|  |
| --- |
| **КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНЫЙ ОРГАН****АЛЕКСАНДРОВО-ЗАВОДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА** |
| **674640, с.Александровский Завод, ул. Советская, 24** |   | ИНН 7502002029 |
| **Тел: 2-13-17** |   |  |

25 февраля 2025 года № 1

 **ОТЧЕТ О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ**

"Проверка использования средств местного бюджета и выделенных средств из краевого бюджета на дорожный фонд, восстановление береговой линии на реке Газимур и Талман с. Александровский Завод 2024 год”

 **Основание для проведения контрольного мероприятия:** Положение «О Контрольно-счётном органе Александрово-Заводского муниципального округа утвержденным Решением Совета Александрово-Заводского муниципального округа 23.12.2022 № 28, План контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счётного органа Александрово-Заводского муниципального округа на 2025 год.

 **Предмет контрольного мероприятия:** средств местного бюджета субсидии, выделенных на оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства и животноводства.

 **Объект( объекты) контрольного мероприятия:** Администрация Александрово-Заводского муниципального округа.

**Срок проведения основного этапа контрольного мероприятия:** с 04.02.2025 по 03.03. 2025 года.

**Цели контрольного мероприятия:**

1) Соблюдение порядка предоставления и расходования субсидий из бюджета Забайкальского края бюджету Александрово-Заводского муниципального округа Забайкальского края на реализацию мероприятий по дорожному фонду, восстановление береговой линии на реке Газимур и Талман с. Александровский Завод 24 год”

2) Соблюдение условий соглашений о предоставлении субсидий на реализацию мероприятий по реализации мероприятий по дорожному фонду, восстановлению береговой линии на реке Газимур и Талман с. Александровский Завод 24 год .

3) Соблюдение требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

4) Соблюдение установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности, бюджетного (бухгалтерского) учета.

5) Оценка эффективности планирования и организации мероприятий. Оценить результативность использования субсидий.

 **Проверяемый период деятельности:** 2024 год

 **По результатам контрольного мероприятия установлено следующее:**

1.За счет направленных средств Субсидии заключено 9 муниципальных контрактов и 2 договора на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружения на них (включая разработку проектной документации и проведение необходимых экспертиз), на общую сумму 36 357,0 тыс. рублей из них краевой бюджет 35 287,0 тыс. рублей, местный бюджет 1 070,0 тыс. рублей. Работы по муниципальным и договорам выполнены в полном объеме, работы принимались по актам выполненных работ, КС2 и КС3, оплата за выполненные работы проведены платежными поручениями.

Работы по Муниципальным контрактам 0891200000624007160К от 05.08.2024, 0891200000624007190К от 05.08.2024, 0891200000624007161К от 05.08.2024 выполнены с нарушением план-графика выполнения работ, о чём администрация Александрово-Заводского муниципального округа предъявила подрядчику ИП Роман Р.В. претензии в связи с нарущением планов- графиков по муниципальным контрактам.

2. На средства местного бюджета Александрово-Заводского муниципального округа заключены 4 муниципальных контракта на сумму 20 048 310 ( Двадцать миллионов сорок восемь тысяч триста десять) рублей 01 копейка, оплачено работ по контрактам в 2024 г. 13 219 037 ( Тринадцать миллионов двести девятнадцать тысяч тридцать семь рублей) 63 копейки. По Муниципальному контракту № 0891200000624009449K от 22.10.2024. работы на сумму 6 829 272 ( Шесть миллионов восемьсот двадцать девять тысяч двести семьдесят два) рубля 38 копеек будут сделаны в 2025 году.

 Заключено 19 договоров на сумму 4 563 633 (Четыре миллиона пятьсот шестьдесят три тысячи шестьсот тридцать три) рубля 30 копеек, один договор переходящий с 2023 года на сумму 70 000 (Семьдесят тысяч) рублей 00 копеек. Работы выполнены и приняты по 20 договорам, в полном объеме, оплачены в 2024 г. на сумму 4 598 633 ( Четыре миллиона пятьсот девяность восемь тысяч шестьсот тридцатьтри) рубля 30 копеек.

В нарушение п.4. статьи 93 ФЗ -№44 “О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных услуг”. Годовой объем закупок, которые заказчик в праве осуществлять на основании пункта 4 ст. 93 ФЗ-№ 44, не должен превышать двух миллионов рублей, администрация превысила годовой объем закупок на 3 763 409 (Три миллиона семьсот шестьдесят три тысячи четыреста девять) рублей 95 копеек. Согласно ч. 1. ст 7.29 КоАп РФ влечет наложение штрафа на должностное лицо в размере 30 тыс. рублей.

Итого из местного бюджета Александрово-Заводского муниципального округа на ремонт автодорог с . Александровский Завод , поставку и установку водопропускных труб, уборку снега с автодорог, поставку дорожных знаков, проведение экспертно-проверочных мероприятий, подсыпку песком перекрестков, разработку и утверждение проектно- сметной документации, освещение улиц с. Александровский Завод, ремонт автодороги с. Бутунтай, ремонт дороги до с. Клин, ремонт дороги до с. Маньково, ремонт улиц с. Новый Акатуй в 2024 году израсходовано 18 888 097 (Восемьнадцать миллионов восемьсот восемьдесят восемь тысяч девяносто семь) рублей 28 копеек. Остаток не использованных средств местного бюджета дорожного фонда Александрово-Заводского муниципального округа на 01.01.2025 составил 1 791,9 тыс. рублей.

При проверки соблюдения Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» было обнаружено, что в нарушение п.2 статьи 103 ФЗ- № 44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» должностным лицом заказчика сроков размещения в единой информационной системе в сфере закупок информации и документов, размещение которых, предусмотрено [законодательством](http://ivo.garant.ru/#/multilink/12125267/paragraph/1870/number/0:0) Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, при проведении конкурса, более чем на два рабочих дня, по 9 контрактам на сумму 34 333 952 ( Тридцать четыре миллиона триста тридцать три тысячи девятьсот пятьдесят два) рубля 87 копеек ( ч.1.1. ст.7.30 КоАп РФ).

3. Бюджетные ассигнования в 2024 году на восстановление береговой линии на реках Газимур и Талман с. Александровский Завод предусмотрены Законом Забайкальского края от 27.12.2023 г. № 2303-ЗЗК “ О бюджете Забайкальского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов”. Общий размер Субсидии, предоставляемой из бюджета Забайкальского края бюджету Александрово- Заводского муниципального округа Забайкальского края в соответствии с Соглашением о предоставлении субсидии из бюджета Забайкальского края бюджету Александрово- Заводского муниципального округа № МПР-3-2024 от 14.02.2024 г., исходя из выраженного в процентах от общего объема расходного обязательства муниципального образования в целях софинансирования которого предоставляется Субсидия: уровня софинансирования, равного 98,1%, составляет в 2024 году не более 14 000 000,00 (Четырнадцать миллионов) рублей 00 копеек. Заключены Дополнительные соглашения к Соглашению о предоставлению из бюджета Забайкальского края от 14.02.2024 г. № МПР -3-2024 от 01.10.2024 г. уровень софинансирования, равного 98,1%, составляет в 2024 году не более 11 867 100,00 (Одиннадцать миллионов восемьсот шестьдесят семь тысяч сто) рублей 00 копеек., Дополнительное соглашение к Соглашению о предоставлению из бюджета Забайкальского края от 14.02.2024 г. № МПР -3-2024 от 23.12.2024 г. уровень софинансирования, равного 98,1%, составляет в 2024 году не более 11 829 751,55 (Одиннадцать миллионов восемьсот двадцать девять тысяч семьсот пятьдесят один) рубль 55 копеек.

Постановлением Администрации Александрово-Заводского муниципального округа № 77 от 28.02.2024 г. утвержден перечень мероприятий, на реализацию которых предоставляется субсидия- восстановление береговых линий рек Газимур, Талман с. Александровский Завод.

 Кассовый расход на 01.01.2025 г. составил 11 814 675 рублей 28 копеек

 В соответствии с законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами о контрактной системе в сфере закупок, и на основании протокола подведения итогов № 0891200000624006731 от «10» июля 2024 года заключен муниципальный контракт № 0891200000624006731K Восстановление береговой линии р.Газимур. р.Талман в с. Александровский Завод ИКЗ: 243750200096075020100100060014291244 от 22.07.2024 г. между Администрацией Александрово-Заводского муниципального округа и [ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗАБАЙКАЛГИДРОСТРОЙ"](https://gos.etpgpb.ru/organization/additional-view/91fb0cdc-9c95-9782-c60c-32fc7714d495/10/ad78bc5e-fd06-433b-8f35-3026cd773bae%22%20%5Ct%20%22_blank%22%20%5Co%20%22%D0%9E%D0%91%D0%A9%D0%95%D0%A1%D0%A2%D0%92%D0%9E%20%D0%A1%20%D0%9E%D0%93%D0%A0%D0%90%D0%9D%D0%98%D0%A7%D0%95%D0%9D%D0%9D%D0%9E%D0%99%20%D0%9E%D0%A2%D0%92%D0%95%D0%A2%D0%A1%D0%A2%D0%92%D0%95%D0%9D%D0%9D%D0%9E%D0%A1%D0%A2%D0%AC%D0%AE%20%22%D0%97%D0%90%D0%91%D0%90%D0%99%D0%9A%D0%90%D0%9B%D0%93%D0%98%D0%94%D0%A0%D0%9E%D0%A1%D0%A2%D0%A0%D0%9E%D0%99%22). Цена Контракта составляет: 11 852 747  ( одиннадцать миллионов восемьсот пятьдесят две тысячи семьсот сорок семь) рублей 40 копеек. Заключено Дополнительное соглашение к муниципальному контракту № 0891200000624006731K от 10.10.2024 г. цена Контракта 0891200000624006731K снизилась дополнительным соглашением на сумму 38 072 (Тридцать восемь тысяч семьдесят два) рубля 12 копеек. Цена Контракта составляет 11 814 675 (Одиннадцать миллионов восемьсот четырнадцать тысяч шестьсот семьдесят пять) рублей 28 копеек, что составило 3,2% от цены контракта. Снижение суммы контракта было за счет того, что снизился объем работ по протяженности восстановления береговой линии. По проектно-сметной документации длинна восстановления береговой линии составляла 533 м., произведены работы на 500 м. в связи с тем что объект восстановление береговой линии рек Газимур, Талман с. Александровский Завод должен был примкнуть к ранее возведённому объекту Дамба на реке Газимур по которой велись следственные действия, Следственным управлением по Забайкальскому краю, в связи с чем примыкание береговой линии к Дамбе было запрещено следственными органами.

 Начало работ с 22.07.2024 г. по 01.09.2024 г., работы были сданы подрядчиком заказчику с задержкой по причине решения вопросов со Следственным управлением по Забайкальскому краю, по примыканию данных объектов и завершению полного цикла работ.

Работы приняты Актами выполненных работ КС 2 №1, №2, №3, №4, №5 от 09.10.2024 г. КС 3 № 1 от 09.10.2024 г. Акт приемки законченного строительством объекта КС № 11 от 09.10.2024 г.

 По счету на оплату № 13 от 09.10.2024 г. перечислены средства в сумме 11 814 675 рублей 28 копеек поручением от 21.11.2024 № 363978, администрация Александрово-Заводского муниципального округа в нарушение пункта 3.5. Муниципального контракта № 0891200000624006731K от 22.07.2024 г. перечислив средства после подписания контракта через 30 рабочих дней, в нарушение ч. 13.1 ст. 34 ФЗ -44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (ч.1. ст 7.32.5. КоАП РФ). - нарушение срока и порядка оплаты товаров (работ, услуг) при осуществлении закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд. Подрядчик по задержке оплаты за проделанные работы не предъявлял.

 При проверки соблюдения Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» было обнаружено, что в нарушение п.2 статьи 103 ФЗ- № 44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» должностным лицом заказчика сроков размещения в единой информационной системе в сфере закупок информации и документов, размещение которых, предусмотрено [законодательством](http://ivo.garant.ru/#/multilink/12125267/paragraph/1870/number/0:0) Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, при проведении конкурса, более чем на два рабочих дня. (ч.1.1. ст.7.30 КоАП РФ). Муниципальный контракт № 0891200000624006731K подписанный 22.07.2024 г. был размещен должностным лицом заказчика в реестре контрактов в единой информационной системе в сфере закупок 09.08.2024 г., цена контракта 11 852 747 ( одиннадцать миллионов восемьсот пятьдесят две тысячи семьсот сорок семь) рублей 40 копеек.

**Возражения или замечания руководителей или иных уполномоченных должностных лиц объектов контрольного мероприятия на результаты контрольного мероприятия**: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Выводы:**

 1. Порядок предоставления и расходования субсидий из бюджета Забайкальского края бюджету Александрово-Заводского муниципального округа Забайкальского края на реализацию мероприятий по дорожному фонду, восстановление береговой линии на реке Газимур и Талман с. Александровский Завод 24 год” соблюден.

2. Условия соглашений о предоставлении субсидий на реализацию мероприятий по реализации мероприятий по дорожному фонду, восстановлению береговой линии на реке Газимур и Талман с. Александровский Завод 24 год соблюдены.

3. Не соблюдены требования Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», выявлены нарушения такие как;

- нарушение ч. 13.1 ст. 34 ФЗ -44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» - нарушение срока и порядка оплаты товаров (работ, услуг) при осуществлении закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд;

- нарушение п.2 ст. 103 ФЗ-№ 44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», должностным лицом заказчика сроков размещения в единой информационной системе в сфере закупок информации и документов, размещение которых, предусмотрено [законодательством](http://ivo.garant.ru/#/multilink/12125267/paragraph/1870/number/0:0) Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, при проведении конкурса, более чем на два рабочих дня;

- нарушение п.4. статьи 93 ФЗ -№44 “О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных услуг”. Годовой объем закупок, которые заказчик в праве осуществлять на основании пункта 4 ст. 93, не должен превышать двух миллионов рублей.

- Претензии за нарушение планов-графиков выполнения работ направлены не своевременно. Претензионная работа ведется не на должном уровне.

4. Соблюдение установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности, бюджетного (бухгалтерского) учета.

- Порядок управления и распоряжения имуществом находящимся в муниципальной собственности, соблюдается.

- Нормативно- правовая база требует доработки, не разработан и не утвержден “Порядок проведения оценки технического состояния автомобильных дорог Александрово-Заводского муниципального округа”.

5. Планирование и организация мероприятий требует более тщательного подхода воизбежания ситуаций затягивающих выполнение мероприятий подрядчиком.

Средства субсидий и средства местного бюджета использованы эффективно в полном объеме.

**Предложения (рекомендации):**

Администрации Александрово-Заводского муниципального округа:

1. Соблюдать требования Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

2. Своевременно предъявлять подрядчикам по муниципальным контрактам претензии, пени, штрафы.

3. Разработать и утвердить“ Порядок проведения оценки технического состояния автомобильных дорог Александрово-Заводского муниципального округа”, согласно Приказа Министерства транспорта РФ от 07.08.2020 № 288 "О порядке проведения оценки технического состояния автомобильных дорог".

Председатель КСО Александрово-Заводского МО \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Н.Г. Ерофеева