



КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА РЫБИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

О Т Ч Ё Т

по акту проверки эффективного и целевого расходования средств бюджета, направленных в рамках реализации государственной программы ЯО «Развитие дорожного хозяйства и транспорта в Ярославской области» на 2014-2025 годы в части мероприятий ведомственной целевой программы «Сохранность региональных автомобильных дорог Ярославской области на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» за 2018 год.

г. Рыбинск

13 сентября 2019 года

Проверка проводилась на основании статьи 265 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о Контрольно-счетной палате Рыбинского муниципального района», утвержденного решением Муниципального Совета Рыбинского муниципального района от 24 ноября 2011 года № 224, пункта 10 Плана контрольной работы Контрольно-счетной палаты Рыбинского муниципального района, утвержденного распоряжением Председателя Контрольно-счетной палаты Рыбинского муниципального района от 28.12. 2018 № 01-01/16).

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов при использовании средств бюджета в рамках реализации государственной программы ЯО «Развитие дорожного хозяйства и транспорта в Ярославской области» на 2014-2025 годы в части мероприятий ведомственной целевой программы «Сохранность региональных автомобильных дорог Ярославской области на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (далее по тексту - Программа).

Метод и способ проведения проверки: по вопросам программы проверки выборочным способом.

Проверке подлежат финансовые, бухгалтерские, отчетные и иные документы, относящиеся к финансово-хозяйственной деятельности объекта контроля, по расходованию средств бюджета, направленных на реализацию мероприятий региональной Программы.

Вводная часть.

Проверка определения правомерности, целевого характера и эффективного расходования средств бюджета в рамках реализации мероприятий Программы проводилась в администрации сельского поселения Песочное Рыбинского

муниципального района на основании уведомления о проведении проверки от 29.07.2019 № 01-15/29.

Администрация сельского поселения Песочное Рыбинского муниципального района является юридическим лицом. Юридический адрес и фактическое местонахождение организации: 152963, Ярославская область, Рыбинский район, поселок Песочное, Заводская улица, 3.

Должностными лицами в проверяемом периоде являлись:

- глава поселения Яшицев А.Н.,

- главный бухгалтер администрации сельского поселения Песочное Ашаева Т.Ю.

Администрация сельского поселения Песочное зарегистрирована в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России № 3 по Ярославской области с присвоением ИНН 7610070322 и внесена в Единый государственный реестр юридических лиц, ОГРН 1067610046624.

Ранее проверок целевого и эффективного использования средств бюджета, направленных на реализацию Программы не проводилось.

Проверяемый период: с 1 января 2018 года по 31 декабря 2018 года. Проверка проводилась с 05 августа 2019 года по 05 сентября 2019 года, состав рабочей группы: председатель КСП РМР Рыбаков А.В., консультант КСП РМР Соколова Т.К., главный специалист КСП РМР Лапшина Е.М.

2. Настоящей проверкой установлено:

2.1. В рамках ведомственной целевой программы «Сохранность региональных автомобильных дорог Ярославской области на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» финансирование составило за счет средств областного бюджета 13 883,0 тыс. рублей, за счет средств бюджета сельского поселения Песочное – 730,7 тыс. рублей, что соответствует условиям заключенного соглашения о предоставлении субсидии.

Работы в рамках реализации Программы выполнялись на основании заключенного муниципального контракта.

Сумма субсидии определена на основании сметной стоимости объекта с учетом положительного заключения государственной экспертизы и цены муниципального контракта.

Финансирование осуществлялось в рамках муниципальной программы, что соответствует условиям соглашения о предоставлении субсидии. Установленный размер софинансирования расходного обязательства предусмотрен в бюджете сельского поселения Песочное. Субсидия из областного бюджета перечислена своевременно в установленные соглашением сроки.

Полученные средства субсидии в полном объеме израсходованы на реализацию мероприятий Программы - перечислены подрядчику за выполненные работы на основании актов выполненных работ (ф. КС-2), справок о стоимости выполненных работ и затрат (КС-3), счетов на оплату.

Наличие остатка субсидии на отчетные даты при проверке не установлено.

2.2. В нарушении заполнения «Общего журнала работ №1» по «Ремонту автомобильной дороги по ул. Заводской и ул. 60 лет Октября пос. Песочное в сельском поселении Песочное Рыбинского муниципального района Ярославской области» (копия).

Согласно «Порядка ведения общего и (или) специального журнала учета выполнения работ при строительстве, реконструкции, капитальном ремонте объектов капитального строительства» не указано Окончание строительства, реконструкции, капитального ремонта объекта капитального строительства, так же не стоит личная подпись и печать заказчика, являющегося юридическим лицом.

2.3. При проверке представленных документов установлены расхождения в части сроков выполнения работ по муниципальному контракту от 20.11.2018 № 1088569:

В актах выполненных работ и справках о стоимости выполненных работ и затрат указаны сроки осуществления ремонта автомобильной дороги с 20.11.2018 по 10.12.2018 года. Согласно «Общему журналу работ № 1» раздел 3 ремонтные работы выполнялись с 20.11.2018 по 14.12.2018 года.

2.4. В нарушение части 9 статьи 94 Закона № 44-ФЗ отчет об исполнении муниципального контракта от 20.11.2018 № 1088569 в Единой информационной системе не размещен, следовало разместить не позднее 17.01.2019: в течение 7 рабочих дней после окончательного расчета 28.12.2018.

2.5. Согласно выездной проверке визуальным осмотром установлено: работы ремонту автомобильной дороги по ул. Заводской и ул. 60 лет Октября в пос. Песочное, сельского поселения Песочное Рыбинского муниципального района Ярославской области выполнены. На протяжении дороги обнаружены ямы (207*40 см и 60*40 см), поперечные и продольные трещины (30 м) в асфальтовом покрытии. Не до конца выполнено асфальтовое покрытие вокруг канализационного люка.

Претензионная работа со стороны администрации сельского поселения Песочное проведена в ходе проверки.

**Председатель Контрольно-счетной
палаты РМР**

А.В. Рыбаков



