##### РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

###### ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ

# Контрольно-счетная комиссия муниципального образования

###### «Жигаловский район»

|  |
| --- |
| 666402, рп. Жигалово, ул. Советская, 25, тел. 8(39551)3-10-73, ksk\_38\_14@mail.ru |

Заключение № 37/2020

по результатам контрольного мероприятия «Формирование и использования средств дорожного фонда Петровского муниципального образования за 2019 год».

09.06.2020г.

**Основание проведения контрольного мероприятия:** План работы Контрольно-счетной комиссии МО «Жигаловский район» на 2020 год.

**Предмет контрольного мероприятия:** нормативно-правовые акты, подтверждающие использование средств муниципального дорожного фонда, бюджетные ассигнования дорожного фонда Петровского муниципального образования.

**Цель контрольного мероприятия:**

**-** осуществить контроль правильности расходования и целевого использования бюджетных средств, выделенных на содержание муниципальных автомобильных дорог и инженерных сооружений на них;

- определить эффективность использования муниципальной собственности дорожного хозяйства, в том числе: наличие правоустанавливающих документов на автомобильные дороги;

- определить включение автомобильных дорог в состав реестра муниципальной собственности;

- определить соблюдение требований Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» при заключении муниципальных контрактов (договоров).

**Объект контрольного мероприятия:** администрация Петровского сельского поселения (далее – Администрация Петровского СП).

**Проверяемый период**: 2019 год.

**Сроки проведения контрольного мероприятия:** с 15.05.2020г. по 15.06.2020г.

Проверка проводилась в соответствии с Положением о Контрольно-счетной комиссии муниципального образования «Жигаловский район», утвержденным Решением Думы МО «Жигаловский район» от 17.03.2014 № 98, распоряжением председателя Контрольно-счетной комиссии МО «Жигаловский район» от 27.04.2020 № 5-р.

В ходе проведения контрольного мероприятия установлено.

Статьей 13 Федерального закона от 08.11.2007 № 257-ФЗ (ред. от 01.03.2020г.) «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 257-ФЗ) определены полномочия органов местного самоуправления в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности.

Подпунктом 6 части 1 статьи 13 Федерального закона № 257-ФЗ установлено, что осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения отнесено к полномочиям органов местного самоуправления.

Согласно пункта 5 части 1 статьи 14 Федерального закона от 06.10.2003г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 131-ФЗ) к вопросам местного значения городского поселения относится дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения и обеспечение безопасности дорожного движения на них, включая осуществление муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения, организация дорожного движения, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Вопрос местного значения, предусмотренный [пунктом 5 части 1 статьи 14](garantF1://86367.140105) Федерального закона № 131-ФЗ за Петровским сельским поселением закреплен Законом Иркутской области от 3 ноября 2016 г. № 96-ОЗ «О закреплении за сельскими поселениями Иркутской области вопросов местного значения».

Петровское муниципальное образование (далее – Петровское МО) наделено статусом сельского поселения, входит в состав муниципального образования «Жигаловский район».

Основным правовым актом в системе правового регулирования вопросов местного значения в поселении является Устав Петровского сельского поселения (далее – Устав), принят решением Думы Петровского сельского поселения 19.12.2005 г. № 5 (с изменениями и дополнениями).

Уставом Петровского сельского поселения к вопросам местного значения поселения отнесена дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенного пункта поселения 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 населенных пунктов поселения, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации (пп.2 п.2 ст.6 Устава).

В соответствии с частью 3 статьи 15 Федерального закона № 257-ФЗ осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения обеспечивается органами местного самоуправления.

Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения Петровского сельского поселения возложены на Администрацию Петровского СП.

При проверке наличия нормативных правовых актов Петровского СП, в части использования дорожной деятельности установлено следующее.

Решением Думы Петровского СП от 26.12.2013 № 37 создан муниципальный дорожный фонд и утверждено Положение о муниципальном дорожном фонде Петровского СП.

В соответствии с пп. 1.1 ч. 1 ст. 13 Федерального закона № 257-ФЗ Положение о муниципальном контроле за сохранностью автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов Петровского сельского поселения утверждено решением Думы Петровского сельского поселения от 30.05.2012 № 96.

В соответствии с п. 11 ч. 1 ст. 13 Федерального закона № 257-ФЗ Постановлением администрации Петровского СП от 05.10.2012 № 21 утверждены нормативы финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения и правила расчета размера ассигнований местного бюджета на указанные цели, что не позволило в ходе проводимого контрольного мероприятия оценить правильность расчета стоимости оплаченных работ по исполненным договорам подряда в Петровском СП.

Решением Думы Петровского СП от 26.12.2018г. № 43 «О бюджете Петровского сельского поселения на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» на 2019 год первоначально утверждены бюджетные ассигнования по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в сумме 130,9 тыс. рублей. С учетом вносимых в течение 2019 года изменений в бюджет Петровского СП бюджетные ассигнования на дорожную деятельность были увеличены, и составили в сумме 1016,1 тыс. рублей.

Общий объем фактических расходов за 2019 год по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» составил 348,6 тыс. рублей, или 34,3% от утвержденных бюджетных назначений.

Необходимо отметить, что бюджетом Петровского СП расходы дорожного фонда на формирование и исполнение в рамках муниципальных программ в 2019 году не предусматривались.

В соответствии с частью 5 статьи 51 Федерального закона № 131-ФЗ органы местного самоуправления ведут реестры муниципального имущества в порядке, установленном уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти (Приказ Минэкономразвития России от 30.08.2011 № 424 «Порядок ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества»).

Реестр муниципального имущества, находящегося в собственности Петровского СП утвержден решением Думы Петровского СП от 22.07.2013 № 26 (далее – Реестр).

Согласно представленному Реестру на 01.01.2020г. в разделе 1 Реестра «Недвижимое имущество» числятся 8 земельных участков, разрешенное использование: для эксплуатации автомобильных дорог общего пользования местного значения (далее – земельные участки), общей площадью 23044 кв.м.:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Адрес (местоположение) | Кадастровый номер | Площадь (кв.м.) | Правоустанавливающий документ |
| 1 | 666416, Иркутская область, Жигаловский район,  с. Петрово ул. Набережная | 38:03:050301:191 | 2241 | Свидетельство о государственной регистрации права от **14.10.2015г**. №220845 |
| 2 | 666416, Иркутская область, Жигаловский район,  с. Петрово, ул. Лесная | 38:03:050302:165 | 2837 | Свидетельство о государственной регистрации права от 10.11.2015г. №221257 |
| 3 | 666416, Иркутская область, Жигаловский район,  с. Петрово ул. Молодежная | 38:03:050301:190 | 4986 | Свидетельство о государственной регистрации права от 10.11.2015г. №221255 |
| 4 | 666416, Иркутская область, Жигаловский район,  с. Петрово ул. Набережная | 38:03:050301:192 | 1129 | Свидетельство о государственной регистрации права от 10.11.2015г. №221259 |
| 5 | 666416, Иркутская область, Жигаловский район,  с. Петрово ул. Ленская | 38:03:000000:305 | 747 | Свидетельство о государственной регистрации права от 10.11.2015г. №221254 |
| 6 | 666416, Иркутская область, Жигаловский район,  д. Воробьева ул. Таежная | 38:03:050201:154 | 2914 | Свидетельство о государственной регистрации права от 10.11.2015г. №221253 |
| 7 | 666416, Иркутская область, Жигаловский район,  д. Заплескина ул. Речная | 38:03:050401:58 | 6996 | Свидетельство о государственной регистрации права от 10.11.2015г. №221256 |
| 8 | 666416, Иркутская область, Жигаловский район,  д. Воробьева, ул. Таежная | 38:03:050201:155 | 1194 | Свидетельство о государственной регистрации права от 25.03.2016г. №223950 |

*При сверке данных Реестра и Свидетельств о государственной регистрации права на земельные участки установлено расхождение данных в Реестре о дате выдачи по земельному участку, расположенному с. Петрово ул. Набережная (в Реестре – 14.10.2015г., в Свидетельстве – 10.11.2015г.) – требуется корректировка данных Реестра.*

При анализе оборотно-сальдовой ведомости по счету 103.11 «Земля - недвижимое имущество учреждения» расхождений с данными Реестра не установлено, к бухгалтерскому учету приняты 8 земельных участков.

*В ходе контрольного мероприятия установлено, что в Реестре отсутствуют данные по трем автомобильным дорогам общего пользования местного значения, назначение: 7.4. Сооружения дорожного транспорта, принятым к бухгалтерскому учету по счету 101.12 «Нежилые помещения (здания и сооружения) - недвижимое имущество учреждения» на основании:*

*1. Свидетельство от 14.10.2015, запись регистрации в ЕГРП № 38-38/019-38/019/003/2015-1432/1, адрес: с Петрово, ул Лесная, протяженность 426 м;*

*2. Свидетельство от 14.10.2015, запись регистрации в ЕГРП № 38-38/019-38/019/003/2015-1429/1, адрес: д. Воробьева, ул. Таежная, протяженность 209 м;*

*3. Свидетельство от 14.10.2015, запись регистрации в ЕГРП № 38-38/019-38/019/003/2015-1430/1, адрес: с Петрово, ул Ленская, протяженность 212 м.*

*В нарушение пп.5 ч.1 ст. 13 Федерального закона № 257-ФЗ Перечень автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории Петровского сельского поселения (далее – Перечень) администрацией Петровского СП не представлен, что не позволило в ходе контрольного мероприятия провести анализ на соответствие показателей отраженных в Реестре и Перечне.*

При анализе планирования закупок (ст. 16 Федерального закона № 44-ФЗ) Администрацией Петровского СП ([порядок](garantF1://72726254.1000) формирования, утверждения планов-графиков, внесения изменений в план-график) нарушений не установлено, в плане-закупок №201901343000112001 (версия 9 от 30.12.2019г.) отражен объем закупок, утвержденный последней редакцией бюджета на 2019 год (КБК 91004092000020110244 в сумме 1016,1 тыс. руб.).

Администрацией Петровского СП в 2019 году на выполнение работ в области дорожного хозяйства конкурсные процедуры не проводились, заключались договоры в соответствии с частью 4 пункта 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ).

В целях обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения Администрацией Петровского сельского поселения заключены:

1. Договор от 10.06.2019 № 13-Ж/19 с Качугским филиалом АО «Дорожная служба Иркутской области» по оказанию услуг дорожной техники, согласно которому оплачены услуги автогрейдера:

1.1. на основании счет-фактуры от 09.09.2019 № 302 платежным поручением от 25.10.2019 № 496 в сумме 10224,47 рублей,

1.2. на основании счет-фактуры от 24.10.2019 № 384 платежным поручением от 19.11.2019 № 539 в сумме 44306,03 рублей,

1.3. на основании счет-фактуры от 19.12.2019 № 463 платежным поручением от 30.12.2019 № 651 в сумме 10224,47 рублей.

2. Договор поставки товара от 01.09.2019 № 14-Ж/19 с Качугским филиалом АО «Дорожная служба Иркутской области» по приобретению и доставке щебеночно-песчаной смеси (ЩПС), согласно которому осуществлены расходы:

2.1. на основании счет-фактуры от 30.09.2019 № 341 платежным поручением от 05.12.2019 № 589 в сумме 69734,93 рублей (оплата ЩПС), платежным поручением от 05.12.2019 № 590 в сумме 83782,27 рублей (оплата транспортных услуг),

2.2. на основании счет-фактуры от 24.10.2019 № 385 платежным поручением от 03.12.2019 № 587 в сумме 62389,36 рублей (оплата ЩПС), платежным поручением от 03.12.2019 № 588 в сумме 67951,43 рублей (оплата транспортных услуг).

Объем утвержденных на 01.05.2020 года средств дорожного фонда составляет в сумме 966 467,28 рублей, с учетом остатка средств на 01.01.2020 года в сумме 667 018,76 рублей.

При анализе ф.0503387 в Свод-Смарт расхождений не выявлено.

Основные выводы:

В ходе контрольного мероприятия выявлены нарушения и недостатки, а именно:

1. Установлено расхождение данных в Реестре муниципального имущества о дате выдачи Свидетельства о регистрации права на земельный участок.

2. В Реестре муниципального имущества отсутствуют данные по трем автомобильным дорогам общего пользования местного значения.

3. В нарушение пп.5 ч.1 ст. 13 Федерального закона № 257-ФЗ не представлен Перечень автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории Петровского сельского поселения.

Рекомендации:

1. Проанализировать и привести в соответствие данные Реестра муниципальной собственности на основании правоустанавливающих документов.

2. В соответствии с пп.5 ч.1 ст. 13 Федерального закона № 257-ФЗ утвердить Перечень автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории Петровского сельского поселения

**О принятых мерах проинформировать Контрольно-счетную комиссию МО «Жигаловский район» в срок до 10 июля 2020 года.**

Председатель А.М. Рудых

Аудитор Н.Н. Михина