**ОТЧЁТ   
о результатах контрольного мероприятия «Проверка законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных на дорожную деятельность, в муниципальном образовании «Чердаклинское городское поселение» в 2013году»**

р.п. Чердаклы 13 января 2013г.

**Основание для проведения контрольного мероприятия:** Пункт 3.13 плана работы Контрольно-счётной комиссии на 2013 год, удостоверение на право проведения проверки № 12 от 13 ноября 2013г.

**Цель контрольного мероприятия:** Определить законность и эффективность использования бюджетных средств, выделенных на капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, ремонт внутриквартальных проездов общего пользования.

**Предмет контрольного мероприятия:** Деятельность муниципального образования «Чердаклинское городское поселение» по эффективности использования бюджетных средств, выделенных на дорожную деятельность; соблюдение законодательства при заключении муниципальных контрактов на проведение работ по строительству и реконструкции автомобильных дорог.

**Объект контрольного мероприятия:** Муниципальное образование «Чердаклинское городское поселение» Чердаклинского района Ульяновской области.

**Проверяемый период деятельности:** 2013 год.

**Срок проведения контрольного мероприятия:** начало – 15 ноября 2013г.; окончание – 10 декабря 2013г.

**Объём проверенных средств:** **12839,4 тыс. руб**.

**Общая сумма нарушений: 679,6 тыс.руб.**, в том числе:

- иные нарушения - **478,5 тыс.руб. (**протяжённость отремонтированной дороги по Акту выполненных работ больше, чем в Реестре муниципального имущества) ;

- неправомерное использование бюджетных средств – **201,1 тыс.руб.** (завышен объём выполненных работ по благоустройству придомовых территорий р.п. Чердаклы).

**Результаты контрольного мероприятия:**

1. Соглашение о направлении субсидий из средств областного бюджета Ульяновской области в бюджет муниципального образования «Чердаклинский район» на капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, мостов, и иных искусственных сооружений на них, а также на установку дорожных знаков и нанесение горизонтальной разметки от 09 апреля 2013 года № 01-231/С определяет порядок взаимодействия при осуществлении: финансирования капитального ремонта, ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения согласно Перечню объектов с указанием наименования улиц, подлежащих ремонту в 2013 году; капитального ремонта, ремонта указанных объектов; контроля за целевым и эффективным использований субсидий и качеством работ за счёт указанных средств.

- В нарушение **п. 2.1.2.** **Соглашения** от 09 апреля 2013 года № 01-231/С администрация района перечисляла субсидии поселению при отсутствии у него расходного обязательства, тогда как обязательным условием для перечисления Субсидий в доход бюджета поселения пропорционально расходам является наличие у Поселения **расходного обязательства**, **устанавливающего софинансирование мероприятий**.

- В нарушение **п.2.2.7., п.2.2.8. Соглашения** поселением не направлялись в Администрацию: **ежемесячно** **отчёты** об использовании Субсидий и **еженедельно** **информация** о выполнении муниципальных контрактов на кап.ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения.

- В нарушение требований **Федерального закона № 94- ФЗ** муниципальный контракт №12 от 17 июня 2013 года размещён 14 июня 2013 года, т.е. ранее даты заключения контракта.

- В нарушение **п.2.3 Соглашения о сотрудничестве** №11 от 08 апреля 2013г. сметная документация не прошла проверку достоверности определения сметной стоимости объектов. Все локальные сметы утверждены Заказчиком: Главой администрации Н.В.Урусовым, но никем не проверены, нет выводов о достоверности или недостоверности представленных расчетов. В локальных сметах на ремонт автомобильных дорог: №1 - по ул. Ленина, №2 - по ул. Октябрьская, №4 - по ул. Энергетиков должности составителей и наименования организаций не указаны, сведения о лицах, осуществивших подготовку проектной документации, отсутствуют. В локальных сметах на ремонт автомобильных дорог: №3 - по ул. Врача Попова, №5 - по ул. Красноармейская должность, утвердившего смету и наименование организации, подготовившей сметы, указаны, но сметы не подписаны составителем.

- В ходе контрольного мероприятия заказчиком не были представлены проверке **Акты скрытых работ и журнал производства работ** в связи с передачей исполнительной документацией по ремонту дорог комитету по управлению муниципальным имуществом и земельным отношениям муниципального образования «Чердаклинский район». Акт приёма-передачи документов имеется, подписан председателем КУМИЗО С.В. Силантьевой, но в предоставлении контрольно-счётной комиссии документации было отказано.

- Согласно выписке из Реестра муниципального имущества, предоставленного КУМИЗО по запросу Контрольно-счётной комиссии протяжённость автомобильной дороги по ул. Энергетиков составляет 500 м., тогда как согласно исполнительной схеме, составленной ОАО «Ульяновскдорстрой», длина дороги – 623 м., т.е. на 123 м. больше, чем указано в Реестре. Администрацией поселения произведена оплата согласно Акту выполненных работ за общую площадь отремонтированной дороги – 2768 кв.м. при ширине дороги – 4,4 м. Следовательно, установленное расхождение площади дороги составило – 568 кв.м. (2768 - 500 х 4,4) , стоимостью **478504,67 руб.** (568 х 2331867,85 : 2768).

Произвести фактическое измерение длины и ширины отремонтированных автомобильных дорог и их визуальный осмотр в ходе контрольного мероприятия КСК не представилось возможным из-за погодных условий и снежного покрытия.

- Проверкой правильности ведения Реестра муниципального имущества муниципального образования установлено, что в нарушение ПРИКАЗА МИНИСТЕРСТВА ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ РФ от 30 августа 2011 г. N 424 «ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОРЯДКА ВЕДЕНИЯ ОРГАНАМИ МЕСТНОГО САМОУПРАВЛЕНИЯ РЕЕСТРОВ МУНИЦИПАЛЬНОГО ИМУЩЕСТВА» **Реестр** не включает всех требуемых законодательством сведений, так отсутствуют:

- кадастровый номер муниципального недвижимого имущества;

- сведения о балансовой стоимости недвижимого имущества и начисленной амортизации (износе);

- сведения о кадастровой стоимости недвижимого имущества;

- даты возникновения и прекращения права муниципальной собственности на недвижимое имущество;

- реквизиты документов - оснований возникновения (прекращения) права муниципальной собственности на недвижимое имущество;

- сведения о правообладателе муниципального недвижимого имущества;

- сведения об установленных в отношении муниципального недвижимого имущества ограничениях (обременениях) с указанием основания и даты их возникновения и прекращения.

Экономия денежных средств на капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения составила **627619,69 руб.,** в том числе не освоены денежные средства областного бюджета - **407952,79 рублей**.

2. Контрольным мероприятием было проверено целевое использование бюджетных средств, направленных на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов на 2013 год.

Соглашение Министерства энергетики и жилищно-коммунального комплекса Ульяновкой области с МО «Чердаклинский район» о предоставлении Субсидий бюджету Чердаклинского района на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населённых пунктов, в том числе: Чердаклинское городское поселение в сумме **2009700 рублей** заключено **27 мая 2013 года.**

До заключения вышеуказанного Соглашения, т.е. **21 мая 2013 года** заключено Соглашение б/н МО «Чердаклинский район» с МО «Чердаклинское городское поселение» о предоставлении субсидий из бюджета Ульяновской области в размере **2009700 руб.** при условии выполнения Поселением обязательств по долевому финансированию ремонта объектов.

Контракты заключены на условиях, предусмотренных документацией об открытом аукционе в электронной форме, по ценам, не превышающим начальные (максимальные) цены контрактов, указанные в извещениях о проведении аукционов:

- муниципальный контракт №16 от 24 июля 2013 года с ООО «СКМ» на ремонт внутриквартального проезда общего пользования по **ул. Калинина (д. №20,22,24,26)** в р.п. Чердаклы в сумме **772429,18** **руб.**;

- муниципальный контракт №17 от 24 июля 2013 года с ООО «СКМ» на ремонт внутриквартального проезда общего пользования по **ул. Пионерская (д. № 42,40,40а,52-60)** в р.п. Чердаклы в сумме **1460570,82 руб.**

Акты о приёмке выполненных работ по ремонту внутриквартального проезда общего пользования от 29.08.2013 года приняты Главой администрации Чердаклинского поселения Н.В.Урусовым в полном объёме.

Согласно Акта контрольных измерений по благоустройству придомовых территорий р.п.Чердаклы от 24.11.2013г. с участием представителя Министерства строительства, ЖКХ и транспорта Ульяновской области Брызгалова А.А., помощника руководителя Аппарата по противодействию коррупции в Ульяновской области Тёщина А.В., инженера по техническому надзору ООО «ПромТехСтрой» Мидюкова Н.В., зам. директора ООО «СКМ» Чернокрылова А.В. и представителей районной и поселковой администраций отмечено:

- по ул. Калинина (д. №20,22,24,26) устройство асфальтобетонных покрытий составило в общем **986,78** **кв.м.;**

- по ул. Пионерская (д. № 42,40,40а,52-60) устройство асфальтобетонных покрытий составило в общем **2306,22 кв.м.;**

- отметок в журнале производства работ и в актах на скрытые работы не было;

- мероприятия по благоустройству не выполнены.

Контрольно - счётной комиссией установлено:

- муниципальным контрактом №16 предусмотрен объем выполненных работ по ул.Калинина (д. №20,22,24,26) - 1254,4 кв.м. Фактическое выполнение работ (согласно Акта контрольных измерений – 986,78 кв.м.) занижено на 267,62 кв.м. Следовательно, **фактически израсходовано денежных средств** на благоустройство придомовых территорий по ул. Калинина **меньше**  в сумме **164798,18 рублей** (267,62 х 772449,18 : 1254,4);

- муниципальным контрактом №17 предусмотрен объем выполненных работ по ул.Пионерская (д. № 42,40,40а,52-60) – 2365 кв.м. Фактическое выполнение работ (согласно Акта контрольных измерений – 2306,22 кв.м.) занижено на 58,78 кв.м. Следовательно, **фактически израсходовано** денежных средств на благоустройство придомовых территорий по ул.Пионерская **меньше**  в сумме **36301,21 рублей** (58,78 х 1460570,82 : 2365).

На день проверки расчёт с подрядной организацией не производился. Согласно условиям Соглашений и Муниципальных контрактов оплата подрядной организации за выполненные ремонтные работы должна быть произведена до 31.12.2013 года, т.е. до окончания финансового года.

Председатель

контрольно-счётной комиссии

Совета депутатов

МО «Чердаклинский район» О.В.Мушарапова