

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН  
СЯМЖЕНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**ОТЧЕТ №2**

«15» сентября 2016г.

с.Сямжа

**Наименование (тема) контрольного мероприятия:**

Проверка исполнения требований бюджетного законодательства при расходовании органами местного самоуправления средств дорожного фонда в администрации сельского поселения Сямженское.

**Основание для проведения контрольного мероприятия:**

Требование прокуратуры от 16.08.2016 года №2-474в-2016

**Лица, проводившие мероприятие:**

Мигунова Ольга Владимировна - председатель Контрольно-счетного органа Сямженского муниципального района.

**Привлеченные специалисты:** нет.

**Проверяемый период:** 2015 год.

**Фактические сроки проведения контрольного мероприятия:**

Проверка проводилась с 01 сентября 2016 года по 14 сентября 2016 года.

**Контрольное мероприятие проводилось с ведома:**

1. Малышева Николая Васильевича – главы сельского поселения Сямженское.
2. Загоскиной Марины Александровны – главного бухгалтера Администрации сельского поселения Сямженское.

**Полное наименование и адрес объекта контрольного мероприятия:**

Администрация сельского поселения Сямженское

162220, Вологодская область, Сямженский район, с.Сямжа, ул. Советская, д.6.

Проверкой установлено следующее.

Общий объем проверенных средств (кассовое исполнение за проверяемый период) составил 2804,8 тыс. рублей.в том числе средства иных межбюджетных трансфертов из бюджета района 2804,8 тыс.руб.

По результатам проверки установлено финансовых нарушений на сумму 273,1 тыс. рублей.

Постановлением Администрации сельского поселения Сямженское от 18.02.2013 года № 19 утверждена долгосрочная целевая программа «Развитие автомобильных дорог местного значения и улично-дорожной сети на территории сельского поселения Сямженское на 2013-2015 годы» (с изменениями)(далее программа).

Целью программы является:

-совершенствование и развитие сети автомобильных дорог района в соответствии с потребностями населения, темпами социально-экономического развития района и увеличению налоговых поступлений;

- улучшение транспортной связи населенных пунктов района;

-повышение доступности и качества услуг транспортного комплекса для населения и др.

Разработчиком и заказчиком-координатором программы является администрация сельского поселения Сямженское.

Ресурсное обеспечение программы: в 2015 году- 3304,0 тыс.руб., в том числе на текущие расходы на развитие дорожной сети 3304,0 тыс.руб. из них средства областного бюджета(Дорожный фонд) – 2772,0 тыс.руб., средства бюджета района – 500,0 тыс.руб., средства муниципальных образований – 32,0 тыс.руб.

Между администрацией Сямженского муниципального района и Администрацией сельского поселения Сямженское заключено соглашение от 21.12.2015 года № 78 о предоставлении иных межбюджетных трансфертов из бюджета района на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие автомобильных дорог местного значения и улично-дорожной сети на территории сельского поселения Сямженское на 2013-2015 годы» с перечнем объектов и объемом финансирования в 2015 году:

-на ремонт улично-дорожной сети по ул. Юбилейная, ул.Лечебная и подъезд к дому культуры в с.Сямжа – 2551337,0 руб., в том числе за счет средств областного бюджета(Дорожного фонда) 2519337,0 тыс.руб., за счет бюджета поселения – 32000 руб.);

- на содержание и текущий ремонт улично-дорожной сети с.Сямжа – 253500(средства областного бюджета).

Дополнительными соглашениями от 22.12.2015 б/н внесены изменения в части софинансирования за счет средств районного бюджета и бюджета поселения.

В 2015 году администрацией сельского поселения Сямженское заключены:

-муниципальный контракт от 23.06.2015 № 0130300006815000002-0239082-01(с дополнительным соглашением от 16.09.2016 № 1) с ОАО»Дорожное – эксплуатационное предприятие № 184» на выполнение работ по ремонту улично-дорожной сети по ул.Юбилейная, ул.Лечебная и подъезд к дому культуры в с.Сямжа на сумму 2551337,0 руб., сроком выполнения работ до 20.08.2015 года.

Согласно акту выполненных работ от 17.09.2015 г. № 1 работы произведены в полном объеме, с нарушением сроков выполнения работ.

Произведена оплата выполненных работ по пл.поручению от 28.09.2016 № 378 в сумме 32000 руб.(за счет средств местного бюджета), от 28.12.2015 № 512 – 2519337,0 руб.(средства областного бюджета).

В нарушение п. 8.4.1., 8.4.2., муниципального контракта Администрация поселения, при просрочке исполнения Поставщиком обязательств(нарушение сроков выполнения работ) не приняла меры к взысканию неустойки в сумме 19,6 тыс.руб.(Данное нарушение было отмечено в акте проверки Департамента финансов области от 08.07.2016 года).На сегодняшний день администрацией поселения никаких мер по устранению нарушения не принято.

В нарушение п.4.1. муниципального контракта заказчик производит расчет с подрядчиком по факту выполнения работ не позднее 25.12.2015 г. Расчет произведен 28.12.2015г.

Заключены договоры от 26.01.2015 №5 на сумму 99,2 тыс.руб., от 11.02.2015 № 6 на сумму 99,2 тыс.руб., с ОАО «Дорожно-эксплуатационное предприятие № 184» на оказание услуг по механизированной уборке дорог и улиц на территории сельского поселения Сямженское на общую сумму 198,4 тыс.руб.

Предъявленные счета – фактуры № 111 от 05.05.15 на сумму 99472,84 руб., № 112 от 06.05.15 на сумму 99472,89, № 110 от 29.04.2015 г на сумму 51265,46 руб, сч. фактуры № 113 от 07.05.15 на сумму 6346,99 оплачены платежным поручением № 511 от 28.12.2015 года на сумму 253500 руб. по коду бюджетной классификации 0409, однако в плане графике данные услуги размещены по КБК 0104. Целевая статья в плане графике не соответствует решению о бюджете.

В нарушение приказа 761/20н от 27.12.2011 г и приказа минэкономразвития 544/18н от 20.09.13 г. планы графики и внесенные в него изменения только после утверждения подлежат размещению на официальном сайте В администрации сельского поселения планы графики нормативным актом не утверждены.

Предъявленный план – график на бумажном носителе не утвержден, не подписан руководителем, не содержит даты.

При проверке соблюдения требований законодательства в сфере закупок, относящихся к дорожной деятельности за 2015 в Администрации сельского поселения Сямженское установлено, что в соответствии п. 2 Приказа Минэкономразвития от 20.09.2013 г. № 544/18н план - график на официальном сайте РФ был размещен Администрацией сельского поселения Сямженское в установленный законодательством срок.

Планом - графиком Администрации сельского поселения Сямженское на 2015 год, предусмотрены следующие способы осуществления закупок:

- электронный аукцион;
- запрос котировок;
- закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

**Выводы:**

Общий объем проверенных средств (кассовое исполнение за проверяемый период) составил 2804,8 тыс. рублей. в том числе средства иных межбюджетных трансфертов из бюджета района 2804,8 тыс.руб.

Сумма нарушений составила 19,6 тыс.руб.

В том числе:

1. 19,6 тыс.руб. в нарушение п. 8.4.1., 8.4.2., муниципального контракта Администрация поселения, при просрочке исполнения Поставщиком обязательств(нарушение сроков выполнения работ) не приняла меры к взысканию неустойки в сумме 19,6 тыс.руб.(Данное нарушение было отмечено в акте проверки Департамента финансов области от 08.07.2016 года).На сегодняшний день администрацией поселения никаких мер по устранению нарушения не принято.

3.В нарушение приказа 761/20н от 27.12.2011 г и приказа минэкономразвития 544/18н от 20.09.13 г. планы графики и внесенные в него изменения только после утверждения подлежат размещению на официальном сайте В администрации сельского поселения планы графики нормативным актом не утверждены.

### **Рекомендации по результатам контрольного мероприятия**

1. Своевременно размещать на официальном сайте РФ информацию и документы, подлежащие размещению в соответствии с законодательством Российской Федерации в сфере закупок.

Председатель  
контрольно-счетного органа  
Сямженского муниципального района

О.В.Мигунова