



КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА РЫБИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

О Т Ч Ё Т

по акту проверки целевого и эффективного расходования средств бюджета, направленных на реализацию областной целевой программы «Развитие сети автомобильных дорог Ярославской области на 2016-2022 годы»

г. Рыбинск

7 сентября 2018 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 16.12.2017 № 01-01/16).

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов при использовании средств бюджета в рамках реализации мероприятий областной целевой программы «Развитие сети автомобильных дорог Ярославской области на 2016-2022 годы» (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 Покровского сельского поселения Рыбинского муниципального района на основании уведомления о проведении проверки от 05.07.2018 № 01-15/32.

Администрация Покровского сельского поселения Рыбинского муниципального района является юридическим лицом. Юридический адрес и фактическое

местонахождение организации: 152973, Ярославская область, Рыбинский район, пос. Искра Октября, ул. Молодежная, д.34.

Должностными лицами в проверяемом периоде являлись:

- глава поселения Забелина Т.Н.,

- главный бухгалтер администрации Покровского сельского поселения Кожевникова И.В.

Администрация Покровского сельского поселения зарегистрирована в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России № 3 по Ярославской области с присвоением ИНН 7610070354 и внесена в Единый государственный реестр юридических лиц, ОГРН 1067610046657.

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

Проверяемый период: с 1 января 2016 года по 30 июня 2018 года. Проверка проводилась с 10 июля 2018 года по 5 сентября 2018 года, состав рабочей группы: председатель КСП РМР Рыбаков А.В., консультант КСП РМР Соколова Т.К., главный специалист КСП РМР Снигерёва Е.С.

В ходе проверки установлено:

1. В рамках областной целевой программы «Развитие сети автомобильных дорог Ярославской области» на 2016-2022 годы финансирование составило 6987,64 тыс. рублей из областного бюджета, 613,92 тыс. рублей из местного бюджета по объекту «Реконструкция участка автомобильной дороги по ул. Молодежная пос. Искра Октября в Покровском сельском поселении », что соответствует условиям заключенного соглашения о предоставлении субсидии.

Работы в рамках реализации областной целевой 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 Покровского сельского поселения. Субсидия из областного бюджета перечислена своевременно в установленные соглашением сроки.

Полученные средства субсидии в полном объеме израсходованы на реализацию мероприятий региональной 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.

Отчеты об использовании средств субсидии направлены в уполномоченный орган исполнительной власти Ярославской области в установленные сроки и имеют достоверные показатели.

2. В нарушение пункта 2 статьи 51 «Градостроительного кодекса РФ» работы по муниципальному контракту от 15.12.2015 № 7 в декабре 2015 года на сумму 5664,94

тыс. рублей осуществлялись без получения разрешения на строительство, выданного 20.01.2016.

Работы по муниципальному контракту от 15.12.2015 № 7 в 2016 году на сумму 1582,81 тыс. рублей завершились 20.06.2016 после окончания действия разрешения на строительство - до 1 июня 2016 года.

3. В нарушение пункта 4 муниципального контракта от 15.12.2015 № 7 оплата работ в сумме 5962,36 тыс. рублей произведена до выполнения всех видов работ.

4. В нарушение пункта 2.1.3 Соглашения о предоставлении субсидии от 23.05.2016 на актах скрытых работ отсутствует виза ГКУ ЯО «Ярдорслужба», подтверждающая качество выполненных работ. По условиям пункта 2.1.3 Соглашения от 23.05.2016 в обязанность Департамента дорожного хозяйства Ярославской области входило поручить ГКУ ЯО «Ярдорслужба» подтверждать качество выполненных работ, в том числе визировать акты скрытых работ.

5. В нарушение пункта 2.2.5 Соглашения о предоставлении субсидии от 23.05.2016 администрацией Рыбинского муниципального района не осуществлялся контроль за соблюдением сроков выполнения работ в соответствии с графиками производства работ, выполнением объема работ в соответствии с контрактом, качеством выполняемых работ, применяемых дорожно-строительных материалов, конструкций и изделий на объектах, технологии выполнения работ в соответствии с действующими нормативными документами: документы, подтверждающие осуществление контроля, к проверке не представлены.

6. При проверке представленных документов установлены расхождения в части сроков выполнения работ по муниципальному контракту от 15.12.2015 № 7:

В Заключении инспекции государственного строительного надзора Ярославской области о соответствии реконструированного объекта капитального строительства требованиям технических регламентов (норм и правил), иных нормативных правовых актов и проектной документации от 28.07.2016 № 72/2016г. и Акте приемки застройщиком объекта капитального строительства от 20.06.2016 указаны сроки осуществления работы с февраля 2016 года по июнь 2016 года. Согласно актам выполненных работ строительно-монтажные работы выполнялись с декабря 2015 года по июнь 2016 года.

7. На дату исполнения работ по муниципальному контракту от 15.12.2015 № 7 работы выполнены на сумму 5664,94 тыс. рублей или на 64,86 процента.

На дату исполнения работ по муниципальному контракту - 25.12.2015 работы по муниципальному контракту приостановлены по инициативе подрядчика, заключено соглашение о приостановлении работ в связи с плохими погодными условиями без указания сроков возобновления и окончания работ по муниципальному контракту. Документы, подтверждающие основания для приостановления работ - справка Гидрометеостанции и предписание технического надзора от 24.12.2015 к проверке не представлены.

В результате переноса срока исполнения работ по муниципальному контракту работы выполнены на 6 месяцев позднее срока, установленного в муниципальном контракте.

Претензионная работа в отношении подрядчика не проводилась.

8. В нарушение части 10 статьи 21 Закона № 44-ФЗ, пункта 5 Приложения № 1 Приказа № 761/20н план-график размещения заказа на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд Покровского сельского поселения на 2015 год в Единой информационной системе не размещен.

9. В нарушение части 11 статьи 21 Федерального закона N 44-ФЗ, части 2 статьи 72 Бюджетного кодекса РФ администрацией Покровского сельского поселения осуществлена закупка, не предусмотренная планом-графиком, по результатам проведения которой заключен муниципальный контракт на выполнение работ по реконструкции участка автомобильной дороги по ул. Молодежной п. Искра Октября в Покровском сельском поселении Рыбинского муниципального района Ярославской области.

10. В нарушение части 9 статьи 94 Закона № 44-ФЗ отчет об исполнении муниципального контракта от 15.12.2015 № 37610070354 в Единой информационной системе размещен 04.09.2018, следовало разместить не позднее 15.11.2016: в течение 7 рабочих дней после окончательного расчета 07.11.2016.

11. При выездной проверке визуальным осмотром установлено: работы по реконструкции участка автомобильной дороги по ул. Молодежной п. Искра Октября в Покровском сельском поселении Рыбинского муниципального района Ярославской области выполнены.

**Председатель Контрольно-счетной
палаты РМР**

А.В. Рыбаков