В 3 квартале 2022 года Председателем Контрольно-счетного органа было проведено одно контрольное мероприятие, мероприятие проведено на основании распоряжения Председателя и плана работы Контрольно-счетного органа городского округа ЗАТО п. Горный на 2022 год.

**1. ОТЧЕТ по результатам контрольного мероприятия «Проверка законности, эффективности и обоснованности использования иного межбюджетного трансферта из дорожного фонда Забайкальского края, выделенных на строительство и приобретение объектов муниципальной собственности, текущий ремонт автомобильных дорог местного значения в рамках Плана социального развития центров экономического роста, а также средств дорожного фонда городского округа ЗАТО п. Горный».**

**В ходе контрольного мероприятия установлено:**

1. В ходе контрольного мероприятия выявлено, что Администрацией городского округа

ЗАТО п. Горный, в Положение о дорожном фонде городского округа ЗАТО п. Горный, утвержденным решением Думы городского округа ЗАТО п. Горный от 29.08.2013 №66, не предусмотрены следующие поступления:

- денежных средств, поступающих в муниципальный бюджет от уплаты неустоек (штрафов, пеней), а также от возмещения убытков муниципального заказчика, взысканных в установленном порядке в связи с нарушением исполнителем (подрядчиком) условий муниципального контракта или иных договоров, финансируемых за счет средств муниципального дорожного фонда, или в связи с уклонением от заключения таких контракта или иных договоров;

- денежных средств, внесенных участником конкурса или аукциона, проводимых в целях заключения государственного контракта, финансируемого за счет средств муниципального дорожного фонда, в качестве обеспечения заявки на участие в таком конкурсе или аукционе в случае уклонения участника конкурса или аукциона от заключения такого контракта и в иных случаях, установленных законодательством Российской Федерации, что, также позволило бы увеличить доходную часть муниципального Дорожного фонда.

1. В Порядке расходования средств муниципального дорожного фонда не предусмотрено направление использования средств дорожного фонда на оплату налогов, сборов и прочих обязательных платежей, связанных с осуществлением дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог муниципального значения. Следовательно, расходование средств из муниципального дорожного фонда на указанные цели будет неправомерно;
2. В нарушение п.7 Порядка расходования средств муниципального дорожного фонда Администрация в сроки, установленные бюджетным законодательством, формирует годовой отчет об использовании средств дорожного фонда по форме, утверждаемой Распоряжением Администрации, но не публикует на официальном сайте Администрации городского округа ЗАТО п. Горный в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».
3. В нарушении ст.17 ст. 18 Федерального закона от 08.11.2007 N 257-ФЗ Администрацией городского округа ЗАТО п. Горный не разработан и не утвержден Порядок содержания и ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения.
4. В нарушении ст. 34 Федерального закона от 08.11.2007 N 257-ФЗ Администрацией городского округа ЗАТО п. Горный не разработаны и не утверждены Нормативы финансовых затрат на содержание, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог местного значения и правила их расчета.
5. В нарушение ч. 6 ст. 1 Закона № 218-ФЗ, автомобильная дорога, внутри п. Горный (пл.10) и внутри п. Горный-1 (пл.10), расположенная в границах городского округа ЗАТО п. Горный, свидетельства о государственной регистрации права не имеет
6. Согласно Кадастровому паспорту от 23 сентября 2015 г. №75ВС/15-188490 вид-сооружение, назначение - сооружение дорожного транспорта – Забайкальский край, п. Горный, автомобильная дорога 4247 (м) имеет кадастровый номер 75:19:000000:297. Согласно выписки из ЕГРН кадастровая стоимость дороги составляет 128 739 056,18 рублей.
7. В нарушение ч. 7 ст. 1 Закона № 218-ФЗ дорога внутри п.Горный-1 (пл.10) протяженностью 2,2 км не имеет кадастрового паспорта.
8. В нарушение приказа Минтранспорта РФ № 288, технический паспорт на автомобильную дорогу внутри п.Горный-1 (пл.10А) отсутствует, что говорит о неисполнении полномочий администрацией городского округа ЗАТО п. Горный в части проведения оценки технического состояния данной автомобильной дороги, а также об отсутствии объективной информации об её состоянии.
9. В нарушении с ч. 1 ст. 13 Закона № 257- Администрацией городского округа ЗАТО п. Горный не разработан и не утвержден Порядок осуществления муниципального контроля за обеспечением сохранности автомобильных дорог.
10. В нарушение статьи 14 Федерального закона № 257-ФЗ, пункта 3 Приказа Минтранспорта от 27.08.2009г. № 150 «О Порядке проведения оценки технического состояния автомобильных дорог», не проводится оценка технического и транспортно-эксплуатационного состояния автомобильных дорог, их соответствия требованиям технических регламентов. Диагностика автомобильных дорог не проводилась.
11. Проверкой установлено, что фактически по состоянию на 30 ноября 2021 г. «Результаты предоставления иного межбюджетного трансферта», в целях софинансирования которых предоставлялся иной межбюджетный трансферт - достигнуты, в рамках реализации мероприятий по ремонту автомобильной дороги местного значения ЗАТО по Горный по адресу: Забайкальский край, ЗАТО п. Горный в 2020 году протяженностью – 0,5460 км, в 2021 году – 0,930 км.
12. Контрольно-счетный орган городского округа ЗАТО п. Горный отмечает, что Администрация городского округа ЗАТО п. Горный, все условия и обязательства Соглашения от 4 февраля 2020 года №76785000-1-2019-002 (с внесенными изменениями) для предоставления иного межбюджетного трансферта из дорожного фонда Забайкальского края бюджету городского округа ЗАТО п. Горный на строительство и приобретение объектов муниципальной собственности, текущий ремонт автомобильных дорог местного значения в рамках Плана социального развития центров экономического роста Забайкальского края в 2020 и 2021 годах, выполнила, включая и одно из основных условий о софинансировании из местного бюджета городского округа ЗАТО п. Горный.
13. В ходе проверки установлены факты несвоевременной оплаты за выполненные работы по муниципальным контрактам (договорам) при наличии неиспользованных остатков средств, что влечет за собой риски по предъявлению штрафных санкций и дополнительным потерям бюджетных средств городского округа ЗАТО п. Горный.
14. В нарушение части 2, 4 статьи 31 Федеральный закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ (ред. от 14.07.2022) "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд", в случае установления Правительством Российской Федерации, в соответствии с частью 2 настоящей статьи дополнительных требований к участникам закупок заказчики при определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей), обязаны устанавливать такие дополнительные требования. Администрацией городского округа ЗАТО п. Горный дополнительные требования к участникам закупки на право заключения муниципального контракта в 2020 году на ремонт автомобильной дороги местного значения ЗАТО п. Горный не установила.
15. В нарушение Приказа Минтранса ПФ от 05.02.2019 №37 Администрацией городского округа ЗАТО п. Горный в Муниципальном контракте № 4 от 20 апреля 2020 года, в п.5.6. указано «Гарантийный срок на выполняемые по настоящему Контракту работы, гарантия качества на поставляемое и монтируемое оборудование составляет не менее 2 (двух) лет с даты подписания Акта сдачи», согласно Приказу гарантийный срок должен составлять не менее 6 лет.
16. В нарушение Приказа Минфина России № 157н Администрация городского округа ЗАТО п. Горный не привела в соответствие нефинансовый актив- автомобильная дорога, в соответствии с уточненными данными технического паспорта от 12 мая 2015 года, где протяженность дороги составила 4247,00 м. общей площадью 21057,1 м2.
17. Контрольно-счетный орган городского округа ЗАТО п. Горный рекомендует Администрации городского округа ЗАТО п. Горный, на основании п.5.4 Муниципальных контрактов направить ООО «Партнер» и ООО «Дорожно-строительной компании» требование об устранении обнаруженных дефектов, выявленных во время контрольного мероприятия.

Председатель Контрольно-счетного органа

городского округа ЗАТО п.Горный В.А.Шурманова