

УТВЕРЖДАЮ
Председатель
контрольно-счётной комиссии
Мирного
_____О.Г. Плотникова
«21» ноября 2021 года

О Т Ч Е Т **о результатах контрольного мероприятия**

Проверка исполнения муниципальной программы «Комплексное улучшение благоустройства и экологической безопасности Мирного» подпрограммы «Дорожная деятельность в Мирном» мероприятие «Содержание уличной дорожной сети и обеспечение безопасности дорожного движения»

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 1.7 плана работы контрольно-счётной комиссии Мирного на 2021 год, распоряжение контрольно-счётной комиссии Мирного от 9 июля 2021 года № 03/к и Соглашение о взаимодействии между прокуратурой ЗАТО г. Мирный и контрольно-счётной комиссией Мирного от 03.03.2020 (в рамках проведения совместной проверки с прокуратурой ЗАТО).

2. Предмет контрольного мероприятия: нормативные правовые акты, распорядительные документы, качество и безопасность содержания, ремонт автомобильных дорог местного значения в границах Мирного, бюджетные, бухгалтерские и финансовые документы, материалы, отчетность, выписки и т.д.

3. Объект контрольного мероприятия: муниципальное учреждение «Управление муниципального имущества, строительства и городского хозяйства администрации Мирного» (МУ «Управление муниципального имущества, строительства и городского хозяйства»).

4. Проверяемый период деятельности: 2020 год и анализ текущего периода 2021 года.

5. Срок проведения контрольного мероприятия: с 4 августа 2021 г. по 29 октября 2021 г.

6. Цели контрольного мероприятия: осуществить контроль исполнения муниципальной программы «Комплексное улучшение благоустройства и экологической безопасности Мирного» подпрограммы «Дорожная деятельность в Мирном» мероприятия «Содержание уличной дорожной сети и обеспечение безопасности дорожного движения».

7. Краткая характеристика проверяемой сферы формирования и использования средств бюджета Мирного и деятельности объектов проверки:

МУ «Управление муниципального имущества, строительства и городского хозяйства» является отраслевым органом администрации Мирного. Основными целями и видами деятельности в сфере осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в границах Мирного, являются:

- организации дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в границах Мирного и обеспечение безопасности дорожного движения на них, включая создание и обеспечение функционирования парковок (парковочных мест);

Руководит МУ «Управление муниципального имущества, строительства и городского хозяйства» в проверяемом периоде и отвечает за его финансово хозяйственную деятельность – начальник муниципального учреждения «Управление муниципального имущества, строительства и городского хозяйства администрации Мирного» Соловьев Валерий Петрович. Главный бухгалтер: Перевалова Ольга Валерьевна.

8. Пояснения, замечания руководителя объекта контрольного мероприятия на результаты контрольного мероприятия: нет.

9. Выводы:

1. Непредставление или несвоевременное представление МУ «Управление муниципального имущества, строительства и городского хозяйства» необходимых для включения в государственный реестр сведений (в нарушение статьи 17 Федерального закона от 08.08.2001 № 129-ФЗ¹ изменения в Положение² по настоящее время не зарегистрированы установленным образом).

2. Нарушение руководителем экономического субъекта требований по оформлению учетной политики (в нарушение статьей 7, 8 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), пункта 9 Приказа Минфина России от 30.12.2017 № 274н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»).

3. Нарушение порядка учета и ведения реестра государственного (муниципального) имущества (единица измерений Реестре муниципального имущества, содержащаяся в документе, размещенном на официальном сайте Мирного указана неверно).

4. Нарушение реализации Стратегии социально-экономического развития закрытого административно-территориального образования г. Мирный Архангельской области до 2025 года (в Стратегию не вносились корректировки в период 2019-2021 годов, в результате чего механизм реализации социально-экономического развития отличается от содержащих в перечне мероприятий муниципальной программы и непрограммных направлений деятельности обеспечивающих достижение долгосрочных целей и решение задач социально-экономического развития и не проводилась процедура корректировки Программы³, нарушая раздел 7 Программы³).

5. Непредставление, несвоевременное представление информации (сведений) и (или) документов, подлежащих включению в реестр контрактов, заключенных заказчиками (в нарушение пункта 3 статьи 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ информация о Муниципальном контракте № 0324300070819000034_207863 от 27 декабря 2019 года на оказание услуги по содержанию городских автомобильных дорог, внутриквартальных проездов и тротуаров городского округа Архангельской области «Мирный» в реестре контрактов, размещена с нарушением сроков на 42 дня (21 февраля 2020 года); на Официальный сайт единой информационной системы в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети Интернет (zakupki.gov.ru) не размещено дополнительное соглашение к Муниципальному контракту № 1).

6. Не включение в контракт обязательных условий (в муниципальном контракте на ремонт асфальтобетонного дорожного покрытия дорог общего пользования местного значения ул. Дзержинского и ул. Циргвава, г. Мирный, Архангельской области не учтены условия возврата отходов, образующиеся в результате холодного фрезерования асфальтобетона при ремонте дорожных покрытий).

7. Несоблюдение требования государственной регистрации прав собственности (в нарушение пункта 6 статьи 1 Федерального закона от 13.07.2015 № 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости», не на все автомобильные дороги зарегистрировано право собственности).

¹ Федеральный закон от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» (с изменениями и дополнениями).

² Положение о муниципальном учреждении «Управление муниципального имущества, строительства и городского хозяйства администрации Мирного» утверждено решением городского Совета депутатов Мирного от 28.02.2017 № 237 (с изменениями и дополнениями).

³ Программа комплексного развития транспортной инфраструктуры муниципального образования «Мирный» на 2017-2025 годы, утвержденная решением городского Совета депутатов Мирного от 19.10.2017 № 23.

8. Нарушения условий реализации контрактов, а именно сроков реализации (согласно Акту о приемке выполненных работ № 22 от 30.06.2021 и Акту о приемке выполненных работ № 35 от 30.09.2021, часть работ по нанесению разметки сдана с нарушением вышеуказанных сроков, на месяц).

9. Нарушение требований, предъявляемых к организации и осуществлению внутреннего контроля фактов хозяйственной жизни экономического субъекта (с 2013 года не проводилось обучение в сфере закупок. В должностных инструкциях руководителя и работника контрактной службы не отражены функциональные обязанности контрактной службы. В нарушении статей 9, 19 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ¹: в Акте о приемке выполненных работ № 17 от 30.06.2020 отсутствует такой показатель, как «Смеси асфальтобетонные дорожные, аэродромные и асфальтобетон (горячие для плотного асфальтобетона мелко и крупнозернистые, песчаные), марка: I, тип Г» в Актах о приемке выполненных работ № 24 от 31.08.2020 и № 27 от 30.09.2020 данный показатель превышен; протяженность автомобильных дорог в техническом задании на 28 п. м больше чем в постановлении администрации Мирного от 25.05.2020 № 477²; оплата за выполненные работы по муниципальному контракту № 067 от 28 сентября 2020 года и муниципальному контракту № 062 от 18 сентября 2020 года произведена с нарушением сроков; в сметах к муниципальным контрактам сумма НДС выделена отдельной строкой. Информация о Муниципальном контракте № 0324300070819000034_207863 от 27 декабря 2019 года на оказание услуги по содержанию городских автомобильных дорог, внутриквартальных проездов и тротуаров городского округа Архангельской области «Мирный» в реестре контрактов, размещена с нарушением сроков).

10. Нарушение требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами (в сметах к муниципальным контрактам сумма НДС выделена отдельной строкой).

11. Нарушение порядка разработки муниципальных целевых программ (целевой показатель установлен с отсутствием динамики. Площадь содержания улично-дорожной сети указана не верно).

10. Предложения (рекомендации):

1. Рассмотреть материалы, принять меры по устранению выявленных нарушений и недостатков.

2. С целью устранения выявленных в ходе контрольного мероприятия нарушений, замечаний и недостатков направить представление МУ «Управление муниципального имущества, строительства и городского хозяйства».

Другие предложения:

Отчет направить главе Мирного, городскому Совету депутатов Мирного.

Приложение:

1. Приложения на 0 л.

Инспектор
контрольно-счётной комиссии Мирного
8 (81834) 5-02-74

Е.В.Фадеева

¹ Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями).

² Постановление администрации Мирного от 25.05.2020 № 477 «Об утверждении перечня автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа Архангельской области «Мирный».