

УТВЕРЖДАЮ:
Председатель Контрольно-счетной
палаты муниципального района
_____ Е.В. Сорокина
«_07_» __июля__ 2014 г

ОТЧЕТ

о результатах контрольного мероприятия по вопросу законности и результативности использования средств дорожного фонда Новгородской области, средств местных бюджетов, направленных на осуществление дорожной деятельности и на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов.

п. Парфино

04 июля 2014 года

Наименование контрольного мероприятия: проверка по вопросу законности и результативности использования средств дорожного фонда Новгородской области, средств местных бюджетов, направленных на осуществление дорожной деятельности и на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов за 2013 год и истекший период 2014 года.

Основание для проведения контрольного мероприятия: план работы Контрольно-счетной палаты муниципального района на 2014 год, приказы № 16 от 14 мая 2014 года, № 18 от 06.06.2014 года, № 19 от 19.06.2014 года № 20.

Цель проверки: Установить объемы бюджетных ассигнований, финансирования и расходования средств дорожного фонда Новгородской области, местных бюджетов, а также средств дорожных фондов муниципального района и поселений, направленных на осуществление дорожной деятельности и на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов. Проверить законность и результативность использования средств дорожного фонда Новгородской области, местных бюджетов, дорожных фондов, направленных на данные цели.

Объекты проверки: Администрации Парфинского городского, Полавского и Федорковского сельских поселений.

Состав контрольной группы: председатель Контрольно-счетной палаты муниципального района Сорокина Евгения Валентиновна, ведущий инспектор Исакова Елена Алексеевна.

Акты, заключения, справки, использованные в отчете: по результатам проверки оформлено три акта: от 10.06.2014 (Администрация Федорковского сельского поселения), от 23.06.2014 года (Администрация городского поселения), от 26.06.2014 года (Администрация Полавского сельского посе-

ления), которые подписаны руководителями объектов контроля без разногласий.

Анализ нормативно-правовых актов, регламентирующих осуществление дорожной деятельности и устанавливающих расходные и бюджетные обязательства, объемы бюджетных ассигнований на их исполнение.

Федеральным законом 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) определены полномочия органов местного самоуправления в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности.

В соответствии со статьей 15 Федерального закона № 257-ФЗ, осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения обеспечивается уполномоченными органами местного самоуправления. Данные полномочия возложены на Администрации поселений.

Согласно статье 13 Федерального закона 257-ФЗ утверждение перечня автомобильных дорог относится к полномочиям органов местного самоуправления. В Федорковском и Полавском сельском поселении перечень автомобильных дорог общего пользования в границах населенных пунктов утверждены **Постановлениями** Администрации. В соответствии с Уставами поселений утверждение перечня автомобильных дорог в границах поселения (далее - Перечень) относится к полномочиям **Совета депутатов**, данный факт свидетельствует о не правомерности утверждения Перечня постановлением Администрации. При проведении проверки в 2013 году Контрольно-счетной палатой было предложено Администрации Полавского поселения привести в соответствие Перечень и Положение по ремонту и содержанию дорог, о чем в адрес Главы поселения выписано представление от 28.06.2013 г. Изменения в вышеуказанные нормативные правовые акты Администрацией поселения внесены во время проведения проверки.

В Администрации Парфинского городского поселения данный перечень утвержден решением Совета от 25.09.2013 № 147 «Об утверждении перечня автомобильных дорог общего пользования, являющихся **муниципальной собственностью** Парфинского городского поселения». Автомобильные дороги общего пользования по ул. имени партизана И.И. Грозного и ул. Народная протяженностью 390 м не паспортизированы и не приняты в муниципальную собственность городского поселения. В то же время перечень должен содержать информацию **о всех дорогах** общего и необщего пользования, учтенных на территории поселения. По мнению Контрольно-счетной палаты, из наименования и пункта 1 данного нормативного правового акта следует исключить слова «**являющихся муниципальной собственностью**». Кроме этого, следует отметить, что проезды к дворовым территориям относятся к дорогам общего пользования и должны быть включены в перечень автомобильных дорог. Постановлением Администрации городского поселения от

26.06.2013 № 107 «О принятии имущества в муниципальную собственность» проезды к дворовым территориям общей протяженностью 489,3 м оформлены и приняты в муниципальную собственность. В перечень дорог местного значения данные объекты не включены.

В соответствии со статьями 17, 18 Федерального закона № 257-ФЗ порядка содержания и ремонта автомобильных дорог устанавливаются нормативными правовыми актами Российской Федерации, нормативными правовыми актами субъектов Российской Федерации и муниципальными правовыми актами. По итогам выполнения предложений по результатам проверки Контрольно-счетной палаты, проведенной в 2013 году, данные нормативно-правовые акты утверждены в Парфинском и Полавском поселениях в 2013 году в Федорковском поселении 04.06.2014.

К полномочиям органов местного самоуправления в соответствии с пунктом 11 статьи 13 Федерального закона 257-ФЗ относится утверждение нормативов финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог местного значения и правил расчета размера ассигнований местного бюджета на указанные цели. Нормативы финансовых затрат Администрациями поселений установлены на уровне объемов на содержание и ремонт автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения, на капитальный ремонт - 8580 тыс. рублей/км, на ремонт – 2715,0 тыс. рублей/км, на содержание - 695,0 тыс. рублей/км. При формировании бюджетных показателей на 2013 и 2014 годы данные нормативы и правила не применялись.

В соответствии с положениями статья 13.1 Федерального закона № 257-ФЗ постановлениями Администрации Полавского сельского поселения от 25.09. 2013 № 92, Администрации Парфинского городского поселения от 16.06.2014 № 75 «Об утверждении порядка осуществления муниципального контроля за обеспечением сохранности автомобильных дорог местного значения» утвержден порядок осуществления муниципального контроля в части дорожной деятельности. Порядок осуществления муниципального контроля в Федорковском сельском поселении принят во время проверки.

При проверке соблюдения условий предоставления субсидий поселениям установлено, что мероприятия, отраженные в соглашениях, соответствуют Планам мероприятий на ремонт автомобильных дорог и проездов к дворовым территориям в поселениях. Планы мероприятий в поселениях утверждены Главами поселений без указания даты утверждения, что не позволяет сделать выводы о своевременности выполнения данной процедуры.

План проведения ремонта автомобильных дорог на 2014 год Парфинским городским поселением на проверку не представлен. Постановлением Администрации городского поселения от 12.11.2013 года № 185 утверждена муниципальная программа "Развитие, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, сети ливневой канализации, мест общего пользования (тротуаров, пешеходных зон) и сооружений на них Парфинского городского поселения на 2014-2016 годы", мероприятия которой включают в себя ремонт автомобильных дорог общего пользования

по ул. Карла Маркса и ул. Мира. При проверке соответствия объемов финансирования, установлено, что средства, определенные Соглашением о предоставлении субсидии городскому поселению на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог в 2014 году составляют по ул. Карла Маркса 2743,0 тыс. рублей, по ул. Мира 222,8 тыс. рублей, а в мероприятиях муниципальной программой - 1759,0 тыс. рублей и 1209,0 тыс. рублей соответственно. Отклонения составили по ремонту ул. К. Маркса **984,0** тыс. рублей, по ул. Мира **986,2** тыс. рублей. Изменения в муниципальную программу не внесены. Данный факт свидетельствует о формальном отношении Администрации городского поселения к формированию программных показателей.

Решениями Совета депутатов поселений с 01 января 2014 года в поселениях созданы муниципальные дорожные фонды и определены порядки формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда. Главными источниками формирования дорожного фонда поселений являются акцизы на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла (далее- акцизы), подлежащие зачислению в бюджет поселения и субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение дорожной деятельности. Ввиду недостатка вышеуказанных средств, решением Совета депутатов Парфинского городского поселения в порядок формирования дорожного фонда внесены изменения и установлен такой источник формирования дорожного фонда, как налог на доходы физических лиц в размере 28,8 процента от поступившей суммы налога. В соответствии с бюджетными показателями на 2014 год дорожный фонд в Федоровском поселении утвержден в объеме 2694,0 тыс. рублей, то есть акцизы составляют 1351,0 тыс. рублей, субсидия областного бюджета 665,0 тыс. рублей. Источники пополнения дорожного фонда в объеме **678,0 тыс. рублей** не определены.

Дорожный фонд на 2014 год в Полавском сельском поселении утвержден в объеме 1323,0 тыс. рублей: 820,0 тыс. рублей – акцизы, 479,0 тыс. рублей субсидии областного бюджета. Источники пополнения дорожного фонда в объеме **24,0 тыс. рублей** ($1323,0 - 820,0 + 479,0 = 24,0$) не определены. В Контрольно-счетную палату во время проверки представлен проект решения Совета депутатов, которым в июне текущего года предполагается внесение изменения в решение о бюджете, и уменьшить расходы бюджета на содержание дорог местного значения за счет дорожного фонда поселения на 24,0 тыс. рублей.

Дорожный фонд Парфинского городского поселения на 2014 год утвержден в объеме 5488,0 тыс. рублей, в том числе акцизы 2147,0 тыс. рублей, налог на доходы физических лиц – 1880,0 тыс. рублей, субсидия областного бюджета 1461,0 тыс. рублей.

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

Объемы субсидий из Дорожного фонда Новгородской области на осуществление дорожной деятельности в разрезе муниципальных образований в 2012 -2014 годах характеризуются следующими данными:

Таблица 1 (тыс. рублей)

Наименование муниципального образования	Средства субсидии Дорожного фонда Новгородской области				
	2012 год	2013 год		2014 год	
		сумма	отклонения в процентах	сумма	отклонения в процентах
Парфинское поселение	1762,0	2348,6	133,3	1461,0	62,2
Федорковское поселение	1760,0	1071,0	60,9	665,0	62,1
Полавское поселение	1602,0	2119,4	132,3	479,0	22,6
Итого по поселениям	5124,0	5539,0	108,1	2605,0	47,0
Муниципальный район	1192,0	1577,0	132,3	0,0	-
Всего	6316,0	7116,0	112,7	2605,0	36,6

Объем бюджетных ассигнований за счет средств субсидий дорожного фонда Новгородской области в 2013 году составил в сумме 7116,0 тыс. рублей или 112,7 % к уровню 2012 года. Объемы финансирования за счет средств субсидий из дорожного фонда Новгородской области в 2014 году запланированы в объеме 2605,0 тыс. рублей, что составляет 36,6 процента к уровню 2013 года.

Динамика объемов субсидий дорожного фонда Новгородской области по поселениям представлена на графике (рис. 1):

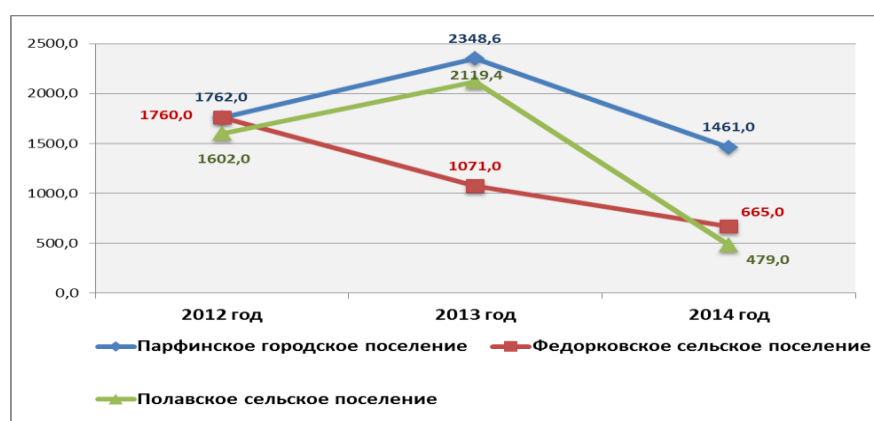


Рис. 1

Объем средств, направленных на осуществление дорожной деятельности в поселениях за счет средств дорожного фонда Новгородской области с учетом софинансирования поселений в 2013 году характеризуется данными, приведенными в Таблице 2:

Таблица 2 (тыс. рублей)

Наименование показателя	План			Кассовое исполнение			Освоение субсидий из Дорожного фонда	
	субсидии Дорожного фонда	софинансирование бюджетов поселений	Всего	субсидии Дорожного фонда	софинансирование бюджетов поселений	Всего	сумма	в процентах
Парфинское поселение	2348,6	123,6	2472,2	2341,4	123,2	2464,6	-7,6	99,7
Федорковское поселение	1071,0	63,8	1134,8	1066,0	63,2	1129,2	-5,6	99,5
Полавское поселение	2119,4	212,4	2331,8	2119,4	212,4	2331,8	0,0	100,0
Всего	5539,0	399,8	5938,8	5526,8	398,8	5925,6	-13,2	99,8

В 2013 году на осуществление мероприятий по ремонту автомобильных дорог местного значения и проезды к дворовым территориям многоквартирных домов поселений в бюджеты поселений направлено субсидий в объеме 5539,0 тыс. рублей. Средства субсидий освоены в объеме 5526,8 тыс. рублей или 99,8 процента к плановым назначениям. При проведении аукционов на заключение муниципальных контрактов по ремонту автомобильных дорог и проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов были снижены начальные цены контрактов в Федорковском поселении на 5,6 тыс. рублей, в Парфинском поселении на 7,6 тыс. рублей.

Формирование доходов дорожных фондов поселений в 2014 году по состоянию на 01.06.2014 года представлено в таблице 3:

Таблица № 3 (тыс. рублей)

Наименование муниципального образования	акцизы		Отчисления от НДС/ФЛ		Субсидии областного бюджета		Всего	
	план	фактически поступило	план	фактически поступило	план	фактически поступило	по плану	фактически
Парфинское поселение	2147,0	666,8	1880,0	636,8	1461,0	0,0	5488,0	1303,6
Федорковское поселение	1351,0	422,3	678,0	173,7	665,0	0,0	2694,0	596,0
Полавское поселение	820,0	256,4	0,0	0,0	479,0	0,0	1299,0	256,4

Субсидия областного бюджета в сумме 2605,0 тыс. рублей на 2014 год предназначена на ремонт автомобильных дорог местного значения населенных пунктов. Предоставление средств дорожного фонда Новгородской области на ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к дворовым территориям в 2014 году не предусмотрено.

На момент проверки средства дорожного фонда 2014 года в поселениях использовались на содержание автомобильных дорог общего, на ремонт трубопереездов, выполнение кадастровых работ и оценке балансовой стоимости автомобильных дорог.

Проверка заключения муниципальных контрактов и договоров на осуществление дорожной деятельности

Для осуществления мероприятий по ремонту автомобильных дорог и ремонт проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов за счет средств субсидий из дорожного фонда Новгородской области и софинансирования из местных бюджетов, Администрациями поселений заключены муниципальные контракты путем проведения открытых электронных аукционов.

При изучении конкурсной документации на размещение муниципальных заказов на ремонт дорог и проездов в сети «Интернет» на официальном сайте zakupki.gov в 2013 году, установлено:

1. При проверке Администрации Федорковского сельского поселения:

Администрацией Федорковского сельского поселения проведено 3 аукциона в электронной форме, по результатам которых заключены муниципальные контракты.

Расчеты начальной (максимальной) цены контрактов выполнены Администрацией в виде локальных сметных расчетов на выполнение работ, которые размещены на сайте закупок zakupki.gov.ru. В нарушение пункта 2 статьи 19.1 Федерального закона от 21.07.2005 года № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» в аукционной документации отсутствует информация о ценах материалов (песок, ПГС), применяемых в сметах для определения начальной (максимальной) цены контракта (п.3.9 методики определения стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации МДС 81-35.2004).

2. При проверке Администрации Парфинского городского поселения

По результатам открытого аукциона в электронной форме, Администрацией городского поселения заключен муниципальный контракт от 15.07.2013 № 5 с ОАО «Дорожным эксплуатационным предприятием № 78» на осуществление ремонта дороги по улице Погорелова в п. Парфино на сумму 1505,0 тыс. рублей (начальная цена контракта 1512,6 тыс. рублей).

Расчеты начальной (максимальной) цены контракта выполнены Администрацией в виде локального сметного расчета на выполнение комплекса работ по ремонту автодороги. На сайте закупок zakupki.gov.ru не размещена дефектная ведомость и информация о муниципальном контракте.

При изучении конкурсной документации на размещение муниципальных

заказов по ремонту дорог на 2014 год, размещенной в сети «Интернет» на официальном сайте zakupki.gov, установлено, что заявки размещены 23 мая и 17 июня.

3. При проверке Администрации Полавского сельского поселения

Локальные сметы, размещенные в 2013 году на сайте zakupki.gov.ru Администрацией поселения не подписаны и не утверждены, а также не имеют отметки о прохождении экспертизы в государственном учреждении «Региональный центр по ценообразованию в строительстве Новгородской области» (далее - Региональный центр). На бумажном носителе отметка Регионального центра имеется.

На 2014 год конкурсная документация на заключение муниципального контракта на ремонт автомобильных дорог населенных пунктов поселения размещена на сайте zakupki.gov.ru 20.05.2014 года. Начальная (максимальная) цена контракта составляла 594,1 тыс. рублей. Муниципальный контракт на выполнение работ заключен с победителем аукциона ООО «Земстрой» 19.06.2014 года на сумму 525,8 тыс. рублей (экономия составила 68,3 тыс. рублей). Срок исполнения контракта определен до 01 сентября 2014 года.

Проверка объемов выполненных работ и произведенных расчетов с подрядчиками по заключенным контрактам, договорам и условий их выполнения

1. Согласно плану ремонта, в Федорковском сельском поселении в 2013 году проведен ремонт по исправлению профиля дорог и отсыпке оснований песчано-гравийной смесью по ул. Садовая д. Городок (0,259 км), ул. Набережная, д. Лазарицы (0,150 км), д. Медведково (0,169 км), д. Федорково, ул. Заводская (0,162 км) и Комсомольская (0,200 км).

В ходе контрольного мероприятия проведено обследование выполненных работ по улицам Набережная, Заводская, Комсомольская. По результатам обмеров расхождений с объемами указанными в актах выполненных работ не установлено. Тем не менее, выявлена деформация дорожного полотна, достаточно глубокие колеи и выбоины по ул. Заводская (Фото 1).



Фото 1. д. Федорково, ул. Заводская

При документальной проверке объемов выполненных работ и произведенных расчетов с подрядчиками по заключенным муниципальным контрактам и договорам установлено, что все работы подрядчиками выполнены своевременно. Оплата по данным контрактам произведена без задержек.

В 2013 году проводился ремонт дворовых территорий домов, расположенных по ул. Заводская № 10 и 12 (532 кв.м) и 37 кв.м проезда к вышеуказанной дворовой территории. Произведено устройство подстилающих и выравнивающих слоев оснований их щебня. По результатам обмеров расхождений с объемами указанными в актах выполненных работ не установлено, дворовая территория находится в удовлетворительном состоянии (Фото 2).



Фото 2. Дворовая территория д. 10,12 ул. Заводская

Условия контракта подрядчикам соблюдены, расчеты по актам выполненных работ произведены своевременно.

2. В ходе контрольного мероприятия в Парфинском городском поселении проведено обследование и частичные замеры выполненных работ по улице Погорелова, проездам к дворовым территориям по ул. Чапаева, Космонавтов, от ул. К. Маркса до ул. Мира. По результатам обмеров расхождений с объемами, указанными в актах выполненных работ, не установлено. Тем не менее, в результате осмотра выявлены разрушения асфальтобетонного покрытия, имеются трещины, выявлена деформация дорожного полотна по ул. Погорелова и проезду от ул. К. Маркса до ул. Мира:



Фото 3и 4. Деформация дорожного полотна на ул. Погорелова и проезда от ул. К. Маркса до ул. Мира

Администрацией поселения 15 мая 2014 года было проведена проверка состояния автомобильной дороги по ул. Погорелова и составлен акт о наличии многочисленных дефектов на асфальтобетонном покрытии, частое трещинообразование, деформация дорожной одежды, который направлен подрядчику с приложением фотографий. В адрес ОАО «ДЭП-78», выполнявшего данные работы, также направлено письмо от 05.06.2014 года № 464 с предложением о направлении представителя для решения вопросов по устранение выявленных недостатков, связи с тем, что гарантийный срок по данному контракту на текущий момент не истек. Период, в течение которого предлагается решить данный вопрос, не установлен, ответ от подрядчика не получен.

В ходе проведения ремонта автомобильной дороги по ул. Погорелова (муниципальный контракт от 15.07.2013 года на сумму 1505,0 тыс. рублей) представителями Администрации и ОАО «ДЭП 78» произведен осмотр выполняемых работ, в результате чего, составлены акты освидетельствования скрытых работ по исправлению профиля оснований щебеночных с добавлением нового материала по розливу вяжущих материалов. Отклонений с проектной сметной документацией не установлено. Кроме этого, имеются протоколы лабораторных испытаний эмульсии битумной дорожной и щебня. По проведенным испытаниям установлено, что материалы соответствуют требованиям ГОСТ 8267-93 и ГОСТ Р 52128-2003. Лабораторные испытания **асфальтобетонных смесей не проводились.**

Объемы в акте о приемке выполненных работ от 18.07.2013 года соответствуют сметной документации. Оплата за выполненные работы произведена 31.07.2013 года. Подрядчиком работы выполнены своевременно. Сроки оплаты муниципальным контрактом не оговорены, поэтому своевременность произведенных расчетов проверить не возможно.

При устройстве асфальтобетонного покрытия на проезде к дворовым территориям жилых домов №№ 17а, 17б, 21 по ул. Мира не был учтен факт наличия канализационного колодца на дороге. В результате действий обслуживающей организации на дорожном полотне образовалась яма глубиной более 200 мм, имеют место трещины и деформация дорожного полотна.

Освидетельствование скрытых работ по ремонту проездов Администрацией не проводилось. При документальной проверке объемов выполненных работ и произведенных расчетов установлено, что Администрацией поселения нарушен срок оплаты за выполненные работы. Просрочка платежа составила 28 рабочих дней, в связи с несвоевременным поступлением субсидии в бюджет поселения. Объемы выполненных работ, указанные в акте, соответствуют сметной документации.

Журналы производства работ на проверку не представлены.

3. При проверке в Администрации Полавского сельского поселения установлено, что ремонт проезда по ул. Пионерской производился двумя подрядными организациями ОАО Старорусская ПМК «Агроводстрой» в июне и Парфинское ДЭП октябре месяце. При проведении замеров и обследования выполненных работ у Контрольно-счетной палаты возникли затруднения при

определении участка, на котором ремонт непосредственно производился. В плане мероприятий четко не определены отрезки, на которых планируется выполнить ремонт. Схемы проездов с указанием планируемых ремонтов к аукционной документации и договору не приложены.

В ходе контрольного мероприятия проведено обследование и частичные замеры выполненных работ по улицам Парковая, Мира, пер. Мирный, ул.Садовая.

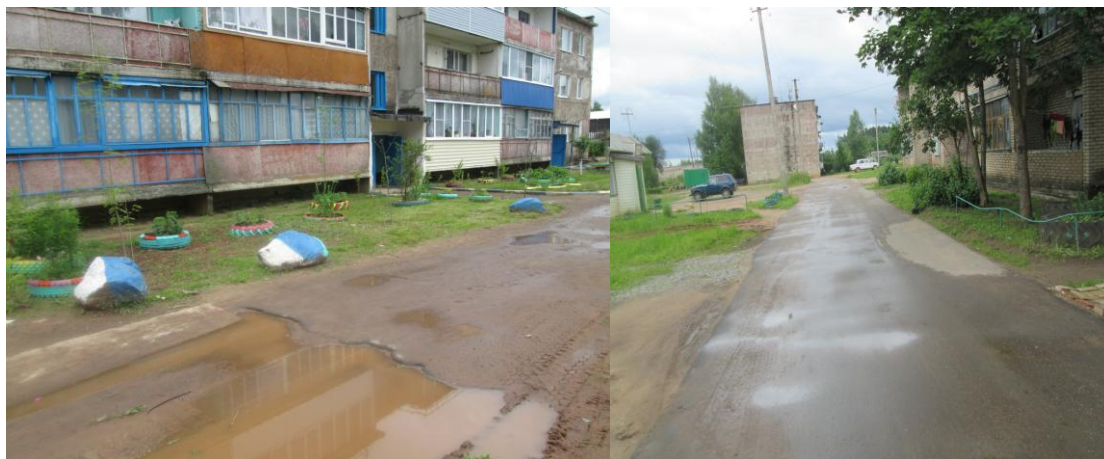


Фото 5 и 6. Проезд от ул. Пионерская у дома № 48а и № 46а

На асфальтовом покрытии проезда к дворовой территории дома № 48а проводились ремонтные работы водопроводно-канализационной сети обслуживающей организацией, дорожное полотно разрушено.

По результатам выборочных обмеров расхождений с объемами указанными в актах выполненных работ не установлено.

В ходе контрольного мероприятия проведена проверка объемов выполненных работ и произведенных расчетов с подрядчиками по заключенным муниципальным контрактам и договорам, которая показала, что объемы выполненных работ в актах соответствуют сметной документации.

По условиям контракта на ремонт дорог Подрядчиком нарушены сроки выполнения работ (до 01 сентября 2013 года), а Заказчиком нарушены сроки оплаты за выполненные работы (в течение 10 банковских дней после подписания актов выполненных работ).

Так нарушения сроков выполнения работ составили: по улицам в д. Беглово и д. Щечково на 20 дней, по ул. Садовая и пер. Мирный, пер. Комсомольский 53 дня. Санкции к подрядчикам за нарушение условий контракта не применялись, упущенная выгода составила 8175 рублей. Нарушения по срокам оплаты за выполненные работы составили: по пер. Комсомольскому, ул. Садовая и пер. Мирный 2 дня, по ул. Мира 6 дней на сумму 133,0 тыс. рублей, по ул. Парковая 3 дня на сумму 516,7 тыс. рублей, по д. Беглово и д. Щечково 6 дней. Несвоевременная оплата обусловлена несвоевременным поступлением на счет бюджета поселения субсидии из областного бюджета.

Условия контракта на ремонт проездов к дворовым территориям Заказчиком и Подрядчиком соблюдены.

По договору подряда от 30.09.13 № 1 с ООО Парфинский ДЭП установлена просрочка платежа (26 дней) за выполненные работы, ввиду несвоевременного поступления субсидии на счет бюджета. Объемы выполненных работ, указанные в акте, соответствуют сметной документации.

Выводы

1. Объем бюджетных ассигнований за счет средств субсидий областного бюджета на осуществление дорожной деятельности в поселениях на 2013 год запланирован в сумме 5539,0 тыс. рублей в 2014 году 2605,0 тыс. рублей, что составляет 47,0 процентов к уровню прошлого года. Объемы софинансирования, предусмотренные условиями соглашений о предоставлении субсидий, поселениями соблюдены.

2. Средства субсидий освоены в 2013 году в объеме 5526,8 тыс. рублей или 99,8 процента к плановым назначениям. Все работы, предусмотренные планом проведения ремонта автомобильных дорог выполнены в полном объеме. Возврат суммы экономии 13,2 тыс. рублей в муниципальный район не производился, так как субсидии из бюджета муниципального района направлялись в бюджеты поселений в пределах фактической потребности.

3. В нарушение статей 17,18 Федерального закона № 257-ФЗ, порядок содержания и ремонта автомобильных дорог местного значения в Федорковском сельском поселении разработан и утвержден постановлением Администрации поселения от 04.06.2014 № 63 «Об утверждении Порядка содержания и ремонта автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов Федорковского поселения», то есть во время проведения проверки.

4. Перечни автомобильных дорог общего пользования в границах поселений в Федорковском и Полавском сельских поселениях утверждены постановлениями администраций. В соответствии с п.п.3, п.3.1, раздела 3 Положений и Уставами поселений утверждение перечня автомобильных дорог в границах поселения относится к полномочиям Совета, то есть имеет место несогласованность в принятых нормативных правовых актах.

5. К полномочиям органов местного самоуправления в соответствии с пунктом 11 статьи 13 Федерального закона 257-ФЗ относится утверждение нормативов финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог местного значения и правил расчета размера ассигнований местного бюджета на указанные цели. Данный нормативно-правовой акт в Федорковском и Парфинском поселениях принят во время проверки. В нарушение данной статьи, при формировании бюджетных показателей на 2013 и 2014 годы данные нормативы и правила во всех поселениях не применялись.

6. Планы мероприятий на проведение ремонта автомобильных дорог общего пользования поселений на 2013 и 2014 годы утверждены Главами без указания даты утверждения, что не позволяет сделать выводы о своевременности выполнения данной процедуры.

7. При проверке соответствия объемов финансирования, установлено, что средства, определенные Соглашением о предоставлении субсидии Парфинскому городскому поселению на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог в 2014 году не соответствуют объемам финансирования в муниципальной программе "Развитие, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, сети ливневой канализации, мест общего пользования (тротуаров, пешеходных зон) и сооружений на них Парфинского городского поселения на 2014-2016 годы" по ремонту ул. К. Маркса 984,0 тыс. рублей, по ул. Мира 986,2 тыс. рублей. Сумма нарушений составила **1970,2** тыс. рублей.

Источники пополнения дорожного фонда в Федорковском поселении в объеме **678,0 тыс. рублей**, Полавском сельском поселении в объеме **24.0 тыс. рублей** не определены.

8. При изучении конкурсной документации на размещение муниципальных заказов на ремонт дорог в сети «Интернет» на официальном сайте zakupki.gov в 2013 году, установлено:

1. При проверке Администрации Федорковского сельского поселения:

- в нарушение пункта 2 статьи 19.1 Федерального закона от 21.07.2005 года № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» в аукционной документации отсутствует информация о ценах материалов (песок, ПГС), применяемых в сметах для определения начальной (максимальной) цены контракта (п.3.9 методики определения стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации МДС 81-35.2004).

2. При проверке Администрации Парфинского городского поселения

- в нарушение пункта 2 статьи 19.1 Федерального закона от 21.07.2005 года № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» в аукционной документации отсутствует дефектная ведомость. На сайте закупок отсутствует информация о заключенном муниципальном контракте.

3. При проверке Администрации Полавского сельского поселения:

- локальные сметы, размещенные на сайте zakupki.gov.ru Администрацией поселения не подписаны и не утверждены, а также не имеют отметки о прохождении экспертизы в государственном учреждении «Региональный центр по ценообразованию в строительстве Новгородской области» (далее-Региональный центр).

9. При проверке объемов выполненных работ и произведенных расчетов с подрядчиками по заключенным контрактам, договорам и условий их выполнения установлено:

1. В Полавском сельском поселении:

- в плане мероприятий на ремонт дворовых территорий Полавского поселения четко не определены отрезки, на которых планируется выполнить ремонт. Схемы проездов с указанием планируемых ремонтов к аукционной документации и договору не приложены. Ремонт производился двумя подрядными организациями ОАО Старорусская ПМК «Агроводстрой» в июне и Парфинское ДЭП октябре месяце. При проведении замеров и обследования выполненных работ у Контрольно-счетной палаты возникли затруднения при определении участка, на котором ремонт непосредственно производился;

- подрядчиком ОАО Старорусская ПМК «Агроводдорстрой» по ремонту автомобильных дорог согласно муниципального контракта, нарушен срок исполнения работ (по контракту работы должны быть выполнены до 01 сентября 2013 года, фактически исполнены по улицам в д. Беглово и д. Щечково 20.09.2013 года, по ул. Садовая, пер. Мирный и пер. Комсомольский 24.10.2013 года). Санкции к подрядчикам за нарушение условий контракта не применялись, упущенная выгода **8175 рублей**.

2. В Парфинском городском поселении:

- представителями Администрации и ОАО «ДЭП 78» лабораторные испытания асфальтобетонных смесей не проводились. В ходе обследования принятых работ в рамках муниципального контракта № 5 от 15.07.2013 года (ул. Погорелова п. Парфино) выявлены разрушения асфальтобетонного покрытия, имеются трещины, выявлена деформация дорожного полотна.

- освидетельствование скрытых работ по ремонту проездов к дворовым территориям (муниципальный контракт от 12.08.2013 года с ОАО «ДЭП 78» на сумму 895,8 тыс. рублей) Администрацией Парфинского городского поселения не проводилось. Вышеуказанные проезды к дворовым территориям не включены в перечень автомобильных дорог общего пользования в границах Парфинского городского поселения.

Журналы производства работ Администрациями Парфинского и Полавского поселений на проверку не представлены.

Предложения

1. Направить настоящий отчет в Думу муниципального района, Главе Парфинского муниципального района для сведения.

2. Направить представление в адрес Главы Парфинского городского поселения с предложениями об устранении следующих нарушений:

- привести в соответствии нормативную правовую базу в части утверждения перечня автомобильных дорог, муниципальной программы;

- при проведении ремонтных работ полном объеме требовать от подрядчиков исполнительную документацию;

- предпринять действия в части исправления разрушенных участков дорог дорожного полотна по ул. Погорелова в счёт исполнения гарантийных обязательств подрядчиками, а также по исправлению асфальтобетонного по-

крытия на проезде к дворовым территориям жилых домов №№ 17а, 17б, 21 по ул. Мира.

3. Направить представление в адрес Главы Полавского сельского поселения с предложениями об устранении следующих нарушений:

- привести в соответствии нормативную правовую базу в части утверждения перечня автомобильных дорог, положения по ремонту и содержанию дорог местного значения;

- привести в соответствие бюджетные показатели доходной и расходной части бюджета сельского поселения в отношении дорожного фонда и планируемых бюджетных обязательств по ремонту и содержанию дорог;

- при проведении ремонтных работ полном объеме требовать от подрядчиков исполнительную документацию;

- предпринять действия в части исправления разрушенных участков дорог дорожного полотна проезда к дворовой территории по ул. Пионерская у дома № 48а.

4. Направить представление в адрес Главы Федорковского сельского поселения с предложениями об устранении следующих нарушений:

- внести изменения в положение о дорожном фонде поселения и определить дополнительные источники его пополнения;

- предпринять действия в части исправления разрушенных участков дорог, провести повторное грейдированные дорожного полотна в счёт исполнения гарантийных обязательств подрядчиками.