**Отчет о результатах проведения контрольного мероприятия**

**«Проверка правомерности формирования и расходования средств**

**Дорожного фонда города Енисейска за январь – август 2021 года»**

 **Основание для проведения контрольного мероприятия:** п. 2.3 Плана работы Контрольно-счетной палаты города Енисейска на 2021 год, положения о Контрольно-счетной палате города Енисейска, утвержденного решением Енисейского городского Совета депутатов от 29.09.2021 №12-96.

 **Предмет контрольного мероприятия:** деятельность органов местного самоуправления в части правомерности формирования и расходования средств Дорожного фонда.

 **Объект контрольного мероприятия:** органы местного самоуправления города Енисейска.

 **Проверяемый период деятельности:** 8 месяцев 2021 год (январь- август).

 **Цели контрольного мероприятия**:

***Цель 1***. Анализ нормативно-правовых актов, регламентирующих осуществление дорожной деятельности;

***Цель 2***. Анализ формирования дорожного фонда города Енисейска;

***Цель 3.*** Проверка расходования средств дорожного фонда города Енисейска.

 **Сроки проведения проверки:** с 30 сентября 2021 года по 12 ноября 2021 года.

 Перечень нормативных правовых актов, использованных в ходе проверки, применяемых при проведении контрольного мероприятия, приведен в Приложении №1.

**По результатам контрольного мероприятия установлено следующее:**

**1.** Протяженность улично-дорожной сети  города  Енисейска:

- согласно Стратегии составляет 82,53 км.;

- согласно Перечня автомобильных дорог города Енисейска - 81,32 км.;

- согласно подсчетам Контрольно-счетной палаты данных Перечня автомобильных дорог города Енисейска– 81,85 км.

- согласно данным Управления Федеральной службы государственной статистики по Красноярскому краю, республике Хакасия и республике Тыва - 79,8 км.

Искажения, допущенные при расчете протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, влияют на поступление доходов от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо и моторные масла.

**2.** В нарушение ч. 6, 7 ст. 1 Закона № 218-ФЗ, 91% автомобильных дорог, расположенных в границах города Енисейска, свидетельств о государственной регистрации права, а также кадастровых паспортов **не имеют**.

**3.** В нарушение Приказа Минтранса РФ №288 технические паспорта на автомобильные дороги, расположенные в границах города Енисейска, на момент проверки отсутствуют.

**4.** В нарушение положений Закона №210-ФЗ и Закона №257-ФЗ административный регламент предоставления муниципальной услуги по информационному обеспечению пользователей автомобильными дорогами общего пользования местного значения не утвержден.

**5.** В соответствии со ст. 17 Закона №257-ФЗ постановлением администрации города Енисейска от 11.11.2013 №349-п утвержден Порядок осуществления муниципального контроля за обеспечением сохранности автомобильных дорог местного значения города Енисейска. Указанный порядок не соответствует Решению №28-238 «Об утверждении перечня видов муниципального контроля»в части установления полномочий по осуществлению муниципального контроля за обеспечением сохранности автомобильных дорог местного значения, а также не соответствует действующей структуре администрации города.

В нарушение нормативно-правовых актов определяющих Порядок осуществления муниципального контроля за обеспечением сохранности автомобильных дорог города Енисейска План проверок на 2020 год и 2021 год **не формировался**, проверки (плановые и внеплановые) **не проводились**, весенние и осенние обследования автомобильных дорог **не осуществлялись**. Предоставлен План проверок на 2019 год, в котором указано планируемое количество проверок – 0 ед.

**6**. Постановление администрации города Енисейска №206-п «О возмещении вреда причиняемого транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных грузов по автомобильным дорогам общего пользования муниципального образования город Енисейск» не соответствует действующему законодательству.

Полномочия органов местного самоуправления в соответствии с положениями Закона №257-ФЗ в части определение размера вреда, причиняемого тяжеловесными транспортными средствами не осуществляются.

Специальные разрешения по форме, установленной Приказом Минтранса №167, органами исполнительной власти города не выдаются, и соответственно, начисление и взыскание средств за вред, причиняемый тяжеловесными транспортными средствами, **не производится.**

**7.** В соответствии с нормами бюджетного законодательства Решением «О создании муниципального дорожного фонда» утвержден Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Енисейска, а также контроль за использованием средств дорожного фонда.

Частью 15 статьи 3 Решением «О создании муниципального дорожного фонда» определено, что объем бюджетных ассигнований дорожного фонда утверждается в размере не менее прогнозируемого объема доходов бюджета города от ***части*** налога на доходы физических лиц, поступающих в бюджет города. При этом размер указанной части **не установлен.**

**8.** Решением Енисейского городского Совета депутатов от 16.12.2020 №4-27 «О бюджете города Енисейск на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов первоначально утвержден размер Дорожного фонда на 2021 год в сумме 32 716 700,0 руб. Уточненный план составляет 33 561 400,0 руб., что больше на 2,6% первоначального плана. Исполнение по состоянию на 01.09.2021 года составляет – 18 108 516,26 руб. или 54% от уточненного плана бюджетных ассигнований.

**9.** Средства Дорожного фонда расходуются в рамках подпрограммы «Функционирование дорожного хозяйства и транспорта» муниципальной программы «Модернизация, реконструкция и капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры. Благоустройство территории», утвержденной Постановлением администрации города Енисейска от 29.10.2013 №323-п.

В п. 1 Программы указано, что общая протяженность улично-дорожной сети составляет 79,75 км., что ***не соответствует*** Постановлению администрации города Енисейска от 23.11.2020 №282-п, где указано, что общая протяженность дорог составляет – 81,32 км.

Реализация мероприятий Подпрограммыопределена двумя показателями результативности, которые не отвечают всем поставленным задачам, не отражают решения поставленных проблем. А также же не коррелируют с показателями результативности, указанными в Соглашениях о предоставлении субсидии из краевого бюджета на содержание, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, и на реализацию мероприятий, направленных на повышение безопасности дорожного движения. Это говорит о низком уровне формирования муниципальной программы, формальном подходе к реализации мероприятий и достижению показателей.

 **10.** В нарушение норм статьи 13 Закона №257-ФЗ нормативно - правовой акт, устанавливающий нормативы финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог местного значения и правил расчета размера ассигнований местного бюджета на указанные цели, в городе Енисейске не принят.

 **11.** Фактическое исполнение муниципальных контрактов на 01.09.2021 года составляет 16 219 609,03 руб. или 54% об общей суммы заключенных муниципальных контрактов, кассовое исполнение составляет 13 477 743,89 руб. или 45% от общей суммы заключенных муниципальных контрактов, что составляет 83% от фактического исполнения.

 **12.** Расходование средств Дорожного фонда осуществлялась посредством заключения контрактов (договоров) с организациями в соответствии с процедурой размещения муниципального заказа, установленной Законом №44-ФЗ. В ходе выборочной проверки муниципальных контрактов установлен ряд недостатков и нарушений. 97% израсходованного объема средств Дорожного фонда за 8 месяцев 2021 года произведено в соответствии с Порядком формирования и использования Дорожного фонда.

**13.** Приобретение песчано-гравийной смеси в соответствии с муниципальным контрактом от 21.05.2021 №12, заключенным между МКУ «Служба муниципального заказа» и ООО «Гром» на сумму 499500 руб. является нецелевым расходованием средств и подлежит возврату в бюджет.

*Приложение №1*

**Перечень нормативно-правовых актов, использованных при проведении контрольного мероприятия:**

- Бюджетный кодекс Российской Федерации (далее – БК РФ);

- Гражданский кодекс Российской Федерации (Далее ГК РФ);

- Федеральный закон от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (далее – Закон №131-ФЗ);

- Федеральный закон от 08.11.2007 N 257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Закон №257-ФЗ);

- Федеральный закон от 13.07.2015 N 218-ФЗ "О государственной регистрации недвижимости" (далее – Закон №218-ФЗ);

- Федеральный закон от 27.07.2010 №210-ФЗ «Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг» (далее – Закон №210-ФЗ);

- Федеральный закон от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее Закон №44);

- «ГОСТ 33388-2015. Межгосударственный стандарт. Дороги автомобильные общего пользования. Требования к проведению диагностики и паспортизации» (введен в действие Приказом Росстандарта от 31.08.2016 N 1004-ст) (далее – ГОСТ 33388-2015);

- Приказ Минтранса России от 07.08.2020 N 288 «О порядке проведения оценки технического состояния автомобильных дорог» (далее – Приказ Минтранса РФ №288);

- Приказ Минфина России от 29.11.2017 N 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления»;

- Постановление Правительства РФ от 16.11.2009 N 934 «О возмещении вреда, причиняемого транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных грузов по автомобильным дорогам Российской Федерации» (утратило силу) (далее - Постановление Правительства РФ N 934 «О возмещении вреда»;

- Постановление Правительства РФ от 31.01.2020 N 67 «Об утверждении правил возмещения вреда, причиняемого тяжеловесными транспортными средствами, об изменении и признании утратившими силу некоторых актов правительства Российской Федерации» (далее - Постановление Правительства РФ N 67);

- Приказ Минтранса России от 05.06.2019 N 167 «Об утверждении Порядка выдачи специального разрешения на движение по автомобильным дорогам тяжеловесного и (или) крупногабаритного транспортного средства»;

- Решение Енисейского городского Совета депутатов Красноярского края от 18.03.2019 N 41-330 «Об утверждении Стратегии социально-экономического развития города Енисейска Красноярского края до 2030 года» (далее – Стратегия СЭР);

- Решение Енисейского городского Совета депутатов от 14.02.2018 №28-238 «Об утверждении перечня видов муниципального контроля и органов местного самоуправления города Енисейска, уполномоченных на их осуществление, и порядка ведения перечня видов муниципального контроля» (далее – Решение №28-238 «Об утверждении перечня видов муниципального контроля»);

- Решение Енисейского городского Совета депутатов от 13.11.2013 №52-351 «О создании муниципального дорожного фонда города Енисейска» (далее – Решение «О создании муниципального дорожного фонда»);

- Постановление администрации города Енисейска от 11.11.2013 №349-п «Об утверждении Порядка осуществления муниципального контроля за обеспечением сохранности автомобильных дорог местного значения города Енисейска»;

- Постановление администрации города Енисейска от 27.10.2016 №206-п «О возмещении вреда, причиняемого транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных грузов по автомобильным дорогам общего пользования муниципального образования город Енисейск» (далее – Постановление №206-п «О возмещении вреда»);

 - Постановление администрации города Енисейска от 23.11.2020 №282-п «Об утверждении перечня автомобильных дорог общегопользования местного значения города Енисейска (далее – Перечень дорог города Енисейска);

- Постановление администрации города Енисейска от 31.12.2015 №267-п «Об утверждении административного регламента по осуществлению муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения в границах города Енисейска»;

- Постановление администрации города от 06.08.2013 №243-п «Об утверждении Порядка принятия решений о разработке муниципальных программ города Енисейска, их формировании и реализации» (с учетом внесения изменений) (далее – Порядок разработки муниципальных программ);

- Постановление администрации города Енисейска от 29.10.2013 №323-п «Об утверждении муниципальной программы «Модернизация, реконструкция и капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры. Благоустройство территории»;

- Постановление администрации города Енисейска от 09.10.2020 №231-п «Об утверждении Устава МКУ «Службы муниципального заказа».

|  |
| --- |
|  |