КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ
ЛЕБЯЖСКОГО РАЙОНА КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ

Информация
о результатах контрольного мероприятия
«Проверка законности и результативности использования муниципальными образованиями средств областного бюджета, выделенных на содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования, в рамках государственной программы «Развитие транспортной системы» на 2013-2020 годы»
за 2013- 2015 годы»

В соответствии с планом работы контрольно-счетной комиссии Лебяжского района на 2015 год проведена проверка законности и результативности использования муниципальными образованиями средств областного бюджета, выделенных на содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования, в рамках государственной программы «Развитие транспортной системы» на 2013-2020 годы», в период с 21.09.2015 года по 26.10.2015 года.

Объекты контроля:
- администрация Лебяжского района;
- администрация Лебяжского городского поселения.

Проверяемый период деятельности: 2013-2015 годы.

В ходе проверки установлено следующее:

1. Анализ полноты нормативно-правовой базы, регулирующей дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения показал, что практически все необходимые документы на муниципальных уровнях приняты, но в нарушение ст.13, 34 Федерального закона от 08.11.2007 № 257-ФЗ органами местного самоуправления муниципального образования Лебяжский муниципальный район, муниципального образования Лебяжское городское поселение не разработаны основные направления инвестиционной политики в области развития автомобильных дорог местного значения и не утверждены нормативы финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог местного значения и правил расчета размера ассигнований местного бюджета на указанные цели.

Как показала проверка, администрации Лебяжского района и Лебяжского городского поселения при осуществлении дорожной деятельности руководствуются утвержденными Порядками ремонта и содержания дорог не в полном объеме.

2. Объектами контроля утверждены соответствующие муниципальные программы. Но, вместе с тем, утвержденная на 2013 год администрацией Лебяжского городского поселения муниципальная программа не являлась долгосрочной, что привело к нарушению Порядка предоставления субсидий местным бюджетам из областного бюджета на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов, утвержденного постановлением Правительства Кировской области от 12.03.2013 № 199/121.

3. Анализ полноты формирования и использования средств на содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения показал следующее.

За проверяемый период расходование средств областного и районного бюджетов осуществлялось администрацией Лебяжского района только на содержание автомобильных дорог в рамках субсидии на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения (на ремонт и содержание дорог).

Всего на содержание данных дорог израсходовано средств с 2013 года и по состоянию на 01.09.2015 года 33759,2 тыс. рублей. Из них средства областного бюджета составили 32423,8 тыс. рублей. В 2013 году софинансирование за счет средств бюджета Лебяжского муниципального района составило 1% от общего объема расходов, или 121,4 тыс. рублей, в 2014 году- 5,9%, или 647,9 тыс. рублей, в 2015 году (по состоянию на 01.09.2015 года) – 5,3%, или 566,2 тыс. рублей.

В 2013 году из областного бюджета через районный бюджет Лебяжскому городскому поселению предоставлена субсидия на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов, в частности на ремонт проезжей части ул. Кооперативная в пгт Лебяжье протяженностью 0,255 км.

Расходы, связанные с данным ремонтом составили 982,7 тыс. рублей, в т.ч. за счет областного бюджета - 930,2 тыс. рублей. Софинансирование за счет средств бюджета Лебяжского городского поселения составило 52,5 тыс. рублей.

4. По результатам анализа планирования дорожной деятельности и проверки полноты выполнения годового плана дорожных работ установлено, что в проверяемом периоде отдельные планы работ по дорожной деятельности ни администрацией Лебяжского района, ни администрацией Лебяжского городского поселения не разрабатывались, соответственно отчеты об их исполнении отсутствуют, что привело к нарушению ст.14 Федерального закона от 08.11.2007 № 257-ФЗ, Порядка ремонта и содержания дорог.

Утвержденные администрациями Порядки ремонта и содержания дорог в не полной мере соответствуют ст.14 Федерального закона от 08.11.2007 № 257-ФЗ в части планирования дорожной деятельности.

5. В проверяемом периоде объектами контроля не проводилась паспортизация каждой автомобильной дороги общего пользования местного значения и ежегодная оценка технического состояния автомобильных дорог общего пользования местного значения.

В период проведения данного контрольного мероприятия администрацией Лебяжского района издано постановление от 05.10.2015 № 351 «О проведении проверки содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения Лебяжского района», где отдельным пунктом предусмотрено проведение оценки технического состояния автомобильных дорог общего пользования местного значения. По результатам данной оценки составлено 34 акта, в которых не соответствуют транспортно-эксплуатационным показателям дороги протяженностью 202 км.

6. В нарушение Порядка ремонта и содержания дорог администрацией Лебяжского района в 2013-2015 годах не утверждалось постановление о создании комиссии по контролю качества ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения, которая должна назначаться не реже одного раза в квартал и оформлять результаты проверки в письменном виде.

В нарушение Порядка ремонта и содержания дорог администрацией Лебяжского городского поселения в 2013-2015 годах не назначалась соответствующая комиссия, ответственная за осуществление оценки транспортно-эксплуатационного состояния автомобильных дорог, обеспечение их технического обследования.

7. На балансе администрации Лебяжского района вместо 41 дороги местного значения протяженностью 211,8 км, числятся только 19 дорог протяженностью 162,3 км, что говорит о нарушении приказа Минфина России от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению». Тем не менее, в Реестре муниципальной собственности МО Лебяжский муниципальный район учтены все дороги общего пользования местного значения.

8. В нарушение утвержденных постановлением Правительства Кировской области соответствующих Порядков предоставления субсидий местным бюджетам из областного бюджета установлены 2 случая несвоевременного направления администрацией Лебяжского района заявки на финансирование.

9. Анализ утвержденного Перечня дорог показал, что в него включены 3 грунтовые дороги к населенным пунктам общей протяженностью 6,8 км, которые еще 06.07.2012 года исключены из Реестра административно-территориальных единиц и населенных пунктов Кировской области, утвержденного Законом Кировской области от 04.12.2007 № 203-ЗО. Данные

дороги включались в Перечни дорог, являющиеся приложением к муниципальным контрактам по содержанию. Неэффективные расходы на содержание дорог за 2013-2015 годы составили 446,7 тыс. рублей.

10. В одном из заключенных контрактов не предусмотрена ответственность подрядчика по содержанию дорог в весенне-летне-осенний период. В результате, заказчик не мог применить санкции в отношении подрядчика при несоблюдении условий содержания дорог в этот период.

11. Установлены факты несвоевременно начатых работ подрядчиком по 2 контрактам, а также случаи несвоевременного представления подрядчиком актов КС-2 и справок КС-3 со счетами-фактурами, что повлекло нарушение условий заключенных контрактов.

12. Установлены нарушения федерального законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

13. Установлены нарушения администрацией Лебяжского городского поселения условий заключенного договора от 01.07.2013 года по строительному контролю (нарушение сроков оплаты услуг, необоснованное уменьшение цены оказанных услуг), что также повлекло нарушение приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н.

14. При проверке соответствия видов выполненных работ в локальных ресурсных сметных расчетах и актах о приемке выполненных работ КС-2 расхождений не установлено.

15. Установлены 5 случаев превышения установленного 30-дневного срока оплаты выполненных подрядчиком работ, что повлекло нарушение условий заключенных контрактов.

16. В нарушение постановления Госкомстата РФ от 11.11.1999 № 100 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету работ в капитальном строительстве и ремонтно-строительных работ» в унифицированных формах КС-2 и КС-3 по ремонту проезжей части ул. Кооперативная не в полном объеме указаны обязательные реквизиты заказчика и подрядчика. В частности, не указан адрес, телефон и факс.

17. Приемочной комиссией осуществлена приемка законченной ремонтом ул.Кооперативная при отсутствии гарантийного паспорта, что повлекло нарушение п. 5.2.7 Порядка ремонта и содержания дорог.

На акте приемочной комиссии о приемке в эксплуатацию законченной ремонтом автомобильной дороги от 26.08.2013 года среди членов комиссии стоит подпись лица, который постановлением администрации Лебяжского городского поселения от 23.08.2013 № 91 не назначался.

18. Во всех заключенных администрацией Лебяжского района муниципальных контрактах имеется ссылка на ОДМ (отраслевой дорожный методический документ) 218.0.000-2003 «Руководство по оценке уровня

содержания автомобильных дорог», который отменен распоряжением Минтранса РФ от 25.07.2012 № МС-95-р.

19. В целом результаты дорожной деятельности за проверяемый период можно признать удовлетворительными.

Всего выявлено 80 нарушений на сумму 583,87 тыс.рублей.

Материалы направлены главе Лебяжского района, в прокуратуру Лебяжского района, в Лебяжскую районную Думу.

По итогам мероприятия контрольно-счетной комиссией в адрес главы администрации Лебяжского района и главы администрации Лебяжского городского поселения внесены представления об устранении выявленных нарушений с 17 предложениями, из них учтено на текущий момент - 11.

Утверждение администрацией Лебяжского городского поселения основных направлений инвестиционной политики в области развития автомобильных дорог местного значения, нормативов финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог местного значения и правил расчета размера ассигнований местного бюджета на указанные цели, плана работ по дорожной деятельности запланировано на январь 2016 года.

Соответствующими постановлениями администрации Лебяжского района утверждены основные направления инвестиционной политики в области развития автомобильных дорог общего пользования местного значения, нормативы финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения Лебяжского района и правила их расчета, план работ по дорожной деятельности с включением в него ежегодной оценки технического состояния дорог и проведением паспортизации дорог.

Также решением Лебяжской районной Думы № 381 от 11.12.2015 года утвержден перечень автомобильных дорог общего пользования местного значения и сооружений на них Лебяжского района Кировской области в новой редакции.

Отделом бухгалтерского учета ранее не числящиеся 22 дороги поставлены на баланс администрации Лебяжского района. Проведена проверка по устранению подрядчиком замечаний, указанных в актах комиссии, назначенной постановлением администрации Лебяжского района от 05.10.2015 года. По информации администрации замечания, указанные в актах комиссии подрядчиком устранены. Подрядчику направлено письмо с требованием по своевременному представлению актов КС-2 и справок КС-3 со счетами фактурами. К 2 ответственным лицам определены дисциплинарные меры ответственности в виде замечания.

Председатель контрольно-счетной
комиссии Лебяжского района
О.И. Панкова