# УТВЕРЖДАЮ

Председатель Счетной палаты

Колпашевского района

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ М.Ю. Мурзина

«12» апреля 2021г.

# Отчет о результатах контрольного мероприятия

**«Проверка использования средств бюджета муниципального образования «Колпашевское городское поселение» на выполнение работ по текущему содержанию и ремонту дорог в г. Колпашево в отношении заключенных муниципальных контрактов от 31.12.2019 № 523, от 16.11.2020 № 432, от 30.10.2020 № 436, от 27.11.2020 № 455, от 11.12.2020 № 466, от 21.12.2020 № 487»**

**Основание для проведения контрольного мероприятия:** пункт 2 раздела I «Контрольные мероприятия» плана работы Счетной палаты Колпашевского района на 2021 год, утвержденного приказом Счетной палаты Колпашевского района от 28.12.2020 № 39, решение Совета Колпашевского городского поселения от 23.12.2020 № 35 «Об утверждении поручений по проведению Счётной палатой Колпашевского района мероприятий внешнего муниципального финансового контроля в муниципальном образовании «Колпашевское городское поселение» на 2021 год».

**Объект контрольного мероприятия:** Администрация Колпашевского городского поселения.

**Проверяемый период:** 2020 год.

**Срок проведения контрольного мероприятия:** с 18 января 2021 года по 15 февраля 2021 года.

**Ответственными исполнителями контрольного мероприятия установлены** - Председатель Счетной палаты Мурзина Мария Юрьевна, инспектор Заздравных Ирина Алексеевна.

Контрольное мероприятие проводилось по следующим вопросам, определенным программой контрольного мероприятия, утвержденной приказом Счетной палаты Колпашевского района от 11.01.2021 № 1 «О проведении контрольного мероприятия»:

1. Краткая характеристика объекта контрольного мероприятия.

2. Анализ нормативно-правовых актов, регламентирующих выполнение работ по текущему содержанию и ремонту автомобильных дорог местного значения муниципального образования «Колпашевское городское поселение».

3. Оценка учетных процедур в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «Колпашевское городское поселение».

4. Аудит в сфере закупок в соответствии со статьей 98 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

4.1. Проверка, анализ и оценка результативности расходов на закупки, в том числе:

оценка законности внесения изменений в контракт, его расторжение (при их наличии); проверка наличия экспертизы результатов, предусмотренных контрактом; оценка документов и информации, включенной в реестр контрактов; оценка своевременности действий заказчика по реализации условий контракта, включая своевременность расчетов по контракту; оценка соответствия поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг требованиям, установленным в контрактах.

5. Проверка правильности и своевременности отражения операций в бюджетном учете расчетов по принятым обязательствам в рамках заключенных муниципальных контрактов.

Объем проверенных средств составил: 22 302,7 тыс. рублей.

**Краткая информация о деятельности объекта контрольного мероприятия:**

Муниципальное образование «Колпашевское городское поселение» образовано, наделено статусом городского поселения в соответствии с Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» и Законом Томской области от 09.09.2004 № 195-ОЗ «О наделении статусом муниципального района, поселения (городского, сельского) и установлении границ муниципальных образований на территории Колпашевского района» и является самостоятельным муниципальным образованием, находящимся в границах Колпашевского района Томской области.

В состав поселения входят населенные пункты: город Колпашево, село Тогур, деревня Волково, деревня Север.

В системе муниципальных правовых актов Устав муниципального образования «Колпашевское городское поселение» (далее – Устав) является нормативным правовым актом, регулирующим организацию и осуществление местного самоуправления на территории поселения в интересах населения, с учетом исторических и иных местных традиций.

В проверяемом периоде действовал Устав, утвержденный решением Совета Колпашевского городского поселения от 11.09.2012 № 50 (в редакции решений Совета Колпашевского городского поселения от 26.09.2013 № 42, от 30.10.2014 № 40, от 27.08.2015 № 24, от 27.10.2016 № 44, от 27.10.2016 № 45, от 26.05.2017 № 23, от 26.05.2017 № 24, от 23.10.2017 № 50, от 23.10.2017 № 51, от 27.02.2018 № 8, от 31.08.2018 № 25, от 08.10.2018 № 30, от 02.04.2019 № 5, от 03.12.2019 № 36, от 03.12.2019 № 37, от 29.06.2020 № 9, от 29.06.2020 № 10, от 30.10.2020 № 25).

В соответствии с Уставом структуру органов местного самоуправления Колпашевского городского поселения составляют:

- Совет Колпашевского городского поселения (далее – Совет поселения);

- Глава Колпашевского городского поселения (далее – Глава поселения);

- Администрация Колпашевского городского поселения (далее – Администрация поселения).

Администрация поселения обладает правами юридического лица (зарегистрирована в качестве юридического лица 20.12.2005г., ОГРН 1057008448562, ИНН/КПП 7007008273 / 700701001).

Место нахождения (юридический адрес) Администрации поселения: 636460, Россия, Томская обл., г. Колпашево, ул. Победы, 5.

Структура Администрации поселения утверждена решением Совета поселения от 19.03.2015 № 7 (в редакции решения Совета Колпашевского городского поселения от 09.07.2015 № 21, от 27.08.2015 № 29, от 27.01.2017 № 4, от 15.12.2017 № 69, от 27.04.2018 № 15).

В компетенцию Администрации Колпашевского городского поселения входят вопросы, определенные частью 1 статьи 44 Устава в соответствии со статьей 14 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», в том числе в соответствии с пунктом 35 части 1 статьи 44 Устава Администрация поселения:

- осуществляет организацию дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в границах поселения, 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 населенных пунктов поселения, осуществляет организацию дорожного движения, а также осуществляет иные полномочия в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

**В ходе проведения контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения и недостатки:**

1. Недостатки нормативно-правовых актов:

1.1 Нормативы финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах населённых пунктов муниципального образования «Колпашевское городское поселение» не пересматривались.

1.2. Действующее Положение об организации работ по содержанию, ремонту, реконструкции и строительству автомобильных дорог продолжительное время (более 9 лет) не актуализировалось.

1.3. В пункте 36 данного Положения отражено, что заключение договора на выполнение работ по содержанию, ремонту, реконструкции и строительству автомобильных дорог местного значения производится в соответствии с Федеральным законом от 21.07.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд». Данный Федеральный закон утратил свою силу со дня вступления в силу Закона № 44-ФЗ (с 01.01.2014г.).

1.4. В составах работ по ремонту, содержанию дорог, отраженных в Положении, отсутствуют некоторые виды работ, предусмотренные Классификацией работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог, утвержденной приказом Министерства транспорта РФ от 16.11.2012 № 402.

1.5. Положением не определены этапы организации работ, способствующие эффективной дорожной деятельности на территории Колпашевского городского поселения, а именно:

- порядок планирования проведения работ по ремонту и содержанию автомобильных дорог;

- требования к содержанию и ремонту автомобильных дорог;

- порядок приемки результатов работ по ремонту и содержанию автомобильных дорог;

- порядок проведения оценки уровня содержания автомобильных дорог.

1.6. Положением не установлено, что содержание и ремонт автомобильных дорог производится в соответствии с утверждаемыми в установленном порядке техническими регламентами, санитарными правилами и нормами.

2. В отношении учетных процедур автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «Колпашевское городское поселение»:

2.1. Представленными документами не установлено отнесение автомобильных дорог к определенной категории.

2.2. В части некоторых автомобильных дорог выписка из реестра муниципального имущества МО «Колпашевское городское поселение» и опубликованный реестр муниципального имущества имеет различную протяженность дорог. Кроме этого, перечень автомобильных дорог и реестр муниципального имущества поселения по некоторым дорогам несопоставимы.

2.3. Установлено, что перечень автомобильных дорог общего пользования местного значения МО «Колпашевское городское поселение» в части г. Колпашево состоит из 151 объекта. Однако документы, подтверждающие право собственности на автомобильные дороги Колпашевского городского поселения, представлены только в отношении 16 объектов.

Отсутствие государственной регистрации прав собственности муниципального образования «Колпашевское городское поселение» на автомобильные дороги местного значения поселения указывает на нарушение статьи 1 Федерального закона от 13.07.2015 № 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости», согласно которой государственной регистрации подлежат права собственности и другие вещные права на недвижимое имущество и сделки с ним в соответствии со статьями 130, 131, 132, 133.1 и 164 Гражданского кодекса Российской Федерации.

3. Проведенным аудитом в сфере закупок в соответствии со статьей 98 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» установлено:

3.1. В 2020 году произведено расходов на дорожную деятельность в городском поселении в сумме 57 млн. 764 тыс. 355 рублей, в том числе за счет средств бюджета поселения в сумме 22 млн. 807 тыс. 287 рублей и иных межбюджетных трансфертов, предоставленных из бюджета муниципального района 34 млн. 957 тыс. 068 рублей.

3.2. При определении НМЦК по муниципальному контракту № 523 использовались предложения организаций, не специализирующихся на работах, указанных в закупке. По муниципальным контрактам № 432, 466, 487 НМЦК была сформирована с учетом предложений аффилированных лиц.

3.3. При проверке фактического исполнения муниципальных контрактов установлены нарушения в части приемки выполненных работ, что носит признаки нарушения ч. 1, 2, 3 ст. 94 Закона № 44-ФЗ, а также свидетельствует об отсутствии должного контроля при приемке выполненных работ, а именно:

- заказчиком осуществлена приемка отдельных видов работ, выполненных в апреле, мае, июне, августе, сентябре, октябре 2020г., отличных от сроков исполнения, предусмотренных техническим заданиемпо контракту № 523 в сумме 1 681 331,80 рублей;

- в акты выполненных работ по текущему содержанию и ремонту дорог в г. Колпашево в 2020г. по контрактам № 523, № 455, № 466 за январь, февраль, март, апрель, июнь, сентябрь, декабрь включены работы, объёмы которых по некоторым видам работ не подтверждаются исполнительной документацией (Журнал производства работ), предоставленной к проверке. Таким образом, Администрацией Колпашевского городского поселения приняты и оплачены работы, факт выполнения которых не подтвержден представленной исполнительной документацией, что привело к неправомерным расходам в сумме 915 817,41 рублей.

3.4. Администрацией Колпашевского городского поселения по Муниципальному контракту № 523 в трех случаях произведена оплата с нарушением сроков установленных условиями контракта в сумме 1 727 085,52 рублей на 4, 2, 10 рабочих дней, что носит признаки нарушения ч. 5 ст. 34 Закона № 44-ФЗ.

3.5. Заказчиком в нарушение ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ, п. 12 Правил в реестре контрактов на официальном сайте (ЕИС) информация об исполнении муниципальных контрактов от 31.12.2019г. № 523 (реестровый номер контракта 37007008273200000010021), от 16.11.2020 № 432 (реестровый номер контракта 37007008273200000790001), от 11.12.2020 № 466 (реестровый номер контракта 37007008273200000880007), от 21.12.2020 № 487 (реестровый номер контракта 37007008273200000920036),а также документы о приёмке выполненных работ и об оплате контракта размещены с нарушением установленного срока.

По результатам контрольного мероприятия составлен и доведен до объекта контрольного мероприятия Акт от 15 февраля 2021 года на 34 листах с 3 приложениями на 4 листах. Акт подписан Главой Колпашевского городского поселения без разногласий и пояснений.

**Дополнительные сведения:**

В соответствии со статьёй 18 Положения о Счетной палате Колпашевского района, утвержденного решением Думы Колпашевского района от 23.04.2012 № 43 «О Счетной палате Колпашевского района», Главе Колпашевского городского поселения направлено представление (от 26.02.2021 № 25/1) с предложением мер по устранению и недопущению впредь выявленных нарушений и недостатков, а также по привлечению к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях.

Глава поселения, рассмотрев представление Счетной палаты, направленное в Администрацию поселения по итогам контрольного мероприятия сообщил, что проведена работа, направленная на устранение нарушений и недостатков. Внесены изменения в нормативно-правовые акты, автомобильные дороги оформлены в собственность муниципального образования, усилена работа по исследованию рынка, осуществляется контроль за соблюдением сроков приемки и оплаты выполненных работ, соблюдением условий контрактов. Выполнена разъяснительная работа с подрядчиком по ведению журнала производства работ. В целях сверки фактически выполненных работ акты выполненных работ предоставляются совместно с журналом производства работ. Со специалистами Администрации построена работа, направленная на своевременное размещение информации в реестре контрактов.

Материалы контрольного мероприятия направлены в Колпашевскую городскую прокуратуру для возможного принятия мер прокурорского реагирования (от 25.02.2021 исх. № 24). Обращение Счетной палаты рассмотрено. В соответствии с полномочием органа приняты необходимые меры прокурорского реагирования на нарушения законодательства о закупках товаров, работ и услуг для государственных и муниципальных нужд, бюджете. Кроме того, решается вопрос о привлечении должностных лиц Администрации поселения к административной ответственности.

Инспектор \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Заздравных И.А. (должность ответственного исполнителя (подпись) (инициалы, фамилия)

Счетной палаты Колпашевского района)