

Утверждаю:
Председатель Контрольно-счётной палаты
МО городской округ «Охинский»
_____ О. Н. Журомская

«28» декабря 2023 года

ОТЧЕТ

о результатах

проведения контрольного мероприятия «Целевое и эффективное использование муниципального дорожного фонда в 2021–2022 годах в рамках реализации отдельных мероприятий муниципальных программ».

г. Оха

«28» декабря 2023 года

На основании пункта 1.6. плана работы контрольно-счётной палаты МО городской округ «Охинский» на 2023 год, направления на право проведения контрольного мероприятия от «01» декабря 2023 года №8/н, в соответствии с программой проведения контрольного мероприятия от «01» декабря 2023 года, главным инспектором контрольно-счётной палаты МО городской округ «Охинский» Нохриной О. А., проведена проверка «Целевое и эффективное использование муниципального дорожного фонда в 2021–2022 годах в рамках реализации отдельных мероприятий муниципальных программ».

Цель контрольного мероприятия: Установить целевое и эффективное использование средств муниципального дорожного фонда, направленных на приобретение специализированной техники.

Объект контрольного мероприятия: Администрация муниципального образования городской округ «Охинский»; Комитет по управлению муниципальным имуществом и экономике муниципального образования городской округ «Охинский» (далее - КУМИиЭ).

Проверяемый период: 2021 (с 01.01.2021 г. – 31.12.2021 г.) - 2022 (01.01.2022 г. – 31.12.2022 г.) гг.

Срок проведения контрольного мероприятия: с «04» по «26» декабря 2023 года.

Должностные лица, ответственные за организацию деятельности в проверяемом периоде в администрации МО городского округа «Охинский»:

с правом первой подписи - с 01.01.2021г. по 04.04.2021 г. – и. о. главы муниципального образования городской округ «Охинский» Рычкова Н. А.;

с 05.04.2021 г. по 19.09.2022 г. – глава муниципального образования городской округ «Охинский» Касьянова Е. Н.;

с 20.09.2022г. по 08.12.2022 г. – и. о. главы муниципального образования городской округ «Охинский» Михлик Е. Н.;

с 09.12.2022 г. – по настоящее время – глава муниципального образования городской округ «Охинский» Михлик Е. Н.;

с правом второй подписи - с 01.01.2021 г. по настоящее время - начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации муниципального образования городской округ «Охинский» - Суворова О. Л.

Должностные лица, ответственные за организацию деятельности в проверяемом периоде в КУМИиЭ:

с правом первой подписи - с 01.01.2021 г. по 01.06.2021 г. председатель КУМИиЭ Поземский А. А.;

с 02.06.2021 г. по 14.06.2021 г. - председатель КУМИиЭ Ташматова М. В.;

с 15.06.2021 г. по 31.12.2022 г. - председатель КУМИиЭ Горбатов А. Е.;

с правом второй подписи - 01.01.2021 г. по настоящее время - советник КУМИиЭ Степанова Ю. Р.

Проверкой установлено:

Анализ нормативно-правовых актов, регулирующих формирование и использование средств муниципального дорожного фонда.

В соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Решением Собрания МО городской округ «Охинский» от 28.11.2013 № 5.2-2 (ред. от 28.01.2021 года) «О создании муниципального дорожного фонда в муниципальном образовании городской округ «Охинский» утвержден Порядок формирования и использования муниципального дорожного фонда МО городской округ «Охинский» (далее – Порядок). Муниципальный дорожный фонд (далее – Дорожный фонд) формируется в составе бюджета муниципального образования городской округ «Охинский» и подлежит использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования городской округ «Охинский».

Разделом 3 Порядка установлены основные направления расходования ассигнований Дорожного фонда, а именно:

- содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования городской округ «Охинский» и дорожных сооружений, являющихся их технологической частью – защитные дорожные сооружения, искусственные дорожные сооружения, производственные объекты, элементы обустройства автомобильных дорог;

- капитальный и текущий ремонт, реконструкция и строительство автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования городской округ «Охинский» (включая расходы на авторский надзор, инженерные изыскания, разработку проектной документации и проведение необходимых экспертиз, геодезические разбивочные работы, топографические съёмки);

- капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к дворовым территориям многоквартирных домов муниципального образования городской округ «Охинский» (включая расходы на авторский надзор, инженерные изыскания, разработку проектной документации и проведение необходимых экспертиз, геодезические разбивочные работы, топографические съёмки);

- научно-исследовательский, опытно-конструкторский и технологической работой в сфере дорожного хозяйства (выполнение работ по разработке локально-сметных расчётов, приобретение сметно-нормативных баз, сборников, содержащих расценки на выполнение единичных строительных работ, относящихся к дорожному хозяйству);

- приобретение специализированной техники для осуществления дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования городской округ «Охинский».

Согласно пункту 4.2 Порядка главным распорядителем средств дорожного фонда является администрация МО городской округ «Охинский».

В соответствии с пунктом 3.2 Порядка использование средств дорожного фонда осуществляется на основании Плана дорожных работ, утверждаемого постановлением администрации МО городской округ «Охинский». В нарушение пункта 3.2 Порядка, План дорожных работ в проверяемом периоде не составлялся, к проверке не представлен.

В соответствии с пунктом 4.4 Порядка главным распорядителем средств Фонда ежегодно в срок до «01» марта представляется на утверждение в Собрание МО городской округ «Охинский» отчёт об использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда. В нарушение пункта 4.4 Порядка, отчёт об использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда главным распорядителем средств в проверяемом периоде не составлялся, к проверке не представлен.

В рамках проверки рассмотрено приобретение специализированной техники для осуществления дорожной деятельности, которое входит в мероприятие «Осуществление иных мероприятий в отношении дорог общего пользования местного значения МО городской округ «Охинский» муниципальной программы «Совершенствование и развитие дорожного хозяйства, повышение безопасности дорожного движения в МО городской округ «Охинский», утверждённой постановлением администрации МО городской округ «Охинский» от 16.12.2013 года №1009 (с последующими изм. и доп., при проведении контрольного мероприятия рассматривалась в ред. от 25.03.2021 года №173).

Анализ использования средств муниципального дорожного фонда на приобретение специализированной техники. Соблюдение Заказчиком законодательства о контрактной системе при заключении и исполнении муниципальных контрактов.

2021 год

В соответствии с решением Собрания МО городской округ «Охинский» от 08.12.2020 года №6.30-1 «О бюджете муниципального образования городской округ «Охинский» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» утверждены бюджетные ассигнования по подразделу 0409 «дорожные фонды» в размере 380 666,0 тыс. руб., в том числе на приобретение специализированной техники в размере 3 669,4 тыс. руб.

В рамках утверждённых бюджетных ассигнований администрацией МО городской округ «Охинский» в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 года N44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон №44-ФЗ) заключен муниципальный контракт от 03.03.2021 года №0161300001721000009 «Приобретение специализированной техники для осуществления дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования городской округ «Охинский» заключен с ООО «ДОРТЕХНИКА» на сумму 3 669,4 тыс. руб.

Муниципальный контракт исполнен в сумме 3 669,4 тыс. руб. (счёт-фактура от 20.04.2021 года №18, платёжное поручение от 21.05.2021 года №562).

Приобретена специализированная техника (трактор марки Беларус 82.1) в количестве одной единицы.

Трактор марки Беларус 82.1 поставлен 04.05.2021 года в соответствии с установленным сроком поставки, утверждённым муниципальным контрактом.

Актом приёма-передачи товара от 13.05.2021 года б/н установлено: - передаваемый товар соответствует спецификации (приложение №2 к муниципальному контракту); - претензий по комплектности и качеству товара со стороны Заказчика не имеется.

Нарушений и недостатков, при проверки соблюдения законодательства о контрактной системе при заключении и исполнении муниципального контракта от

03.03.2021 года №0161300001721000009 «Приобретение специализированной техники для осуществления дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования городской округ «Охинский», контрольно-счетной палатой МО городской округ «Охинский» не установлено.

Трактор марки Белорус 82.1 включён в реестр муниципального имущества муниципального образования городской округ «Охинский» на основании распоряжения администрации МО городской округ «Охинский» от 24.05.2021 года №266 «О приёме имущества в муниципальную собственность и закреплении его на праве оперативного управления за МКП «Охаавтотранс» и передан на праве оперативного управления в МКП «Охаавтотранс».

2022 год

В соответствии с решением Собрания МО городской округ «Охинский» от 23.12.2021 года №6.50-1 «О бюджете муниципального образования городской округ «Охинский» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» по подразделу 0409 «дорожные фонды» утверждены бюджетные ассигнования в размере 315 325,1 тыс. руб., в том числе на приобретение специализированной техники в размере 9 911,7 тыс. руб.

В рамках утверждённых бюджетных ассигнований администрацией МО городской округ «Охинский» в соответствии с Федеральным законом №44-ФЗ заключен муниципальный контракт от 04.10.2022 года №0161300001722000080 «Приобретение специализированной техники для осуществления дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования городской округ «Охинский» с ООО «АМКОДОР-ДОРМАШ-ДВ» на сумму 9 911,7 тыс. руб.

Муниципальный контракт исполнен в сумме 9 911,7 тыс. руб. (счёт-фактура от 21.12.2022 года №75, платёжное поручение от 29.12.2022 года №1986).

Приобретена специализированная техника (погрузчик универсальный АМКОДОР 352С) в количестве одной единицы.

Погрузчик универсальный АМКОДОР 352С поставлен 19.12.2022 года с нарушением установленного срока на 13 дней. Администрацией МО городского округа «Охинский» в соответствии с Федеральным законом №44-ФЗ выставлено требование об уплате неустойки от 27.12.2022 года №21/70-56 поставщику ООО «АМКОДОР-ДОРМАШ-ДВ» в размере 32,2 тыс. руб. Требование об уплате неустойки исполнено поставщиком в полном объёме (платёжное поручение от 12.01.2023 года №5 на сумму 32,2 тыс. руб.).

Заключением администрации МО городской округ «Охинский» о проведении экспертизы от 28.12.2022 года б/н на предмет соответствия поставленной техники характеристикам, утверждённым в аукционной документации, установлено: - товар соответствует муниципальному контракту, замечаний нет.

Нарушений и недостатков, при проверке соблюдения законодательства о контрактной системе при заключении и исполнении муниципального контракта от 04.10.2022 года №0161300001722000080 «Приобретение специализированной техники для осуществления дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования городской округ «Охинский», контрольно-счетной палатой МО городской округ «Охинский» не установлено.

Погрузчик универсальный АМКОДОР 352С включен в реестр муниципального имущества муниципального образования городской округ «Охинский» на основании

распоряжения администрации МО городской округ «Охинский» от 11.01.2023 года №4 «О включении основных средств в реестр муниципального имущества» и передан на праве оперативного управления в МКП «Охаавтотранс».

Визуальный осмотр приобретённых объектов

Визуальной проверкой на предмет соответствия фактического наличия приобретённой специализированной техники (трактор марки Белорус 82.1; погрузчик универсальный АМКОДОР 352С) наличию, отраженному в актах приёмки-передачи товаров от 13.05.2021 года б/н, от 21.12.2022 года №75 установлено, что товар соответствует характеристикам, заявленным в аукционной документации.

Отклонений по фактическому наличию не выявлено.

Приобретённая специализированная техника находится в пригодном для эксплуатации состоянии.

Акт визуального осмотра прилагается.

Выводы:

1. Объём проверенных средств составил 13 581,1 тыс. руб. (средства бюджета МО городской округ «Охинский»), из них:

- в 2021 году – 3 669,4 тыс. руб.;
- в 2022 году – 9 911,7 тыс. руб.

Нецелевого использования средств муниципального дорожного фонда не установлено.

2. Нефинансовые нарушения:

- нарушение пункта 3.2 Порядка формирования и использования муниципального дорожного фонда МО городской округ «Охинский» от 28.11.2013 № 5.2-2 – отсутствует План дорожных работ;

- нарушение пункта 4.4 Порядка формирования и использования муниципального дорожного фонда МО городской округ «Охинский» от 28.11.2013 № 5.2-2 – отсутствуют отчёты об использовании бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда.

Предложения:

1. Направить главе муниципального образования городской округ «Охинский» информационное письмо для принятия мер по недопущению нарушений в дальнейшей работе.

2. Копию отчёта о результатах контрольного мероприятия направить для ознакомления в Собрание МО городской округ «Охинский».

**Главный инспектор
контрольно-счётной палаты МО
городской округ «Охинский»**

О. А. Нохрина