Утверждаю:

Председатель контрольно-

счетной палаты г.Шумерля

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Т.Н Ефимова

24 июня 2019 г.

**Отчет**

**по результатам проверки целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на содержание автомобильных дорог общего пользования в границах города Шумерля в 2018 году**

**Основание для проведения контрольного мероприятия:** пункт 2.4 Плана работы Совета Контрольно-счетных органов Чувашской Республики на 2019 год и распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты города Шумерля на проведение контрольного мероприятия от 29.03.2019 г №3.

**Цель контрольного мероприятия**: оценка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на содержание автомобильных дорог общего пользования в границах города Шумерля в 2018 году.

**Объекты контрольного мероприятия:** Управление градостроительства и городского хозяйства администрации города Шумерля Чувашской Республики, отдел земельных и имущественных отношений администрации города Шумерля.

**Проверяемый период: 2018 год.**

**Сроки проведения контрольного мероприятия:** с 29 марта по 14 июня 2019 г.

**Проверяемые документы:** нормативные, правовые и другие документы, подтверждающие выделение и использование средств, направленных на содержание автомобильных дорог общего пользования в границах города Шумерля в 2018 году.

**По результатам контрольного мероприятия установлено следующее:**

**1. Анализ муниципальных правовых актов, регулирующих деятельность администрации города Шумерля в сфере содержания дорог.**

Сеть автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах города Шумерля на 01.01.2018 составляет 101,44 км, из них 31,43 км - дороги с твердым покрытием, 70,01 км - грунтовые дороги. Асфальтовое покрытие имеют 31,0% дорог. Городские дороги по интенсивности движения относятся к 3 категории.

На территории города Шумерля полномочия в области дорожной деятельности осуществляются на основании следующих нормативно – правовых актов:

- Устав города Шумерля;

-Порядок организации и осуществления муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения городского округа, утвержденный постановлением администрации города Шумерля от 07.05.2018 №339;

-Положение о содержании и строительстве автомобильных дорог общего пользования города Шумерля, утвержденное постановлением администрации города Шумерля от 06.11.2015 №935;

-Административный регламент администрации города Шумерля Чувашской Республики по исполнению муниципальной функции по осуществлению муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения в границах городского округа», утвержденный постановлением администрации города Шумерля от 28.07.2017 №497.

В целях эффективного решения проблем, связанных с дорожно-транспортной аварийностью и обеспечением снижения ее показателей, системной реализации мероприятий по повышению безопасности дорожного движения и их финансирования Постановлением администрации города Шумерля от 07 марта 2014 года № 195 утверждена Муниципальная программа "Развитие транспортной системы на 2014-2020 годы» (далее - Муниципальная программа).

Постановлением администрации города Шумерля от 30.11.2016 года №994 «О внесении изменений в муниципальную программу «Развитие транспортной системы на 2014-2020 годы» внесены изменения в муниципальную программу.

Ответственным исполнителем Муниципальной программы является Отдел строительства и архитектуры администрации города Шумерля, соисполнители программы – отдел жилищно-коммунального хозяйства администрации города Шумерля, структурные подразделения администрации города Шумерля.

Целью муниципальной программы является: развитие современной и эффективной транспортной инфраструктуры; повышение доступности и качества услуг транспортного комплекса для населения; обеспечение охраны жизни, здоровья граждан и их имущества, законных прав на безопасные условия движения на автомобильных дорогах общего пользования в городе Шумерле; повышение эффективности и безопасности функционирования транспортного комплекса города Шумерля; формирование в кварталах жилой застройки благоприятной среды для проживания населения.

Задачами муниципальной программы являются: формирование сети автомобильных дорог, отвечающей потребностям развивающейся экономики; развитие применения прогрессивных технологий, материалов, конструкций, машин и механизмов на объектах строительства, ремонта и содержания автомобильных дорог; предотвращение дорожно-транспортных происшествий, вероятность гибели людей в которых наиболее высока; совершенствование системы управления деятельностью по повышению безопасности дорожного движения; повышение правосознания и ответственности участников дорожного движения.

Муниципальная программа включает две подпрограммы:

- «Автомобильные дороги»;

- «Повышение безопасности дорожного движения».

Прогнозируемый общий объем финансирования муниципальной программы, предусмотренный в паспорте программы на 2018 год составляет 19955,3 тыс. рублей за счет средств бюджета города Шумерля, в том числе на подпрограмму «Автомобильные дороги» -19293,8 тыс. руб., на подпрограмму «Повышение безопасности дорожного движения» - 661,5 тыс. руб.

Решением Собрания депутатов города Шумерля «О бюджете города Шумерля на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» с учетом изменений на реализацию мероприятий программы утверждены бюджетные ассигнования в сумме 28205,6 тыс. рублей.

Допущено отклонение объемов финансирования предусмотренных паспортом программы от объемов финансирования, утвержденных решением о бюджете на 2018 год.

В нарушение пункта 2 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ и пункта 4.4. постановления администрации города Шумерля от 30 октября 2013 года № 896 «О порядке разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Шумерли Чувашской Республики» администрацией города Шумерля не внесены соответствующие изменения в паспорт программы в части уточнения объемов финансирования муниципальной программы на 2018 год.

Перечень автомобильных дорог города Шумерли общего и не общего пользования местного значения утвержден постановлением администрации г. Шумерля от 24.10.2012 года № 807. Постановлением администрации города Шумерля от 21.12.2017 г. №948 внесены изменения в Перечень автомобильных дорог (далее - Перечень).

Сведения об автомобильных дорогах общего пользования местного значения и искусственных сооружениях на них, находящихся в собственности муниципальных образований статистического отчета формы 3-ДГ (мо) соответствуют перечню автомобильных дорог, утвержденному постановлением администрации города Шумерля.

По данным отчета формы З-ДГ (мо) «Сведения об автомобильных дорогах общего пользования местного значения и искусственных сооружениях на них, находящихся в собственности муниципального образования» общая протяженность дорог на 01.01.2018 г. и на 01.01.2019 года составляет 101,4 км, в том числе с твердым покрытием- 31,4 км., грунтовые дороги- 70,0 км.

В соответствии с п.3.2 административного регламента от 28.07.2017 №497 планирование работ по содержанию, ремонту и капитальному ремонту автомобильных дорог местного значения города Шумерля осуществляется Управлением градостроительства и городского хозяйства по итогам обследований автомобильных дорог местного значения города Шумерля. Обследование автомобильных дорог осуществляется ежегодно, два раза в год (в начале осеннего и в конце весеннего периодов) комиссией, утверждаемой постановлением администрации города Шумерля.

В нарушение п.3.2 административного регламента в 2018 году постановление администрации города Шумерля об утверждении комиссии не издавалось. Акты обследований автомобильных дорог к проверке не представлены.

**2. Проверка эффективности использования муниципальной собственности.**

В соответствии с частью 5 статьи 51 Федерального закона № 131-ФЗ органы местного самоуправления ведут реестры муниципального имущества в [порядке](garantF1://70011604.1000), утвержденном приказом Минэкономразвития России от 30.08.2011 N 424.  
 Учет муниципального имущества города Шумерля осуществляется посредством ведения Реестра муниципального имущества города Шумерля (далее – Реестр) в соответствии с Положением об учете муниципального имущества города Шумерля и порядке предоставления информации, содержащейся в Реестре муниципального имущества города Шумерля, утвержденным решением Собрания депутатов г. Шумерля от 25.10.2013 г № 429.

Согласно представленному к проверке Реестру по состоянию на 01.01.2018 и на 01.01.2019 года автомобильные дороги общего пользования местного значения в Реестре муниципальной собственности не числятся.

Администрацией города Шумерля не проведена работа по паспортизации автомобильных дорог, право собственности на автомобильные дороги общего пользования местного значения города Шумерля в Росреестре не зарегистрировано.

По данным бухгалтерского учета на балансе управления градостроительства автомобильные дороги не числятся.

В соответствии с п.п. 141, 142 Инструкции, утвержденной [приказом](http://base.garant.ru/12180849/) Минфина России от 01.12.2010 N 157н объекты имущества (нефинансовых активов), составляющие казну муниципального образования, отражаются на счете 108 00 "Нефинансовые активы имущества казны". На балансе администрации города Шумерля на счете 108 00 числятся все земельные участки, в том числе и под автомобильными дорогами общего пользования местного значения.

**3. Проверка соблюдения требований 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»**

В соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 16 Федерального закона от 06.10.2003 года № 131 – ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» к вопросам местного значения городского округа отнесена дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах 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 городского округа, организация дорожного движения, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с [законодательством](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_315077/d1fff908c2d37e4a021fca66e5cb54074d8c66e3/#dst100179) Российской Федерации;

Федеральный закон от 8.11.2007 года № 257 –ФЗ « Об автомобильных дорогах и дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее -Федеральный закон №257-ФЗ) регламентирует вопросы дорожной деятельности в Российской Федерации, в том числе полномочия органов местного самоуправления в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения.

В нарушение пп.6, 7 статьи 8 Федерального Закона № 257-ФЗ, не присвоены идентификационные номера автомобильным дорогам, включенным в Перечень.

В  нарушение статьи 14 Федерального закона от 08.11.2007 № 257-ФЗ,  пункта 3 Приказа Минтранса РФ от 27.08.2009 г. № 150 «О порядке проведения оценки технического состояния автомобильных дорог» администрацией города Шумерля не проводится  оценка технического и  транспортно-эксплуатационного состояния всех автомобильных дорог, их соответствия требованиям технических регламентов. Отсутствует документальное подтверждение проведения осмотров и оценки фактического состояния  транспортно-эксплуатационного состояния автомобильных дорог. Отчеты о результатах обследований к проверке не представлены.

В нарушение  п.2 ст.17 и п.2 ст.18 Федерального Закона № 257-ФЗ администрацией города Шумерля не разработан Порядок содержания и ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения.

В нарушение п.11 ст.13, п.3 ст.34 Федерального закона № 257-ФЗ нормативы финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог местного значения и правила расчета размера ассигнований местного бюджета администрацией города Шумерля не разработаны, и соответственно, не утверждены.

Таким образом, планирование расходов бюджета города Шумерля на очередной финансовый год на текущее содержание дорог производится не по утвержденным нормативным затратам и правилам, а по фактическим расходам за отчетный финансовый год с применением коэффициента, установленного Методикой планирования бюджетных ассигнований, утвержденной Минфином Чувашии, что не способствует эффективному и рациональному расходованию средств бюджета города Шумерля.

**4. Сведения о расходах бюджетных средств, направленных на содержание автомобильных дорог общего пользования в границах города Шумерля.**

В соответствии с решением Собрания депутатов г. Шумерли Чувашской Республики от 30.11.2017 № 433 «О бюджете города Шумерля на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (с изменениями и дополнениями) объем ассигнований на обеспечение расходных обязательств на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах городского округа предусмотрен в размере 11664,3 тыс. рублей.

Согласно данным отчета об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета администрации г. Шумерля за 2018 год (ф. 0503127) при утвержденных бюджетных назначениях по расходам в сумме 11664,3 тыс. рублей, кассовые расходы составили в сумме 11664,3 тыс. рублей, или 100,0%.

Расходы на летнее содержание дорог за 2018 год составили 4469,6 тыс. руб. или 38,3%.  В сумме расходов на летнее содержание средства на проведение ямочного ремонта не предусматривались, и соответственно работы не проводились.

Расходы на зимнее содержание дорог за 2018 год составили 5029,4 тыс. рублей или 43,1%. Кроме того в 2018 году были направлены денежные средства в сумме 1877,2 тыс. рублей на погашение кредиторской задолженности по муниципальному контракту от 18.04.2017 года №081530003417000003\_342349 за выполненные работы по содержанию дорог за ноябрь- декабрь 2017 года.

 По итогам 2018 года стоимость содержания 1 км. автомобильных дорог в городе Шумерля составила 115,0 тыс. рублей.

**5. Аудит в сфере закупок.**

В 2018 году закупки осуществлялись в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44‑ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», с изменениями и дополнениями (далее -Федеральный закон №44-ФЗ).

План закупок для обеспечения муниципальных нужд на 2018 финансовый год и на плановый период 2019-2020 г. размещен на официальном сайте в установленные законом сроки.

План - график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2018 год размещен Учреждением в установленные законодательством сроки.

В нарушение части 1, статьи 21 Закона о контрактной системе в план- график на 2018 год управлением градостроительства и городского хозяйства администрации города Шумерля не включены закупки в рамках реализации муниципальной подпрограммы "Автомобильные дороги» у единственного поставщика на сумму 499025,0 рублей.

В соответствии с частью 1, статьи 21 Закона о контрактной системе планы – графики содержат перечень закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на финансовый год и являются основанием для осуществления закупок. Закупки, не предусмотренные планами – графиками, не могут быть осуществлены.

В целях реализации мероприятий Муниципальной подпрограммы в 2018 году управлением градостроительства и городского хозяйства администрации города Шумерля было заключено 6 контрактов на общую сумму 9499023,25 рублей, из них:

1 муниципальный контракт на сумму 8999998,25 рублей заключен по результатам проведения открытого аукциона в электронной форме;

5 контрактов на сумму 499025,0 рублей заключены у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ (закупка объемом до 100,0 тыс. руб.).

Выбранные Заказчиком способы определения поставщика (подрядчика, исполнителя) не противоречат требованиям Закона № 44-ФЗ. Документация (извещения) о закупках размещена на официальном сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) в свободном доступе.

Проверка контрактов произведена сплошным методом.

1. Муниципальный контракт от 26.02.2018 года №0815300003418000001\_342349 с ООО «Коммунальник» на выполнение работ по текущему содержанию и обслуживанию автомобильных дрог, тротуаров, остановок общественного транспорта и инженерных сооружений на территории города Шумерля на сумму 8999998,25 рублей за счет средств бюджета города Шумерля.

Обоснование начальной (максимальной) цены контракта на выполнение работ по текущему содержанию и обслуживанию автомобильных дрог, тротуаров, остановок общественного транспорта и инженерных сооружений на территории города в размере 8999998,25 рублей произведено проектно-сметным методом на основании сметной документации, разработанной в соответствии с МДС 81-35.2004 в базисном уровне цен 2001 года с пересчетом в цены 3 квартала 2017 года базисно - индексным способом.

В соответствии с документацией об электронном аукционе размер обеспечения исполнения контракта составляет 5% от начальной (максимальной) цены контракта. ООО «Коммунальник» предоставлена банковская гарантия от 16.02.2018 № 752955, выданная ООО Банк «Скиб» на сумму 499999,0 рублей.

По результатам рассмотрения заявки единственного участника электронного аукциона на право заключения муниципального контракта, на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах городского округа города Шумерля (протокол от 12.02.2018 года № 0815300003418000001) согласно ч.16 ст.66 Закона №44-ФЗ аукцион признан несостоявшимся. Контракт заключен с ООО «Коммунальник» как с единственным поставщиком. Бюджетная эффективность торгов отсутствует.

В ходе анализа технического задания (приложение № 1 к  муниципальному контракту от 26.02.2018) установлено, что состав работ по содержанию автомобильных дорог не соответствует классификации работ, утвержденной Приказом Минтранса России от 16.11.2012 № 402 «Об утверждении Классификации работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог».

В соответствии с техническим заданием (приложение № 1 к контракту), а также согласно утвержденной заказчиком и согласованной подрядчиком локальной смете (являющимся неотъемлемой частью контракта), работы по содержанию дорог предусмотрены выполнению по контракту в объемах, установленных утвержденной аукционной документацией.

В подтверждение выполненных работ по контракту от 12.02.2018 № 0815300003418000001\_342349 в ходе проверки представлены справки о стоимости выполненных работ и затрат ф. № КС-3, а также акты о приемке выполненных работ ф. № КС-2 подписанные сторонами заказчика и подрядчика на общую сумму 8999998,25 рублей, принятые и оплаченные в полном объеме за счет средств бюджета г. Шумерля.

Виды и объемы работ, принятые и оплаченные на основании актов о приемке выполненных работ ф. № КС-2, справки о стоимости выполненных работ и затрат форма № КС-3 соответствуют видам и объемам работ, предусмотренным условиями заключенного контракта от 26.02.2018 № 0815300003418000001\_342349 (техническим заданием и локальной смете).

Пунктом 2.4 муниципального контракта предусмотрено, что оплата производится путем перечисления денежных средств на расчетный счет Подрядчика в течение 15 рабочих дней на основании подписанных сторонами акта о приемке выполненных работ формы КС-2 и справки о стоимости выполненных работ КС-3, с приложением счета- фактуры.

В нарушение условий муниципального контракта, оплата за выполненные работы произведена с нарушением сроков от 6 до 33 рабочих дней.

Информация об исполнении контракта в реестре контрактов, отчет об исполнении муниципального контракта на официальном сайте в единой информационной системе размещена установленные законом сроки.

В нарушение пункта 4.4 муниципального контракта Подрядчик не представил Заказчику комплект отчетной документации на выполненные работы.

Заказчик не воспользовался правом, предусмотренным пунктом 3.4 муниципального контракта, требовать с Подрядчика своевременного предоставления надлежащим образом оформленной отчетной документации, подтверждающей выполнение работ.

Перечень первичной учетной документации, необходимой для подтверждения объемов и сроков выполнения работ по содержанию объектов уличной дорожной сети Сторонами контракта не определен.

2. Контракт от 09.01.2018 года № 2У МУП «Коммунальник» на очистку грунтовых дорог от снега на территории города Шумерля в сумме 99591,77 рублей за счет средств бюджета города Шумерля.

К оплате предъявлены счет фактура №1 от 31.01.2018 г., справка о стоимости выполненных работ формы КС-3,акт выполненных работ формы КС-2 на сумму 99591,77 рублей.

Пунктом 2.4 контракта предусмотрено, что оплата Заказчиком стоимости работ Подрядчику осуществляется в течение 30 дней с даты подписания Заказчиком акта выполненных работ по форме КС-2 и справки о стоимости выполненных работ КС-3 с приложением счета- фактуры путем перечисления денежных средств на расчетный счет Подрядчика.

В нарушение условий контракта, оплата за фактически выполненные работы оплата произведена с нарушением сроков на 10 дней.

Подрядчик не представил Заказчику первичную учетную документацию, необходимую для подтверждения объемов и сроков выполнения работ.

Заказчик не воспользовался правом, предусмотренным пунктом 3.4.2 контракта, требовать с Подрядчика своевременного предоставления надлежащим образом оформленной производственно- технической исполнительной и прочей необходимой для приемки и оплаты работ документации, подтверждающей исполнение обязанностей.

3. Контракт от 09.01.2018 года № 4У МУП «Коммунальник» на очистку городских дорог от снега на территории города Шумерля в сумме 99889,57 рублей за счет средств бюджета города Шумерля.

К оплате предъявлены счет фактура №2 от 31.01.2018 г., справка о стоимости выполненных работ формы КС-3, акт выполненных работ формы КС-2 на сумму 99889,57 рублей.

Пунктом 2.4 контракта предусмотрено, что оплата Заказчиком стоимости работ Подрядчику осуществляется в течение 30 дней с даты подписания Заказчиком акта выполненных работ по форме КС-2 и справки о стоимости выполненных работ КС-3 с приложением счета- фактуры путем перечисления денежных средств на расчетный счет Подрядчика.

В нарушение условий контракта, оплата за фактически выполненные работы оплата произведена с нарушением сроков на 10 дней.

Подрядчик не представил Заказчику первичную учетную документацию, необходимую для подтверждения объемов и сроков выполнения работ.

Заказчик не воспользовался правом, предусмотренным пунктом 3.4.2 контракта, требовать с Подрядчика своевременного предоставления надлежащим образом оформленной производственно- технической исполнительной и прочей необходимой для приемки и оплаты работ документации, подтверждающей исполнение обязанностей.

4. Контракт от 09.01.2018 года № 5У МУП «Коммунальник» на очистку городских дорог и тротуаров от снега на территории города Шумерля в сумме 99987,05 рублей за счет средств бюджета города Шумерля.

К оплате предъявлены счет фактура №3 от 31.01.2018 г., справка о стоимости выполненных работ формы КС-3, акт выполненных работ формы КС-2 на сумму 99987,05 рублей.

Пунктом 2.4 контракта предусмотрено, что оплата Заказчиком стоимости работ Подрядчику осуществляется в течение 30 дней с даты подписания Заказчиком акта выполненных работ по форме КС-2 и справки о стоимости выполненных работ КС-3 с приложением счета- фактуры путем перечисления денежных средств на расчетный счет Подрядчика.

В нарушение условий контракта, оплата за фактически выполненные работы произведена с нарушением сроков на 4 дня.

Подрядчик не представил Заказчику первичную учетную документацию, необходимую для подтверждения объемов и сроков выполнения работ.

Заказчик не воспользовался правом, предусмотренным пунктом 3.4.2 контракта, требовать с Подрядчика своевременного предоставления надлежащим образом оформленной производственно- технической исполнительной и прочей необходимой для приемки и оплаты работ документации, подтверждающей исполнение обязанностей.

5. Контракт от 09.01.2018 года № 6У МУП «Коммунальник» на посыпку городских дорог тротуаров песко - соляной смесью в сумме 99869,77 рублей за счет средств бюджета города Шумерля.

К оплате предъявлены счет фактура №4 от 31.01.2018 г., справка о стоимости выполненных работ формы КС-3, акт выполненных работ формы КС-2 на сумму 99869,77 рублей.

Подрядчик не представил Заказчику первичную учетную документацию, необходимую для подтверждения объемов и сроков выполнения работ.

Заказчик не воспользовался правом, предусмотренным пунктом 3.4.2 контракта, требовать с Подрядчика своевременного предоставления надлежащим образом оформленной производственно- технической исполнительной и прочей необходимой для приемки и оплаты работ документации, подтверждающей исполнение обязанностей.

6. Контракт от 09.01.2018 года № 7У МУП «Коммунальник» на очистку грунтовых дорог, переходов и автопавильонов от снега на территории города Шумерля в сумме 99686,84 рублей за счет средств бюджета города Шумерля.

К оплате предъявлены счет фактура №1 от 31.01.2018 г., справка о стоимости выполненных работ формы КС-3,акт выполненных работ формы КС-2 на сумму 99686,84 рублей.

Пунктом 2.4 контракта предусмотрено, что оплата Заказчиком стоимости работ Подрядчику осуществляется в течение 30 дней с даты подписания Заказчиком акта выполненных работ по форме КС-2 и справки о стоимости выполненных работ КС-3 с приложением счета- фактуры путем перечисления денежных средств на расчетный счет Подрядчика.

В нарушение условий контракта, оплата за фактически выполненные работы произведена с нарушением сроков на 10 дней.

Подрядчик не представил Заказчику первичную учетную документацию, необходимую для подтверждения объемов и сроков выполнения работ.

Заказчик не воспользовался правом, предусмотренным пунктом 3.4.2 контракта, требовать с Подрядчика своевременного предоставления надлежащим образом оформленной производственно- технической исполнительной и прочей необходимой для приемки и оплаты работ документации, подтверждающей исполнение обязанностей.

Кроме того, установлено, что контрактами №4У и №5У от 09.01.2018 года, заключенными управлением градостроительства и городского хозяйства администрации города Шумерля с МУП « Коммунальник» предусмотрено выполнение работ по очистке от снега одних и тех же городских дорог. Осуществление таких закупок имеет признаки дробления объекта закупки, ограничения конкуренции, других злоупотреблений в сфере закупок, которые влекут нарушение Закона о контрактной системе, Бюджетного кодекса РФ. Обоснование действий по заключению контрактов с единственным поставщиком к проверке не представлено.

**Выводы:**

1. Допущено отклонение объемов финансирования предусмотренных паспортом муниципальной программы «Развитие транспортной системы на 2014-2020 годы» от объемов финансирования, утвержденных решением о бюджете города Шумерля на 2018 год.

В нарушение пункта 2 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ и пункта 4.4. постановления администрации города Шумерля от 30 октября 2013 года № 896 «О порядке разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Шумерли Чувашской Республики» администрацией города Шумерля не внесены соответствующие изменения в паспорт программы в части уточнения объемов финансирования муниципальной программы.

2. Администрацией города Шумерля не проведена работа по паспортизации автомобильных дорог, право собственности на автомобильные дороги общего пользования местного значения города Шумерля не зарегистрировано.

В Реестре муниципальной собственности автомобильные дороги общего пользования местного значения не числятся.

3. В нарушение п.3.2 административного регламента администрации города Шумерля по исполнению муниципальной функции по осуществлению муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения в границах городского округа», утвержденного постановлением администрации города Шумерля от 28.07.2017 №497 обследование автомобильных дорог в целях планирования и организации работ по содержанию и ремонту дорог не проводилось.

4. В нарушение пп.6, 7 статьи 8 Федерального Закона № 257-ФЗ, не присвоены идентификационные номера автомобильным дорогам, включенным в Перечень автомобильных дорог города Шумерли общего и не общего пользования местного значения, утвержденный Постановлением администрации города Шумерля от 21.12.2017 г. №948.

5. В  нарушение статьи 14 Федерального закона от 08.11.2007 № 257-ФЗ,  пункта 3 Приказа Минтранса РФ от 27.08.2009 г. № 150 «О порядке проведения оценки технического состояния автомобильных дорог» администрацией города Шумерля не проводится  оценка технического и  транспортно-эксплуатационного состояния всех автомобильных дорог, их соответствия требованиям технических регламентов. Отсутствует документальное подтверждение проведения осмотров и оценки фактического состояния  транспортно-эксплуатационного состояния автомобильных дорог.

6. В нарушение  п.2 ст.17 и п.2 ст.18 Федерального Закона № 257-ФЗ администрацией города Шумерля не разработан Порядок содержания и ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения.

7. В нарушение п.11 ст.13, п.3 ст.34 Федерального закона № 257-ФЗ администрацией города Шумерля не утверждены нормативы финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог местного значения и правила расчета размера ассигнований местного бюджета.

8. В нарушение части 1, статьи 21 Закона о контрактной системе в план- график на 2018 год управлением градостроительства и городского хозяйства администрации города Шумерля не включены закупки в рамках реализации муниципальной подпрограммы "Автомобильные дороги» у единственного поставщика на сумму 499025,0 рублей.

В соответствии с частью 1, статьи 21 Закона о контрактной системе планы – графики содержат перечень закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на финансовый год и являются основанием для осуществления закупок. Закупки, не предусмотренные планами – графиками, не могут быть осуществлены.

9. В нарушение пункта 1.9 Ведомственных строительных норм ВСН19-89 «Правила приемки работ при строительстве и ремонте автомобильных дорог», утвержденных Минавтодором РСФСР от 14.07.1089 №НА-18/266 по всем муниципальным контрактам на выполнение работ по содержанию дорог исполнители, выполняя работы, не представляли исполнительскую производственно-техническую документацию, отражающую весь процесс содержания дорожной инфраструктуры.

Отсутствие в администрации города Шумерля дефектных ведомостей, расчетных смет, ежедневных отчетов о выполнении работ в натуральных показателях, журналов производства работ по ремонту и содержанию дорог, журналов погодных условий не позволяет дать оценку достоверности и обоснованности данных об объемах фактически выполненных работ и свидетельствует о формальной системе документального подтверждения выполнения работ.

10. В нарушение условий муниципального контракта, оплата за выполненные работы произведена с нарушением сроков.

11. Результаты проверки целевого и эффективного использования средств, направленных на мероприятия по содержанию автомобильных дорог в 2018 году свидетельствуют об отсутствии систематического контроля за выполняемыми объемами работ со стороны администрации города Шумерля, что в итоге приводит к неэффективному расходованию бюджетных средств.

**Предложения:**

1.Направить представление по устранению выявленных нарушений и недостатков в Управление градостроительства администрации города Шумерля.

2. Направить отчет о результатах проверки Собранию депутатов города Шумерля, в администрацию города Шумерля и в Шумерлинскую межрайонную прокуратуру.

Инспектор контрольно-счетной

палаты города Шумерля Л. А. Киреева