1. **сентября 2022 года**

В соответствии с планом работы Контрольно-счетной комиссии в сентябре месяце текущего года проведены следующие экспертно-аналитические и контрольные мероприятия:

**1. «Проверка законности и эффективности использования средств межбюджетных трансфертов из областного бюджета местным бюджетам, 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».**

В результате проверки установлены следующие нарушения и недостатки:

1. При формировании бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда.

1.1. В нарушение постановления администрации города Котельнича от 25.10.2017 № 765, постановления администрации города Котельнича от 25.03.2022 № 166, нормативы финансовых затрат не применяются при формировании расходов бюджета города на ремонт автомобильных дорог и расходов на содержание улично-дорожной сети, фактическое финансирование от нормативной потребности отсутствует.

1.2. В нарушение части 5 статьи 179.4 БК РФ, пункта 3 ст.9 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городской округ город Котельнич Кировской области», утвержденного решением Котельничской городской Думы от 30 мая 2018 года № 48, при формировании бюджета города в 2019, 2021, 2022 годах объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда утвержден в бюджете в размере менее прогнозируемого объема доходов, являющихся источниками его формирования.

1.3. В нарушение части 5 статьи 179.4 БК РФ, п.9 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований дорожного фонда города, утвержденного решением Котельничской городской Думы от 30.05.2018 № 52, бюджетные ассигнования дорожного фонда, не использованные в текущем финансовом году, не в полном объеме направляются на увеличение бюджетных ассигнований дорожного фонда в очередном финансовом году.

1.4. В нарушение Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований дорожного фонда города, утвержденного решением Котельничской городской Думы от 30.05.2018 № 52 в план реализации муниципальной программы «Сохранение и развитие улично-дорожной сети, организация транспортного обслуживания населения городского округа города Котельнича Кировской области», включены расходы на содержание улично-дорожной сети, не предусмотренные Порядком.

2. При разработке и реализации муниципальной программы «Сохранение и развитие улично-дорожной сети, организация транспортного обслуживания населения городского округа города Котельнича Кировской области».

2.1. В нарушение Порядка разработки, реализации и оценки эффективности реализации муниципальных программ муниципального образования городской округ город Котельнич Кировской области, утвержденного постановлением администрации города Котельнича от 13.08.2013 № 452 (с изменениями) объем финансирования программных мероприятий не приведен в соответствие с решением о бюджете города на соответствующий год.

2.2. Ежегодно не в полной мере выполняются целевые показатели эффективности реализации муниципальной программы «Сохранение и развитие улично-дорожной сети, организация транспортного обслуживания населения городского округа города Котельнича Кировской области».

2.3. Несмотря на ежегодный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения планируется рост целевого показателя эффективности реализации Программы - доли протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, не отвечающих нормативным требованиям.

2.4. В течение финансового года изменения в муниципальную программу «Сохранение и развитие улично-дорожной сети, организация транспортного обслуживания населения городского округа города Котельнича Кировской области» вносятся только в расходы (объемы ассигнований) на реализацию Программы, в Паспорт Программы (ожидаемые конечные результаты Программы) и целевые показатели эффективности реализации Программы изменения не внесены.

2.5. В аналитической записке к комплексной оценке результативности и эффективности муниципальных программ за 2020 год и за 2021 год отражено, что все показатели муниципальной программы «Сохранение и развитие улично-дорожной сети, организация транспортного обслуживания населения в городском округе городе Котельниче Кировской области» выполнены, что не соответствует действительности.

3. Установлены нарушения ст. 34, Закона 44-ФЗ Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (нарушения сроков оплаты контракта, сроков исполнения контракта, условий контракта).

4. Проверки эксплуатационного состояния автомобильных дорог с целью выявления недостатков по содержанию и обустройству автомобильных дорог, мостов, железнодорожных переездов, технических средств регулирования (дорожные знаки, светофоры), тротуаров, пешеходных дорожек, ограждений и иных транспортных сооружений для своевременного принятия мер по приведению их в состояние, обеспечивающее безопасное движение транспорта и пешеходов, не осуществляются.

5. В нарушение Порядка проведения оценки технического состояния автодорог, утвержденного приказом Минтранса РФ от 07.08.2020 № 288, администрацией города не проводится ежегодная диагностика городских автодорог.

6. В нарушение Порядка ведения общего и (или) специального журнала учета выполнения работ при строительстве, реконструкции, капитальном ремонте объектов капитального строительства РД-11-05-2007, утвержденного Приказом Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору от 12 января 2007 г. N 7 установлены многочисленные нарушения ведения общего журнала работ, установлено 18 случаев несоответствия сведений в общих журналах работ актам скрытых работ.

7. В нарушение п. 5.4 раздела 5 ОДМ 2018.6.029-2017, ч. 2 ст. 722 КГ РФ гарантия на автомобильные дороги установлена только на верхний слой покрытия сроком 4 года, не установлена гарантия на нижний слой, тротуары и бордюры. Результаты по гарантийному ремонту автомобильных дорог общего пользования не оформляются документально (актами выполненных работ).

8. В нарушение п. 6 ст. 13 Закона № 257-ФЗ, п. п. 4 п. 9 раздела 4 Приказа Минтранса России от 16.11.2012 г. № 402 паспортизация автомобильных дорог в городе не проводится. В нарушение ст. 131 ГК РФ не проводятся кадастровые работы в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения.

9. Установлено несоответствие сведений о протяженности дорог и покрытии дорожного полотна, содержащихся в плане реализации муниципальной программы «Сохранение и развитие улично-дорожной сети, организация транспортного обслуживания населения в городском округе городе Котельниче Кировской области», в гарантийных паспортах на автомобильные дороги, в актах приемки законченных работ по ремонту участка автомобильной дорог сведениям, содержащимся в Перечне автомобильных дорог общего пользования местного значения, утвержденном решением Котельничской городской Думы от 25.09.2013 № 57 (с изменениями) и Реестре муниципального имущества муниципального образования городской округ город Котельнич Кировской области.

В соответствии с Положением о Контрольно-счетной комиссии, отчет по результатам контрольных мероприятий направлен председателю Котельничской городской Думы.

Временно исполняющему обязанности главы города Котельнича направлено представление КСК от 30.09.2022 года № 12 об устранении выявленных нарушений и недостатков. Предложено:

1. Принять меры по устранению выявленных нарушений.
2. Привлечь к дисциплинарной ответственности лиц, виновных в допущенных нарушениях.

**2. Контрольно-счетной комиссией с участием депутатов городской Думы 08 сентября 2022 г проведена выездная проверка** с целью оценки качества выполнения ремонтных работ (в том числе гарантийных) в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения.

В ходе проверки осмотрены все участки дорог, на которых производился ремонт: ул. Радужная, ул. Щепина, ул. Вятская, ул. Матвеева, ул. Луначарского, проезд от ул. Победы до д. Пузыренки, ул. Луначарского, ул. Прудная, ул. Садовая, ул. Труда, ул. Урицкого, ул. Чапаева, ул. Октябрьская, ул. Лермонтова, проезд до пер. Волочаевского, ул. Советская.

Работы по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения, произведенные по муниципальному контракту 2022 года (по ул. Лермонтова, проезду к пер. Волочаевскому, ул. Советской) находятся в стадии приемки (работы выполнены, акты выполненных работ не оформлены в связи с выявленными недостатками).

Так же произведен осмотр улиц, по которым в соответствии с представленными к проверке письмами администрации города произведен гарантийный ремонт в период с 2020 по 2022 годы.

В ходе выездной проверки установлено разрушение асфальтобетонного покрытия дорожного полотна по ул. Октябрьской в районе д. 43 и на повороте на ул. Профсоюзную. Ремонт дороги производился в 2016 году, гарантийный срок закончился в 2021 году. Администрацией города направлялись письма о гарантийном ремонте ул. Октябрьской 30.06.2020 г. Момент образования дефектов установить невозможно, однако с целью недопущения увеличения площади разрушений, Контрольно-счетной комиссией рекомендовано администрации города провести ямочный ремонт.

**3. 12 сентября 2022 г Контрольно-счетной комиссией проведена выездная проверка выполненных работ** в рамках муниципального контракта на выполнение работ по ремонту автомобильных дорог в г. Котельниче от 15 июня 2022 года № 5188, по которому предусмотрен ремонт тротуар площадью 2672.2 м2.

Ремонтные работы по контракту предусмотрены вдоль улицы Советской от ул. Наймушины до ул. Пушкина.

В ходе проведения выездной проверки установлено следующее:

Тротуары отремонтированы не по всей длине вдоль ул. Советской (по четной стороне улицы), то есть, не включены в техническое задание к муниципальному контракту, хотя неотремонтированные участки тротуаров находятся в неудовлетворительном состоянии. Бордюрные камни установлены не по всей длине тротуаров вдоль ул. Советской, а только местами, что негативно повлияет на срок службы тротуаров.

В ходе проверки Контрольно-счетной комиссией произведена сверка количества бордюрных камней (по смете) и фактически установленных бордюрных камней. При подсчете количество бордюров составило 688 штук. В соответствии с техзаданием должно быть установлено 738 штук. Расхождение составило составила 50 штук.

Стоимость одного бордюрного камня с установкой составляет 343 руб., общая стоимость бордюров составляет 17 150 руб.

В ходе проверки произведены замеры бордюрных камней, которые составили 100х20х8 см., что соответствует размерам, указанным в локальной смете.

Так же проверкой установлены участки уже отремонтированных тротуаров, где скапливается вода, бордюр ниже уровня газона (стоят лужи).

На момент проверки работы по ремонту ул. Советской заказчиком –администрацией города не приняты в связи с выявленными недостатками, которые до сих пор устраняются.

**4.** Проведена экспертиза проекта решения «О внесении изменений в решение Котельничской городской Думы от 15.12. 2021 № 49 «Об утверждении бюджета муниципального образования городской округ город Котельнич Кировской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» на заседание Котельничской городской Думы 28.09.2022.