«Утверждаю»

Председатель

Контрольно-ревизионной комиссии

муниципального образования

«Вяземский район» Смоленской области

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**О.Н. Марфичева**

«\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_2022 года

ОТЧЕТ

по результатам контрольного мероприятия «Законность и эффективность использования бюджетных средств на исполнение муниципальных контрактов на выполнение работ по ремонту дорожного покрытия по ул. 2-я Бозня г. Вязьма Смоленской области за 2020 и 2021 годы»

г. Вязьма «22» августа 2022 года

Аудитором Контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области (далее – Контрольно-ревизионная комиссия) Смирновой Натальей Сергеевной, на основании Поручения на проведение контрольного мероприятия от 07.06.2022 №2, проведено контрольное мероприятие «Законность и эффективность использования бюджетных средств на исполнение муниципальных контрактов на выполнение работ по ремонту дорожного покрытия по ул. 2-я Бозня г. Вязьма Смоленской области за 2020 и 2021 годы».

**Цель контрольного мероприятия:**

**- осуществление контроля за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования бюджетных средств Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области;**

- оценка законности и результативности использования бюджетных средств на выполнение работ по ремонту дорожного покрытия и по текущему ремонту дорожного покрытия в рамках двух заключенных муниципальных контрактов;

- анализ муниципальных правовых актов, регламентирующих осуществление дорожной деятельности в Вяземском городском поселении Вяземского района Смоленской области.

**Предмет контрольного мероприятия:** нормативные правовые акты и иные распорядительные документы, первичные бухгалтерские документы, муниципальные контракты, проектно-сметная документация, акты приемки выполненных работ, справки стоимости выполненных работ, иные документы, необходимые для проведения контрольного мероприятия.

**Объект контрольного мероприятия:** Администрация муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области.

**Проверяемый период деятельности объекта контрольного мероприятия:** с 01.01.2020 года по 31.12.2021 года.

По результатам контрольного мероприятия составлен акт от 12.08.2022 года, который направлен в Администрацию муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области для ознакомления (исх. от 12.08.2022 №126).

**В результате контрольного мероприятия установлено:**

1. Контрольное мероприятие в отношении Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области Контрольно-ревизионной комиссией муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области по данному вопросу проводилось впервые.

2. В соответствии с частью 1 статьи 14 Федерального закона от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» к вопросам местного значения городского поселения относится дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения и обеспечение безопасности дорожного движения на них. Указанные полномочия закреплены статьей 7 Устава Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области, принятого решением Совета депутатов Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области от 02.11.2005 №7.

3. Вопросы дорожной деятельности в Российской Федерации регламентируются Федеральным законом от 08.11.2007 №257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

4. В нарушение пункта 1 части 1 статьи 17 Федерального закона от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», части 3 статьи 34 Устава Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области, принятого решением Совета депутатов Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области от 02.11.2005 №7, постановлением Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области от 11.04.2017 №691 одновременно утвержден Порядок содержания и ремонта автомобильных дорог для двух муниципальных образований: Вяземское городское поселение Вяземского района Смоленской области и муниципальное образование «Вяземский район» Смоленской области.

5. Замечания к Порядку содержания и ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области и межпоселенческих дорог местного значения муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области, утвержденному постановлением Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области от 11.04.2017 №691:

5.1. в нарушение пункта 1 статьи 5 Федерального закона от 08.11.2007 №257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» в наименовании Порядка от 11.04.2017 №691 используется название автомобильных дорог – «межпоселенческие дороги» местного значения муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области;

5.2. в наименовании Порядка от 11.04.2017 №691 два раза подряд используется словосочетание «местного значения»: Порядок содержания и ремонта автомобильных дорог общего пользования ***местного значения местного значения*** в границах Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области и межпоселенческих дорог местного значения муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области;

5.3. в нарушение статьи 34 Федерального закона от 08.11.2007 №257-ФЗ в Порядке от 11.04.2017 №691 определены условия финансирования по содержанию и ремонту автомобильных дорог в отношении автомобильных дорог муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области, аналогичные условия в отношении автомобильных дорог городского поселения отсутствуют;

5.4. в пункте 3.2. Порядка от 11.04.2017 №691 сделана ссылка на документ, который утратил силу: «ОДН 218.0.006-2002. Правила диагностики и оценки состояния автомобильных дорог. Основные положения».

6. Положение о муниципальном контроле по обеспечению сохранности автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области и межпоселенческих дорог местного значения муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области», утвержденное постановлением Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области от 20.04.2017 №758 не соответствует требованиям:

- Федерального закона от 08.11.2007 №257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»;

- Федерального закона от 08.11.2007 №259-ФЗ «Устав автомобильного транспорта и городского наземного электрического транспорта».

7. Исходя из пунктов 3-5 данных выводов, муниципальные правовые акты, регулирующие отношения, возникающие в связи с использованием автомобильных дорог и осуществлением дорожной деятельности в Вяземском городском поселении Вяземского района Смоленской области не приведены в соответствие с действующем законодательством. Муниципальный правовой акт в отношении муниципального контроля на автомобильном транспорте, городском наземном электрическом транспорте и в дорожном хозяйстве утвержден в нарушение статьи 3.1 Федерального закона от 08.11.2007 №259-ФЗ исполнительным органом.

8. В соответствии с пунктом 5 статьи 13 Федерального закона от 08.11.2007 №257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» распоряжением Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области от 13.08.2020 №334-р утвержден Перечень автомобильных дорог Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области.

В Перечень автомобильных дорог Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области включены 183 дороги, протяженностью 122 754,203 метра, общей площадью 2 132 917,2 кв. метров.

В ходе контрольного мероприятия, совместно с Комитетом имущественных отношений Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области, проведен анализ данных Перечня автомобильных дорог Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области и Реестра муниципального имущества Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области, в отношении автомобильных дорог, на основании имеющихся решений суда и выписок из Реестра муниципального имущества. В результате установлено:

- в муниципальной собственности Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области находятся 184 автомобильные дороги, протяженностью 125 989,97 метров (на дату составления акта контрольного мероприятия).

9. В нарушение требований пункта 7 статьи 8 Федерального закона от 08.11.2007 №257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» в Перечне автомобильных дорог Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области, утвержденном распоряжением Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области от 13.08.2020 №334-р, не указаны идентификационные номера автомобильных дорог.

Согласно требованиям пункта 7 статьи 8 Федерального закона №257-ФЗ: «Идентификационный номер автомобильной дороги должен указываться соответственно в перечне автомобильных дорог федерального, регионального или межмуниципального, местного значения, утверждаемом соответственно Правительством Российской Федерации, высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации, органом местного самоуправления».

10. В преамбуле распоряжения Администрации от 13.08.2020 №334-р «О внесении изменения в Перечень автомобильных дорог Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области» не правомерно делается ссылка на областной закон от 09.12.2011 №128-з «О дорожном фонде Смоленской области», которым создается дорожный фонд Смоленской области и определяются условия формирования дорожного фонда Смоленской области, данным законом не определяются условия утверждения перечня автомобильных дорог.

Условия утверждения перечня автомобильных дорог органами местного самоуправления содержатся в пункте 5 части 1 статьи 13 Федерального закона №257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

11. Установлено наличие неидентичной информации в Перечне автомобильных дорог городского поселения и в Реестре муниципального имущества Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области:

- показатели наличия автомобильных дорог, указанных в Реестре муниципального имущества Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области занижены на 3 объекта (автомобильная дорога), в отношении показателей Перечня автомобильных дорог;

- показатели протяженности автомобильных дорог, указанной в Перечне автомобильных в целом занижены на 1 057,667 метров (123 841,87 метр - 122 754,203 метра), в сравнении с показателями Реестра муниципального имущества;

- в Перечень автомобильных дорог не включена автомобильная дорога общего пользования в границе Вяземского городского поселения, с асфальтовым покрытием, протяженностью 379,3 метра, расположенная по адресу: ул. Попова, г. Вязьма, Смоленской области, основание внесения - решение Вяземского районного суда от 26.05.2016 №2-1054/2016;

- в Перечне автомобильных дорог городского поселения протяженность автомобильной дороги ул. Смоленская г. Вязьма Смоленской области составляет 2,533 метра, согласно решению суда от 09.09.2013 №2-1678/2013 – 2 533,0 метра;

- в Перечне автомобильных дорог городского поселения протяженность автомобильной дороги ул. Крупской г. Вязьма Смоленской области составляет 568,0 метров, согласно решению суда от 14.04.2016 №2-796/2016 – 894,0 метра.

12. В ходе контрольного мероприятия муниципальный правовой акт, в отношении присвоения наименований автомобильным дорогам городского поселения, включенным в Перечень автомобильных дорог, не предоставлен, что нарушает требования пункта 3 статьи 8 Федерального закона №257-ФЗ: «Автомобильные дороги общего пользования местного значения могут иметь наименования, которые им присваиваются соответствующим органом местного самоуправления по согласованию с уполномоченным органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации».

В предоставленном Перечне автомобильных дорог Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области, утвержденном распоряжением Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области от 13.08.2020 №334-р, в графе «Наименование автомобильных дорог» указаны наименования улиц.

13. В нарушение требований статьи 1, статьи 4 Федерального закона от 13.07.2015 №218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости», подпункта 4 пункта 9 раздела 4 Классификации работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог, утвержденной приказом Минтранса России от 16.11.2012 №402, основная масса автомобильных дорог, включенных в Реестр объектов муниципальной собственности Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области, не стоят на кадастровом учёте и на них не зарегистрировано право собственности.

14. Два муниципальных контракта на выполнение работ по текущему ремонту дорожного покрытия и на выполнение работ по ремонту дорожного покрытия ул. 2-я Бозня г. Вязьма Смоленской области от 21.06.2021 №330/02-39-г и от 11.10.2021 №590/02-39-г, заключены по автомобильной дороге, согласно предоставленных в ходе контрольного мероприятия правоустанавливающих документов:

- наименование автомобильной дороги: ул. 2-я Бозня;

- протяженность 996,3 метров;

- общей площадью 23 280,0 кв. метров;

- вид покрытия: песчано-гравийная смесь;

- собственник: муниципальное образование Вяземское городское поселение Вяземского района Смоленской области.

Автомобильная дорога ул. 2-я Бозня г. Вязьма Смоленской области:

- в нарушение требований статьи 1, статьи 4 Федерального закона от 13.07.2015 №218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости», свидетельство о государственной регистрации права и кадастрового паспорта не имеет;

- включена в реестр муниципального имущества Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области;

- включена в Перечень автомобильных дорог Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области, утвержденный распоряжением Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области от 13.08.2020 №334-р;

- в Перечне автомобильных дорог отсутствует идентификационный номер автомобильной дороги: ул. 2-я Бозня г. Вязьма Смоленской области (идентификационный номер автомобильной дороги ул. 2-я Бозня г. Вязьма Смоленской области 66 205 501 ОП МП – 008), что является нарушением требований пункта 7 статьи 8 Федерального закона от 08.11.2007 №257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»;

- вид покрытия автомобильной дороги ул. 2-я Бозня, указанного в техническом паспорте (преобладающий материал покрытия автомобильной дороги – грунт) не соответствует виду покрытия, указанному в Перечне автомобильных дорог Вяземского городского поселения (вид покрытия: песчано-гравийная смесь).

Ремонт автомобильной дороги ул. 2-я Бозня осуществлялся во исполнение решения Вяземского районного суда Смоленской области от 11.08.2020 дело №2-1136/2020.

15. В предоставленных выписках из реестра муниципального имущества Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области, в отношении автомобильных дорог, отсутствуют сведения, предусмотренные пунктом 4 Порядка ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества, утвержденного приказом Минэкономразвития России от 30.08.2011 №424 «Об утверждении Порядка ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества», а именно:

- кадастровый номер муниципального недвижимого имущества;

- сведения о балансовой стоимости недвижимого имущества и начисленной амортизации (износе);

- сведения о кадастровой стоимости недвижимого имущества;

- даты возникновения и прекращения права муниципальной собственности на недвижимое имущество;

- сведения об установленных в отношении муниципального недвижимого имущества ограничениях (обременениях) с указанием основания и даты их возникновения и прекращения.

16. Установлены замечания к муниципальным контрактам от 21.06.2021 №330/02-39-г и от 11.10.2021 №590/02-39-г:

16.1. в пунктах 6.5 и 6.6 муниципальных контрактов не указан размер обеспечения исполнения Контракта в случае, если участником закупки, с которым заключается Контракт, предложена цена Контракта, которая на двадцать пять и более процентов ниже цены Контракта (указан пробел).

В данных муниципальных контрактах отсутствует пункт 8.4, на который делается ссылка в пунктах 6.5 и 6.6 двух муниципальных контрактов;

16.2. в пункте 7.11 муниципального контракта от 11.10.2021 №590/02-39-г делается ссылка на Положение Центрального банка Российской Федерации от 19 июня 2012 года №383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств», данный документ утратил силу в связи с изданием [Положения](consultantplus://offline/ref=EDACAA655C41F4B6CA30C41C8E0AA62FA232E6D2BA9D6966203DA2ECA8B9D9F1BC33979E8C71DE7EDDCBA5237F249B6BBDEE5D1D10BC510005S2N) Банка России от 29.06.2021 №762-П, [вступившего](consultantplus://offline/ref=EDACAA655C41F4B6CA30C41C8E0AA62FA232E6D2BA9D6966203DA2ECA8B9D9F1BC33979E8C71DE7FDBCBA5237F249B6BBDEE5D1D10BC510005S2N) в силу по истечении 10 дней после дня официального опубликования (опубликовано на Официальном сайте Банка России http://www.cbr.ru - 30.08.2021 года);

17. Замечания к локальным сметным расчетам, являющимся неотъемлемой частью муниципальных контрактов:

17.1. локальный сметный расчет (локальная смета) по текущему ремонту дорожного покрытия ул. 2-я Бозня г. Вязьма Смоленской области к муниципальному контракту от 21.06.2021 №330/02-39-г:

- в верхнем левом углу локальной сметы расположен блок – «Согласовано», в нем прописан подрядчик – СОГБУ «Смоленскавтодор» и данные руководителя, печать организации, подпись руководителя и дата согласования отсутствуют;

- в верхнем правом углу расположен блок – «Утверждаю», содержащий должность, фамилию, инициалы и подпись руководителя заказчика, стоит печать, дата утверждения отсутствует, отсутствует предусмотренный «номер» локальной сметы;

- в графе «Основание» отсутствует информация на основании чего формировалась смета;

- в табличной части локальной сметы, а именно шапка сметы включает столбцы, в том числе №п/п, нумерация строк нарушена, то есть номера строк указаны не по порядку, а именно: 1, 2, 3, 4, 6, 5, 7, 8, 9, 16, 10 11, 12, 14, 15, порядковый номер 13 отсутствует;

- в локальной смете несколько раз повторяется шифр и номер позиции затрат: ТССЦ-101-1715 – 3 раза; ТЕР 27-06-026-01 – 2 раза; Тех. ч.п. 1.27.8 – 3 раза;

- в столбце 9 «Всего» по разделу 1 указана общая сумма 1 768 807,3 рублей, фактически общая сумма по разделу 1 составила 195 576,0 рублей;

- в конце локальной сметы отсутствуют подписи и расшифровка подписи составителя и проверившего смету;

17.2. локальный сметный расчет (смета) по ремонту дорожного покрытия ул. 2-я Бозня г. Вязьма Смоленской области к муниципальному контракту от 11.10.2021 №590/02-39-г:

- в верхнем левом углу сметы расположен блок – «Согласовано», в нем не указан подрядчик, то есть организация, которая выполняет работы, данные руководителя, подпись руководителя, печать организации и дата согласования;

- в смете отсутствует предусмотренный «номер»;

- в смете не заполнены предусмотренные графы, а именно: основание; текущий (базисный) уровень цен; отсутствуют подписи и расшифровка подписи составителя и проверившего смету;

- в смете несколько раз повторяется шифр и номер позиции затрат: ТССЦ-101-1715 – 3 раза; ТЕР 27-06-026-01 – 2 раза; Тех. ч.п. 1.27.8 – 3 раза.

В ходе контрольно мероприятия указанные выше замечания доведены до сведения ведущего специалиста управления жилищно-коммунального хозяйства транспорта и дорожного хозяйства Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области Татьяны Владимировны Яхоновой, которой был предоставлен запрашиваемый пакет документов. Ею замечания были зафиксированы на мобильный телефон, разъяснений в дальнейшем не последовало.

18. В соответствии с [частью 6 статьи 110.2](consultantplus://offline/ref=DA3AD49FD96BA56EB628519323140A7A2AEAB05777CBEBFE770FA59735AFD423A79D376B685B5608B9FF03BBFBABCC10E1A0FD24BA35UBW6H) Федерального закона №44ФЗ выполнение работ по муниципальным контрактам предусмотрено в соответствии с графиками выполнения строительно-монтажных работ, являющимися приложением к контрактам.

[Пунктом 2.3](consultantplus://offline/ref=DA3AD49FD96BA56EB628519323140A7A2DEBBD5B72C9EBFE770FA59735AFD423A79D376B6C5B5307EFA513BFB2FEC20EE2B6E32EA435B48FUEWAH) Приказа Минстроя Российской Федерации от 05.06.2018 №336/пр «Об утверждении Методики составления графика выполнения строительно-монтажных работ и графика оплаты выполненных по контракту (договору), предметом которого являются строительство, реконструкция объектов капитального строительства, работ» (далее - Методика) установлен исчерпывающий перечень заголовков граф, которые должен содержать график выполнения работ:

18.1. в нарушение пункта 2.3.2 Методики в графиках отсутствует колонка «Наименование этапа выполнения контракта и (или) комплекса работ и (или) вида работ и (или) части работ отдельного вида работ»;

18.2. предусмотренная в графиках колонка «Физический объем работ» не заполнена, что противоречит требованиям пункта 2.6. Методики: «Колонка «физический объем работ» должна содержать указание на определяемые заказчиком самостоятельно на основании предусмотренных утвержденной проектной документацией единицы измерения подлежащих выполнению этапов выполнения контракта и (или) комплексов работ и (или) видов работ и (или) частей работ отдельных видов работ и количество таких единиц»;

18.3. в нарушение [пункта 2.9](consultantplus://offline/ref=FB8504DDCFAC73528A0B0C2B48DF849975B7BBEC5276740E072C63E96156C0E8228A07A8E1846F3688236158D6CCC0E93E632D80B3296E43VFq4H) Методики дополнительно под табличной частью графика выполнения работ до полей для подписания его сторонами контракта в графике выполнения работ не отражены даты, не позднее которых должны состояться следующие события:

- подписание сторонами акта о соответствии состояния земельного участка (объекта капитального строительства, подлежащего реконструкции) условиям контракта;

- передача подрядчику копии разрешения на строительство, реконструкцию объекта; копии решения собственника имущества о его сносе (при необходимости); копии разрешения на вырубку зеленых и лесных насаждений; копии технических условий и разрешений на временное присоединение объекта к сетям инженерно-технического обеспечения в соответствии с проектом организации строительства;

- передача подрядчику копий документов, подтверждающих согласование производства отдельных работ, если необходимость такого согласования установлена законодательством Российской Федерации;

- подключение объекта к сетям инженерно-технического обеспечения в соответствии с техническими условиями, предусмотренными проектной документацией;

- подписание акта о соответствии состояния земельного участка условиям контракта при завершении строительства, реконструкции объекта;

18.4. в графике выполнения строительно-монтажных работ к муниципальному контракту от 11.10.2021 №590/02-39-г указан вид работ: «**ремонт дорожного полотна**», что противоречит пункту 1.3. муниципального контракта: «Подрядчик в соответствии с условиями настоящего контракта обязуется выполнить работы по **ремонту дорожного покрытия** ул. 2-я Бозня г. Вязьма Смоленской области».

19. Замечания к актам о приемке выполненных работ (КС-2):

19.1. в нарушение требований статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в КС-2 не заполнены [обязательные предусмотренные реквизиты](consultantplus://offline/ref=55888929C192E2764F7B8918CD5F4BF4222E7C7F3CF8791FF38C9BF3154B6A290CACB71FF1865428043DB3D586EF8431989BE204CC6EAB0DE0I1I) первичного учетного документа: форма по ОКПО; вид деятельности по ОКВЭД;

19.2. в нарушение Постановления Госкомстата России от 11.11.1999 №100:

- в акте о приемке выполненных работ к муниципальному контракту от 11.10.2021 301633000250210002140001 не указана сметная (договорная) стоимость в соответствии с договором подряда (субподряда);

- акт о приемке выполненных работ (КС – 2) от 25.10.2021 года не соответствует форме 0322005, продублирован локальный сметный расчет (смета).

20. Руководствуясь тем, что установлены расхождения вида покрытия автомобильной дороги ул. 2-я Бозня г. Вязьма Смоленской области, указанного в техническом паспорте и в Перечне автомобильных дорог, что в локально сметных расчетах, в актах о приемке выполненных работ к муниципальным контрактам от 21.06.2021 №330/02-39-г и от 11.10.2021 №590/02-39-г, для автомобильной дороги с песчано-гравийным или грунтовым покрытием (информацию о виде покрытия Администрация не предоставила), предусмотрено использование асфальтобетонных смесей, Контрольно-ревизионной комиссией принято решение провести осмотр автомобильной дороги ул. 2-я Бозня г. Вязьма Смоленской области, в соответствии с пунктом 11.33 статьи 11 Регламента Контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области, утвержденного приказом Контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области от 20.12.2017 №21 (с изменениями), в результате установлено:

20.1. ремонтные работы, на автомобильной дороге ул. 2-я Бозня г. Вязьма Смоленской области, по которой предоставлены правоустанавливающие документы (технический паспорт, перечень автомобильных дорог, выписка из реестра муниципального имущества Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области), не осуществлялись, а именно укладка асфальтного покрытия по муниципальным контрактам: от 21.06.2021 №01633000250210001200001, стоимостью 2 111 955,96 рублей; от 11.10.2021 №01633000250210002140001, стоимостью 9 865 902,00 рубля, в которых предусмотрен ремонт дорожного покрытия ул. 2-я Бозня г. Вязьма Смоленской области;

20.2. ремонтные работы выполнены на трех участках другой автомобильной дороги, от пересечения ул. 1-ая Бозня, автодороги «Новоржавец – Вязьма» и автомобильной дороги в направлении «Вязьма – Темкино», асфальтное покрытие положено по автомобильной дороге в направлении «Вязьма – Темкино»;

20.3. ремонтные работы выполнены на трех участках автомобильной дороги:

- на которую отсутствует правоустанавливающий документ, а именно: технический паспорт;

- которая не числится в Перечне автомобильных дорог Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области, утвержденном распоряжением Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области от 13.08.2020 №334-р;

- выписка из реестра муниципального имущества Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области в отношении автомобильной дороги ул. 2-я Бозня г. Вязьма Смоленской области, с асфальтным покрытием, не предоставлена;

20.4. в ходе контрольного мероприятия правоустанавливающие документы на автомобильную дорогу, с асфальтным покрытием (установлено визуально при осмотре), по которой выполнены ремонтные работы, в Контрольно-ревизионную комиссию муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области не предоставлены;

20.5. наименование отремонтированной автомобильной дороги, а также протяженность трех отремонтированных участков дороги, в ходе осмотра не установлены, в ходе контрольного мероприятия данная информация Администрацией муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области также не предоставлена;

20.6. акт осмотра от 07.07.2022 года составлен в двух экземплярах, один из которых вручен начальнику управления жилищно-коммунального хозяйства транспорта и дорожного хозяйства Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области.

На последнем листе акта осмотра от 07.07.2022 года имеется надпись начальника управления жилищно-коммунального хозяйства транспорта и дорожного хозяйства Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области: «Считаю, что отремонтирован участок дороги по ул. 2-я Бозня в г. Вязьма с асфальтным покрытием».

Данная запись принята к сведению, однако на выводы Контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области не повлияла, так как не предоставлены подтверждающие и правоустанавливающие документы на автомобильную дорогу, на которой осуществлен ремонт, в рамках муниципальных контрактов.

При осмотре автомобильной дороги начальником управления жилищно-коммунального хозяйства транспорта и дорожного хозяйства Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области указано на три отремонтированных участка дороги, информация о протяженности отремонтированных участках автомобильной дороги не предоставлена (вх. от 05.07.2022 №100), она так же отсутствует в муниципальных контрактах.

21. Согласно предоставленной СОГБУ «Смоленскавтодор» информации (вх. от 29.07.2022 №111) ремонт автомобильной дороги по ул. 2-я Бозня г. Вязьма Смоленской области был осуществлен в ходе исполнения муниципальных контрактов №01633000250210001200001 от 21.06.2021, №01633000250210002140001 от 11.10.2021, заключённых по итогам закупочных процедур, осуществляемых в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», между Администрацией муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области и СОГБУ «Смоленскавтодор».

Ремонтируемый участок автодороги по ул. 2-я Бозня г. Вязьма Смоленской области на момент начала выполнения работ уже имел асфальтобетонное покрытие.

Данные исполнительной схемы ремонта асфальтобетонного покрытия ул. 2-я Бозня г. Вязьма Смоленской области содержат информацию о том, что отремонтированы три участка автомобильной дороги общей протяженностью 750,0 метров (50 м., 550 м. и 150 м.).

22. Отремонтированы три участка автомобильной дороги протяжённостью 750 метров, стоимость ремонтных работ, согласно муниципальных контрактов составила 11 977 857,96 рублей, асфальтное покрытие положено по автомобильной дороге «Вязьма – Темкино», от пересечения дорог ул. 1-ая Бозня, автодороги «Новоржавец – Вязьма» и автомобильной дороги «Вязьма – Темкино».

23. Расположение автомобильной дороги ул. 2-я Бозня г. Вязьма Смоленской области протяженностью 996,3 метров, с песчано-гравийным покрытием, относительно автомобильной дороги, на которой отремонтированы три участка – параллельно.

24. Финансирование ремонта автомобильной дороги, в рамках двух муниципальных контрактов, осуществлялось за счет средств бюджета городского поселения и областного бюджета в сумме 11 977 857,96 рублей, в том числе: областной бюджет - 2 109 844,00 рубля; местный бюджет – 9 868 013,96 рублей.

25. Средства областного бюджета в сумме 2 109 844,0, рублей предоставлены в виде субсидии на основании Соглашения от 19.04.2021 №14-21/03-с о предоставлении в 2021 году из бюджета Смоленской области в местный бюджет муниципального образования субсидии для софинансирования расходов бюджетов муниципальных образований Смоленской области в рамках реализации областной государственной программы «Развитие дорожно-транспортного комплекса Смоленской области» на проектирование, строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения.

26. Собственником автомобильной дороги ул. 2-я Бозня г. Вязьма Смоленской области является Вяземское городское поселение Вяземского района Смоленской области, но по дороге, по которой предоставлены правоустанавливающие документы, ремонт в рамках двух муниципальных контрактов в 2021 году осуществлен не был.

**Предложения по результатам контрольного мероприятия:**

По результатам контрольного мероприятия Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области предложено:

1. Разработать, утвердить и предоставить в Контрольно-ревизионную комиссию муниципальные правовые акты, регулирующие отношения, возникающие в связи с использованием автомобильных дорог и осуществлением дорожной деятельности в Вяземском городском поселении Вяземского района Смоленской области, в соответствие с действующем законодательством, а именно:

- в соответствии с пунктом 2 статьи 17 Федерального закона от 08.11.2007 №257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» [Порядок](consultantplus://offline/ref=CB28EBDACE940C302A134171F3D215619AB06C88F41B9AE0FAD30E298FFFC3F0287541B8C477A8D5BB58F7AC9265404FB7D461DBA63786C3H3REF) содержания автомобильных дорог Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области;

- в соответствии с пунктом 2 статьи 18 Федерального закона от 08.11.2007 №257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» [Порядок](consultantplus://offline/ref=50651908F086F9EFA3E53EA54D4CC1348AB8C8A5822EFF7AAECE82E0908837739111F60D6CA2BD03A6228D8D963D45C54885A3E7CDB836C5f6R4F) ремонта автомобильных дорог Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области.

2. Положение о муниципальном контроле по обеспечению сохранности автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области и межпоселенческих дорог местного значения муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области, утвержденное постановлением Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области от 20.04.2017 №758 признать утратившим силу, так как оно противоречит требованиям Федерального закона от 08.11.2007 №257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»; Федерального закона от 08.11.2007 №259-ФЗ «Устав автомобильного транспорта и городского наземного электрического транспорта», подтверждающий документ предоставить в Контрольно-ревизионную комиссию.

3. Внести изменения в распоряжение Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области от 13.08.2020 №334-р «О внесении изменения в Перечень автомобильных дорог Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области» в преамбуле которого, сделать ссылку на Федеральный закон от 08.11.2007 №257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», в котором содержатся полномочия органов местного самоуправления по утверждению перечня автомобильных дорог.

После внесения соответствующих изменений распоряжение Администрации предоставить в Контрольно-ревизионную комиссию.

4. Внести изменения в Перечень автомобильных дорог Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области, утвержденный распоряжением Администрации муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области от 13.08.2020 №334-р:

- указать идентификационные номера автомобильных дорог (пункт 7 статьи 8 Федерального закона от 08.11.2007 №257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»);

- включить автомобильную дорогу общего пользования в границе Вяземского городского поселения, с асфальтовым покрытием, протяженностью 379,3 метра, расположенную по адресу: ул. Попова, г. Вязьма, Смоленской области, в соответствии с решением Вяземского районного суда от 26.05.2016 №2-1054/2016;

- указать протяженность автомобильной дороги ул. Смоленская г. Вязьма Смоленской области 2 533,0 метра, в соответствии с решением суда от 04.05.2016 №2-963/2016;

- указать протяженность автомобильной дороги ул. Крупской г. Вязьма Смоленской области 894,0 метра, согласно решению суда от 14.04.2016 №2-796/2016.

После внесения соответствующих изменений, Перечень автомобильных дорог Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области предоставить в Контрольно-ревизионную комиссию.

5. В соответствии с требованиями статьи 1, статьи 4 Федерального закона от 13.07.2015 №218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости», подпункта 4 пункта 9 раздела 4 Классификации работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог, утвержденной приказом Минтранса России от 16.11.2012 №402 провести инвентаризацию автомобильных дорог, работу по постановке автомобильных дорог Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области на кадастровый учет и зарегистрировать право собственности, предусмотрев денежные средства на выполнение данных работ в бюджете городского поселения на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

6. Установить точный вид покрытия автомобильной дороги ул. 2-я Бозня г. Вязьма Смоленской области в техническом паспорте и в Перечне автомобильных дорог Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области.

7. В реестр муниципального имущества Вяземского городского поселения Вяземского района Смоленской области, в отношении автомобильных дорог, включить сведения, предусмотренные Порядком ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества, утвержденного приказом Минэкономразвития России от 30.08.2011 №424 «Об утверждении Порядка ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества», а именно:

- кадастровый номер муниципального недвижимого имущества;

- сведения о балансовой стоимости недвижимого имущества и начисленной амортизации (износе);

- сведения о кадастровой стоимости недвижимого имущества;

- даты возникновения и прекращения права муниципальной собственности на недвижимое имущество;

- сведения об установленных в отношении муниципального недвижимого имущества ограничениях (обременениях) с указанием основания и даты их возникновения и прекращения.

8. При разработке и утверждении локальных сметных расчетов учесть замечания, указанные в настоящем акте, заполнять предусмотренные графы, дату согласования и подписи сторон, в том числе подпись составителя и проверившего смету.

9. Графики выполнения работ, являющиеся неотъемлемой частью муниципальных контрактов, должны соответствовать требованиям Приказа Минстроя Российской Федерации от 05.06.2018 №336/пр «Об утверждении Методики составления графика выполнения строительно-монтажных работ и графика оплаты выполненных по контракту (договору), предметом которого являются строительство, реконструкция объектов капитального строительства, работ».

10. В соответствии с требованиями статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в актах о приемке выполненных работ, форма КС-2, заполнять [обязательные предусмотренные реквизиты](consultantplus://offline/ref=55888929C192E2764F7B8918CD5F4BF4222E7C7F3CF8791FF38C9BF3154B6A290CACB71FF1865428043DB3D586EF8431989BE204CC6EAB0DE0I1I) первичного учетного документа.

11. Акт о приемке выполненных работ, формы КС-2, должен соответствовать требованиям Постановления Госкомстата России от 11.11.1999 №100.

12. Предоставить подтверждающие документы о целевом использовании бюджетных средств в сумме 11 977 857,96 рублей, в том числе: областной бюджет - 2 109 844,00 рубля; местный бюджет – 9 868 013,96 рублей, направленные на ремонт трех участков автомобильной дороги «Вязьма – Темкино» (протяженность трех участков 750,0 метров (50 м., 550 м. и 150 м.).

13. Предоставить правоустанавливающие документы на автомобильную дорогу, на которой выполнены работы по текущему ремонту и по ремонту дорожного покрытия, в рамках муниципальных контрактов от 21.06.2021 №01633000250210001200001, стоимостью 2 111 955,96 рублей; от 11.10.2021 №01633000250210002140001, стоимостью 9 865 902,00 рубля.

14. Разработать по каждому пункту нарушений и замечаний, указанных в Акте контрольного мероприятия План мероприятий, направленный на исключение возможности возникновения нарушений и замечаний в дальнейшей деятельности. Копию Плана мероприятий предоставить в Контрольно-ревизионную комиссию муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области.

15. В срок до 12.09.2022 года сообщить о результатах рассмотрения акта контрольного мероприятия и принятых мерах по результатам рассмотрения акта (с приложением копий подтверждающих документов) в Контрольно-ревизионную комиссию муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области.

Акт контрольного мероприятия от 12.08.2022 года подписан Главой муниципального образования «Вяземский район» Смоленской области без разногласий, возвращен в установленный срок.

Аудитор Контрольно - ревизионной

комиссии муниципального образования

«Вяземский район» Смоленской области Н.С. Смирнова