

**Контрольное мероприятие «Совместно с КСП Кировской области проверка законности и эффективности использования средств межбюджетных трансфертов, предоставленных из областного бюджета бюджету города Кирово-Чепецка, направленных на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения за 2021 год и истекший период 2022 года, формирования и использования бюджетных ассигнований дорожных фондов муниципальных образований за 2018-2021 годы и истекший период 2022 года»**

Контрольно-счетной комиссией муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области (далее – КСК) в соответствии с пунктом 2.4 раздела 2 годового плана деятельности КСК на 2022 год, утвержденного распоряжением контрольно-счетной комиссии муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области от 23.12.2021 № 14, проведено контрольное мероприятие «Совместно с КСП Кировской области проверка законности и эффективности использования средств межбюджетных трансфертов, предоставленных из областного бюджета бюджету города Кирово-Чепецка, направленных на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения за 2021 год и истекший период 2022 года, формирования и использования бюджетных ассигнований дорожных фондов муниципальных образований за 2018-2021 годы и истекший период 2022 года» (далее – контрольное мероприятие).

**Объекты контроля:**

- администрация муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области (далее – администрация);
- муниципальное казенное учреждение «Дорожно-эксплуатационная служба» города Кирово-Чепецка Кировской области (далее – МКУ «ДЭС»).

**Сроки проведения контрольного мероприятия:** с 17.08.2022 года по 30.09.2022 года.

**Проверяемый период:** 2018-2021 годы и истекший период 2022 года.

Акт контрольного мероприятия, проведенного в администрации, от 28.09.2022 года подписан без пояснений и замечаний.

Акт контрольного мероприятия, проведенного в МКУ «ДЭС», от 30.09.2022 года подписан без пояснений и замечаний.

**При проведении контрольного мероприятия установлены следующие нарушения и недостатки:**

**По объекту контроля – администрация:**

1. В нарушение пункта 11 части 1 статьи 13 Федерального закона № 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) в период до 14.11.2019 года не были утверждены нормативы финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог местного значения.

2. Протяженность дорог, указанная в постановлении Администрации от 11.03.2013 № 222 «Об утверждении перечня автомобильных дорог общего пользования местного значения, находящихся в муниципальной собственности муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области» (далее - Постановлении № 222) не соответствует протяженности по аналогичным дорогам, закрепленным на праве оперативного управления за МКУ «ДЭС», а также установлено, что протяженность дорог, указанная в реестре муниципального

имущества не соответствует протяженности по аналогичным дорогам, закрепленным на праве оперативного управления за МКУ «ДЭС».

3. В нарушение подпункта 4 пункта 9 приказа Министерства транспорта Российской Федерации от 16.11.2012 № 402 «Об утверждении классификации работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог» всего из 155 автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования, утвержденных Постановлением № 222, паспортизировано 109 дорог, или 70,3%. Данный факт указывает на невыполнение администрацией полномочий по дорожной деятельности в полном объеме.

4. В нарушение статьи 17 Федерального закона № 257-ФЗ в 2020 году проведена оценка технического состояния 119 автомобильных дорог из 154 утвержденных.

5. В нарушение статьи 17 Федерального закона № 257-ФЗ в 2021 году проведена оценка технического состояния 103 автомобильных дорог из 155 утвержденных.

6. В нарушение пункта 2.2 Порядка содержания и ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «Город Кирово-Чепецк Кировской области, утвержденного постановлением Администрации от 24.06.2011 № 1379, обследования автомобильных дорог муниципального образования в объеме не менее двух раз в год в проверяемый период не проводилось. Акты осмотра составлены только на отремонтированные автомобильные дороги. Постановление администрации о комиссии, осуществляющей обследование автомобильных дорог, не представлено.

7. По состоянию на 01.07.2022 года в муниципальной программе «Развитие транспортной системы» и Программе комплексного развития транспортной инфраструктуры не внесены изменения в протяженность автомобильных дорог общего пользования местного значения с учетом постановлений администрации от 10.02.2022 № 156, от 17.05.2022 № 522.

#### **По объекту контроля – МКУ «ДЭС»:**

1. В нарушение требований части 5 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ) и пункта 8 Правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем)», утвержденных Постановлением правительства Российской Федерации от 30.08.2017 № 1042, за неисполнение и ненадлежащее исполнение АО «Вятавтодор» условий о привлечении к исполнению муниципальных контрактов от 05.05.2021 № 03402000033210040310001, от 31.05.2021 № 03402000033210046200001 субподрядчиков МКУ «ДЭС» не предъявлены штрафные санкции в общей сумме 365 281,92 рублей.

2. В нарушение требований части 8 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ за невыполнение АО «Вятавтодор» обязанностей, установленных условиями муниципальных контрактов от 05.05.2021 № 03402000033210040310001, от 31.05.2021 № 03402000033210046200001 МКУ «ДЭС» не предъявлены штрафные санкции в общей сумме 22 000,00 рублей.

3. В пунктах контракта идет ссылка на акт приемки объекта приложение № 1 форма А-1 к Ведомственным строительным нормам «Правила приемки работ при строительстве и ремонте автомобильных дорог» 19-89 (далее – ВСН 19-89), которые утратили силу 08.04.2021.

4. Пункты контрактов противоречат друг другу, в части подписания документов, согласно которым работы считаются выполненными.

5. Подрядчиком АО «Вяттавтодор» нарушены условия муниципального контракта от 05.05.2021 № 03402000033210040310001, не представлены копии платежных поручений, подтверждающих перечисление денежных средств «Подрядчиком» субподрядчику. Представлена не заверенная копия договора субподряда.

6. Подрядчиком АО «Вяттавтодор» нарушены условия муниципального контракта от 31.05.2021 № 03402000033210046200001, не представлены копии платежных поручений, подтверждающих перечисление денежных средств Подрядчиком субподрядчику. Подрядчик привлек к исполнению контракта Субподрядчика на значительно меньший процент, установленный контрактом.

7. В нарушение договора субподряда на выполнение работ по ремонту автодороги по ул.Строительной не осуществлена приемка результата выполненных работ комиссией из представителей АО «Вяттавтодор», МКУ «ДЭС», АО «Армстрой» и администрации.

8. В нарушение пунктов 6.13 муниципальных контрактов от 30.03.2021 № 03402000033210019080001 и от 19.07.2021 № 0340200003321006997001 при освидетельствовании скрытых работ в составе комиссии отсутствовал представитель администрации.

9. В нарушение пункта 7.11 муниципального контракта от 05.05.2021 № 03402000033210040310001 Подрядчиком не представлен полный перечень исполнительной документации, установленной данным контрактом:

- акт по передаче на ответственное хранение асфальтогранулята;
- акт списания бортовых камней.

10. В нарушение пункта 7.11 муниципального контракта от 31.05.2021 № 03402000033210046200001 Подрядчиком не представлен полный перечень исполнительной документации, установленной данным контрактом:

- проект производства работ;
- схема поднятия колодцев;
- акт по передаче на ответственное хранение асфальтогранулята;
- акт списания бортовых камней.

11. В нарушение Порядка ведения общего и (или) специализированного журнала учета выполнения работ при строительстве, реконструкции, капитальном ремонте объектов капитального строительства РД-11-02-2007, утвержденного приказом Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору от 12.01.2007 № 7 в общем журнале работ по ремонту автодороги ул. Строительной:

- в разделе 3 записи вносятся без указания периода выполнения работ с даты начала выполнения работ до даты фактического окончания выполнения работ, указана только одна дата фактического окончания выполнения работ. Записи в раздел 3 занесены после завершения всех работ, так как распечатаны на принтере.

- не указаны наименование, дата, номер документа, подтверждающего полномочие заказчика, полномочие заказчика по вопросам строительного контроля;

- в разделе 4 не проставлена дата устранения подрядчиком недостатков.

12. В нарушение пункта Порядка ведения общего и (или) специализированного журнала учета выполнения работ при строительстве, реконструкции, капитальном ремонте объектов капитального строительства РД-11-02-2007, утвержденного приказом Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору от 12.01.2007 № 7 в общем журнале работ по ремонту автодороги поста ГИБДД до ул. Ленина:

- в разделе 3 записи вносятся без указания периода выполнения работ с даты начала выполнения работ до даты фактического окончания выполнения работ, указана только одна

дата фактического окончания выполнения работ. Записи в раздел 3 занесены после завершения всех работ, так как распечатаны на принтере.

- не указаны наименование, дата, номер документа, подтверждающего полномочие заказчика, полномочие заказчика по вопросам строительного контроля;

- в разделе 4 не проставлена дата устранения подрядчиком недостатков;

- не заполнен 7 раздел «Сведения о государственном строительном надзоре при строительстве, реконструкции, капитальном ремонте объекта капитального строительства».

13. Установлены факты некачественного составления муниципальных контрактов, к подрядчику предъявлены завышенные и неисполнимые требования.

14. Дата принятия в эксплуатацию приемочной комиссией законченного ремонта участка автомобильной дороги по ул. Строительной указанная в гарантийном паспорте (19.07.2021) не соответствует дате акта приемки законченных работ по ремонту автомобильной дороги по ул.Строительной (23.07.2021).

15. Не соответствие дат составления актов о приемке выполненных работ формы КС-2 по выполнению ремонта автодороги ул.Строительной. Акт формы КС-2 в исполнение муниципального контракта составлен 14.07.2021 (за отчетный период с 07.05.2021 по 10.07.2021) раньше, чем акт формы КС-2 в исполнение договора субподряда (16.07.2021 за отчетный период с 22.05.2021 по 10.07.2021).

16. Не соответствие дат составления актов о приемке выполненных работ формы КС-2 по выполнению ремонта автодороги от поста ГИБДД до ул. Ленина. Акт формы КС-2 в исполнение муниципального контракта составлен 17.08.2021(за отчетный период с 31.05.2021 по 17.08.2021) раньше, чем акт формы КС-2 в исполнение договора субподряда (30.09.2021 за отчетный период с 05.08.2021 по 05.08.2021).

17. В нарушение статьи 9 Федерального закона № 402 - ФЗ в некоторых первичных документах (формах КС-2, КС-3) отсутствует расшифровка подписи лиц, подписавших документы, с указанием их фамилий и инициалов либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц.

18. В нарушение требований законодательства МКУ «ДЭС» не надлежащим образом осуществляет претензионно-исковую работу, не принимает меры по взысканию в бюджет муниципального образования начисленной неустойки при нарушении условий муниципального контракта от 30.03.2021 № 03402000033210019080001 ИП Хачатрян А.Б. в размере 19 677,44 рублей.

19. В нарушение статьи 9 Федерального закона № 402-ФЗ, пункта 3 Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», в бухгалтерском учете не отражена начисленная неустойка в размере 19 677,44 рублей.

20. В нарушении статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ в реестре контрактов не размещены документы, подтверждающие оплату услуг по муниципальному контракту от 05.05.2021 № 03402000033210038090001 - платежные поручения №834 от 21.06.2021 на сумму 95 209,06 рублей, № 1182 от 17.08.2021 на сумму 95 209,06 рублей, № 1859 от 15.12.2021 на сумму 38 083,62 рублей.

**По результатам контрольного мероприятия КСК в адрес администрации направлено представление КСК от 06.10.2022 с предложениями о принятии мер по результатам контрольного мероприятия, в том числе:**

1. Рассмотреть настоящее представление и в пределах имеющихся полномочий принять меры по устранению выявленных нарушений и недостатков, а также по их недопущению впредь.

2. Исполнять полномочия по дорожной деятельности в части паспортизации дорог.

3. Проводить оценку технического состояния всех автомобильных дорог муниципального образования в соответствии с требованиями статьи 17 Федерального закона № 257-ФЗ.

4. Привести в соответствие протяженность автомобильных дорог, указанную в пункте 2 нарушений и недостатков.

5. Применять требования Порядка содержания и ремонта автомобильных дорог в полном объеме.

6. Внести изменения в муниципальную программу «Развитие транспортной системы» и Программу комплексного развития транспортной инфраструктуры с учетом постановлений администрации от 10.02.2022 № 156, от 17.05.2022 № 522 в части протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения.

Срок предоставления информации о выполнении предложений КСК установлен не позднее 21.10.2022 года.

**По результатам контрольного мероприятия в адрес МКУ «ДЭС» направлены:**

**Предписание от 06.10.2022 о принятии мер по результатам контрольного мероприятия, в том числе:**

Незамедлительно устранить нарушение:

В нарушение статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в реестре контрактов не размещены документы, подтверждающие оплату услуг по муниципальному контракту от 05.05.2021 № 03402000033210038090001 - платежные поручения №834 от 21.06.2021 на сумму 95 209,06 рублей, № 1182 от 17.08.2021 на сумму 95 209,06 рублей, № 1859 от 15.12.2021 на сумму 38 083,62 рублей.

Срок предоставления информации о выполнении предписания установлен до 21.10.2022 года.

**Представление от 06.10.2022 с предложениями о принятии мер по результатам контрольного мероприятия, в том числе:**

1. Рассмотреть настоящее представление и в пределах имеющихся полномочий принять меры по устранению выявленных нарушений и недостатков, а также по их недопущению впредь.

2. Принять меры по начислению, предъявлению и взысканию с АО «Вятавтодор» штрафных санкций в сумме 387 281,92 рублей за неисполнение и ненадлежащее исполнение условий муниципальных контрактов.

3. Принять меры по взысканию в доход бюджета муниципального образования с ИП Хачатрян А.Б. неустойки в сумме 19 677,44 рублей по выставленному требованию от 13.09.2021 № 1185.

4. Составлять муниципальные контракты в соответствии с действующим законодательством, в том числе не предъявлять условиями муниципальных контрактов завышенные и невыполнимые требования к подрядчикам.

5. Усилить контроль за исполнением как со стороны заказчика, так и со стороны подрядчиков условий муниципальных контрактов, а также за качеством представленной исполнительной и другой документации.

6. Своевременно и в полном объеме размещать в реестре контрактов информацию, установленную Федеральным законом № 44-ФЗ.

7. Отрастить на счетах бюджетного учета неустойку в размере 19 677,44 рублей, выставленной ИП Хачатрян по требованию от 13.09.2021 № 1185.

8. Рассмотреть вопрос о привлечении к ответственности лиц, виновных в допущенных нарушениях.

Срок предоставления информации о выполнении предложений КСК, указанных в представлении от 06.10.2022 года, установлен не позднее 21.10.2022 года.

**Администрацией представлена информация о выполнении предложений, отмеченных в представлении КСК, согласно которой:**

1. По пунктам 1 и 3 информация принята к сведению.
2. По пункту 5 информация принята к сведению. С 2023 года планируется работа по созданию комиссии по обследованию автомобильных дорог.
3. По 6 пункту внесены изменения в муниципальную программу «Развитие транспортной системы» в части протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения.

**МКУ «ДЭС» представлена информация о выполнении предписания КСК, согласно которой:**

В реестре контрактов размещены документы, подтверждающие оплату услуг по муниципальному контракту от 05.05.2021 № 03402000033210038090001, а именно платежные поручения от 21.06.2021 № 834 на сумму 95 209,06 рублей, от 17.08.2021 № 1182 на сумму 95 209,06 рублей, от 15.12.2021 № 1859 на сумму 38 083,62 рубля.

**МКУ «ДЭС» представлена информация о выполнении предложений, отмеченных в представлении КСК, согласно которой:**

1. По пункту 1 информация принята к сведению.
2. По пункту 2 в адрес подрядчика АО «Вятавтодор» направлены претензии от 06.10.2022 № 949, от 06.10.2022 № 950 об уплате штрафных санкций в сумме 387 281,92 рублей за неисполнение и ненадлежащее исполнение условий муниципальных контрактов.
3. По пункту 3 в адрес подрядчика ИП Хачатрян А.Б. направлена досудебная претензия от 06.10.2022 № 948 с требованиями оплатить неустойку в сумме 19677,44 рублей.
4. По пунктам 4, 5 и 6 информация принята к сведению. Усилен контроль за составлением муниципальных контрактов, за исполнением условий муниципальных контрактов, за своевременным и в полном объеме размещением в реестре контрактов информации, установленной Федеральным законом № 44-ФЗ.
5. По пункту 7 бухгалтерской справкой от 28.09.2021 № 00ГУ-000081 отражена на счетах бюджетного учета неустойка в размере 19 677,44 рублей, выставленная ИП Хачатрян по требованию от 13.09.2021 № 1185.
6. По пункту 8 вопрос рассмотрен, принято решение о не привлечении к ответственности ввиду большой загруженности и недостаточного количества сотрудников, большой текучести кадров, а также отсутствия ряда лиц ввиду их увольнения.

**Результаты контрольного мероприятия доведены до сведения главы муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области.**