправления в Российской Федерации» |
| 6 | Федеральный закон от 12.01.1996 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях» |
| 7 | Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» |
| 8 | Федеральный закон от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для государственных и муниципальных нужд» |
| 9 | Федеральный закон от 08.11.2007 №257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» |
| 10 | Постановление Правительства РФ от 12.04.2013 № 329 «О типовой форме трудового договора с руководителем государственного (муниципального) учреждения» |
| 11 | Постановление Правительства РФ от 10.09.2012 №908 «Об утверждении Положения о размещении в единой информационной системе информации о закупке» |
| 12 | Постановление Правительства РФ от 26.02.2010 №96 «Об утверждении методики проведения антикоррупционной экспертизы нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов» |
| 13 | Постановление Правительства РФ от 17 сентября 2012 г. №932 «Об утверждении правил формирования плана закупки товаров (работ, услуг) и требований к форме такого плана» |
| 14 | Приказ Минфина от 01.07.2013 № 65н «Об утверждении указаний о порядке применения бюджетной классификации РФ» |
| 15 | Приказ Минфина РФ от 01.12.2010г. № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» |
| 16 | Положение о муниципальном дорожном фонде Осташковского городского округа, утверждённое решением Осташковского городского округа от 29.11.2018 №174 |
| 17 | Приказ Министерства экономического развития Российской Федерации от 30.08.2011 №424 «Об утверждении Порядка ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества» |
| 18 | Ведомственные строительные нормы (ВСН 1-83) «Типовая инструкция по техническому учёту и паспортизации автомобильных дорог общего пользования», утвержденная Министерством автомобильных дорог РСФСР 05.02.1982 года |
| 19 | Приказ от 12.11.2007 №160 Министерства транспорта Российской Федерации «Об утверждении классификации работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них» |
| 20 | Приказ Министерства транспорта Российской Федерации от 27.08.2009 №150 «О Порядке проведения оценки технического состояния автомобильных дорог» |
| 21 | Порядок организации работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения МО «Осташковский район», утверждённый постановлением администрации МО «Осташковский район» от 20.10.2016 №572 |
| 22 | Порядок осуществления муниципального контроля за обеспечением сохранности автомобильных дорог местного значения, утверждённый Постановлением администрации Осташковского городского округа от 29.12.2018 №2267 |
| 23 | Постановление администрации МО «Осташковский район» от 23.06.2016 №337 |
| 24 | Постановление Главы МО «Хитинское сельское поселение» от 16.06.2014 №35 |
| 25 | Постановление Главы МО «Сорожское сельское поселение» от 02.08.2013 №74 |
| 26 | Постановление Главы МО «Сиговское сельское поселение» от 15.06.2015 №71 |
| 27 | Постановление Главы МО «Святосельское сельское поселение» от 07.07.2014 №54 |
| 28 | Постановление Главы МО «Свапущенское сельское поселение» от 06.11.2013 №90 |
| 29 | Постановление Главы МО «Мошенское сельское поселение» от 06.11.2014 №70 |
| 30 | Постановление Главы МО «Замошское сельское поселение» от 30.06.2014 №33 |
| 31 | Постановление Главы МО «Залучьенское сельское поселение» от 14.10.2013 №51 «Об утверждении перечня автомобильных дорог, относящихся к автомобильным дорогам общего пользования МО «Залучьенское сельское поселение» |
| 32 | Постановление Главы МО «Ждановское сельское поселение» от 22.04.2013 №17 |
| 33 | Постановление администрации МО «Городское поселение – г. Осташков» от 28.02.2013 №97/1 «Об утверждении перечня дорог общего пользования, относящихся к автомобильным дорогам местного значения на территории МО «Городское поселение – г. Осташков» |
| 34 | Постановление Главы МО «Ботовское сельское поселение» от 01.07.2014 №43 «О приёме в муниципальную собственность муниципального образования «Ботовское сельское поселение» автомобильных дорог, относящихся к автомобильным дорогам местного значения в границах населённых пунктов муниципального образования «Ботовское сельское поселение» |
| 35 | Муниципальная программа «Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства на территории Осташковского городского округа на 2018-2023 годы», утверждённая постановлением администрации Осташковского городского округа от 31.01.2018 №127 |
| 36 | Положение о расчёте размера вреда, причиняемого транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных грузов по автомобильным дорогам общего пользования местного значения Осташковского городского округа, утверждённое постановлением администрации Осташковского городского округа от 02.04.2018 №476 |