**Контрольно-счетная палата**

**Охотского муниципального района Хабаровского края**

**Информация**

В соответствии с пунктом 2.3 плана работы Контрольно-счетной палаты Охотского муниципального района Хабаровского края на 4 квартал 2019 года, приказом Контрольно- счетной палаты от 15.11.2019 № 23-осн проведена проверка законности, результативности (эффективность и экономность) планирования и использования средств районного бюджета в рамках реализации муниципальной программы «Строительство, реконструкция и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения Охотского муниципального района на 2017-2019 годы».

**Результаты контрольного мероприятия:**

1. В нарушение статьи 34 Федерального закона № 257-ФЗ нормативы финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог местного значения и правила расчета размера ассигнований местного бюджета не утверждены.

2. В нарушение статьи 17 Федерального закона № 257-ФЗ порядок содержания автомобильных дорог местного значения не утвержден.

3. В нарушение статьи 18 Федерального закона № 257-ФЗ порядок ремонта автомобильных дорог местного значения не утвержден.

4.В период с 2017 по 2019 год муниципальный контроль за обеспечением сохранности автомобильных дорог местного значения на территории Охотского муниципального района не проводился.

5. Пунктом 5.2.6 контракта предусмотрено: подрядчик предоставляет заказчику два экземпляра отчетной и исполнительной документации, включающей:

- журнал производства работ по форме утвержденной приказом ФДС России № 9 от 16.01.1999 года;

- акт о приемке выполненных работ (форма КС-2) с учетом коэффициента снижения по результатам определения подрядчика;

- справку о стоимости выполненных работ и затрат (форма КС-3);

- информацию (ежедневную) о проводимых работах на муниципальных автомобильных дорогах (указанную в приложении к контракту).

В связи с не представлением к проверке журналов производства работ, информации (ежедневная) о проводимых работах на муниципальных автомобильных дорогах не невозможно определить сколько раз, за какие числа, какие объемы работ были выполнены.

Вместе с тем акты выполненных работ по содержанию муниципальных дорог выставляются подрядчиком на всю сумму контракта, проверкой не выявлено случаев отклонения актов выполненных работ от локального сметного расчета на коэффициент снижения по результатам выполненных объемов работ.

6. Оценкой исполнения муниципальных контрактов, заключенных в целях реализации Программы выявлено:

неэффективные расходы в сумме 118720,0 рублей (50300,0 рублей щебень+ 53420,0 лежачий полицейский + 10000,0 экспертиза+5000,0 экспертиза)

7. Согласно выписке из реестра муниципальной казны Охотского муниципального района (далее - Реестр казны) на дату проверки в собственности района находятся пять автомобильных дорог: п. Новое Устье-с. Вострецово протяженностью 11,235 км, Морской рыбный порт- хлебозавод (черта п. Охотск) протяженностью 5,25км, подъезд к Мареканскому угольному разрезу протяженностью 18,0 км, подъезд к с. Булгин протяженностью 5,56 км, подъезд к р. Охота протяженностью 1,2 км.

Три автомобильные дороги (участки) согласно решению Собрания депутатов от 28.05.2019 № 29 и от 18.04.2018 № 28 на участки автомобильных дорог в черте р.п. Охотск право собственности на которые не оформлялось.

Автомобильные дороги в оперативное управление муниципальным учреждениям не передавались, учет данного имущества осуществляет Комитет по управлению муниципальным имуществом Охотского муниципального района.

В нарушение пунктов 36, 37 и 45 приказа Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» (далее - Инструкция № 157н) автомобильные дороги, включенные в Реестр казны, находящиеся в собственности муниципального района, не отражены на балансе Комитета по управлению муниципальным имуществом.

С целью устранения и недопущения в дальнейшем выявленных в ходе проверки нарушений и недостатков, направлено представления главе Охотского муниципального района и Комитету по управлению муниципальным имуществом.

Председатель

Контрольно-счетной палаты Н.А. Бадикова