**Контрольно-счётный орган Сокурского сельсовета**

**Мошковского района Новосибирской области**

**633120, Новосибирская область, Мошковский район, с.Сокур ул.Советская,13 ksosokur@yandex.ru**

|  |
| --- |
| АКТ |
| по результатам проверки законности и эффективности использования межбюджетных трансфертов, выделенных муниципальным образованиям из областного бюджета на объекты дорожной инфраструктуры в 2015 году  |
|  |
| «29 » февраля 2016 г. |  № \_\_1\_ |
| с. Сокур |
|  |

В соответствии с планом работы Контрольно-счетного органа Сокурского сельского совета Мошковского района Новосибирской области на 2016 год (п.1.1) председателем Контрольно-счетного органа Сокурского сельского совета Мошковского района Новосибирской области Александровым Виктором Леонидовичем проведена проверка законности и результативности использования средств областного бюджета, направленных на объекты дорожной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности Сокурского сельсовета Мошковского района Новосибирской области в 2015 году.

**Цель проверки:** анализ законности и эффективности использования межбюджетных трансфертов, выделенных на ремонт (строительство) улично-дорожной сети с. Сокур Мошковского района Новосибирской области.

**Объект проверки и должностные лица:**

Администрация Сокурского сельсовета

Глава Сокурского сельсовета – Дубовский Пётр Михайлович

Главный бухгалтер – Миняйло Наталья Леонидовна

**Общие сведения о проверяемой организации**

Юридический адрес: 633120 Новосибирская область, Мошковский район, с. Сокур, ул. Советская,13.

ИНН 5432100315 КПП 543201001

р/с № 40204810600000000289 в ГРКЦ ГУ Банка России по Новосибирской области г. Новосибирск

**Вопросы проверки:**

1. Общие сведения.

2. Анализ законности и эффективности использования субсидий, выделенных и областного бюджета, на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения Сокурского сельсовета в 2015 году.

**Законодательная и нормативная база:**

1. Гражданский кодекс РФ.
2. Бюджетный кодекс РФ.
3. Градостроительный кодекс РФ.
4. Федеральный закон от 21.07.2005 №94 – ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд».
5. 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».
6. Федеральный закон от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ».
7. Постановление Правительства РФ от 16.02.2008 №87 «О составе разделов проектной документации и требованиях к их содержанию».
8. Постановление Правительства РФ от 01.02.2006 №54 «О государственном строительном надзоре в РФ».
9. Постановление Госстроя России от 08.06.2001 №58 «Положение о заказчике при строительстве объектов для государственных нужд на территории РФ».
10. Положение об организации и проведении государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий, утвержденное постановлением правительства РФ от 05.03. 2007 №145.
11. Постановление Госстроя РФ от 05.03.2004 №15/1 «Об утверждении и введении в действие Методики определения стоимости строительной продукции на территории РФ МДС 81-35.2004».
12. Постановление Госстроя СССР от 02.02.1988 №16 «Об утверждении положения о заказчике-застройщике (едином заказчике, дирекции строящегося предприятия) и техническом надзоре».
13. Распоряжение Росавтодора от 23.05.2002 №ИС-478-р «Об утверждении сборника форм исполнительной производственно-технической документации при строительстве (реконструкции) автомобильных дорог и искусственных сооружений на них».
14. Положение об организации и проведении государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий, утвержденное постановлением правительства РФ от 05.03 2007 №145.
15. Распоряжение Минтранса РФ от 28.11.2003 №ОС-1042-р «О введение в действие методических рекомендаций по определению стоимости проектных работ на строительство (реконструкцию) автомобильных дорог и сооружений на них».
16. Распоряжение Минтранса РФ от 31.03.2003 №ИС-216-р «Об утверждении положения о проведении государственной ведомственной экспертизы предпроектной и проектной документации на строительство, реконструкцию и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования и сооружений на них».
17. Распоряжение Минтранса РФ от 07.05.2003 №ИС-414-р «О введении в действие гарантийных паспортов на законченные строительством, реконструкцией, капитальным ремонтом и автомобильные дороги и искусственные сооружения на них».
18. Федеральный закон от 21.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете».
19. Приказ 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 внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению».
20. Индексы цен в строительстве за 2014 г.
21. Закон Новосибирской области от 10.12.2013 №401-ОЗ «Об областном бюджете Новосибирской области на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов».
22. Закон Новосибирской области от 07.10.2011 «О дорожном фонде Новосибирской области».
23. Постановление администрации Новосибирской области от 25 января 2010 №17-па «Об утверждении Условий предоставления и расходования бюджетам муниципальных образований Новосибирской области на объекты дорожной инфраструктуры, находящиеся в муниципальной собственности».
24. Постановление Правительства Новосибирской области от 03.05.2012 №238-п «О порядке формирования и использования бюджетных ассигнований дорожного фонда Новосибирской области».
25. СНиП 2.05.03-84 «Мосты и трубы», утвержденные Постановлением Госстроя СССР от 30.11.1984 №200.
26. СНиП 2.05.02-85 "Автомобильные дороги", утвержденные Постановлением Госстроя СССР от 17.12.1985 № 233.
27. СНиП 3.06.04-91 «Мосты и трубы», утвержденные Постановлением Госстроя СССР от 28.11.1991 №17.
28. ВСН 176-78 «Инструкция по проектированию и постройке металлических гофрированных и водопропускных труб».
29. ВСН 32-81 «Инструкция по устройству гидроизоляции конструкций мостов и труб на железных, автомобильных и городских дорогах».
30. Приказ Министерства транспорта и дорожного хозяйства Новосибирской области от 22 октября 2010 №48 об утверждении правил приемки в эксплуатацию законченных строительством, реконструкцией, капитальным ремонтом, ремонтом автомобильных дорог Новосибирской области регионального или межмуниципального значения и их участков (пусковых комплексов) и сооружений на них.
31. Приказ департамента СиЖКХ Новосибирской области от 15.06.2010 №84 «Об утверждении Методических рекомендаций по оформлению начальной (максимальной цены государственного (муниципального) контракта для проведения аукционов на строительство, капитальный ремонт объектов капитального строительства, финансируемых с использованием средств областного бюджета Новосибирской области».
32. Приказ департамента СиЖКХ Новосибирской области от 16.04.2010 №68 «Об утверждении Положения о проведении проверки достоверности определения сметной стоимости строительства, капитального ремонта объектов капитального строительства, в том числе автомобильных дорог, осуществляемых при использовании средств областного бюджета Новосибирской области».
33. Приказ Министерства транспорта Российской Федерации от 16 ноября 2012 №402 об утверждении квалификации работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог.

**1. Общие сведения**

В соответствии с лимитами, установленными Законом Новосибирской области от 22 декабря 2014 г. N 500-ОЗ "Об областном бюджете Новосибирской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов", Мошковскому району на реализацию мероприятий долгосрочной целевой программы «Развитие автомобильных дорог регионального, межмуниципального и местного значения в Новосибирской области в 2012 - 2015 годах» (далее ДЦП) (утв. Постановлением Правительства Новосибирской области от 21.12.2011 №571-п), распределены субсидии в размере 1941160,0 руб.

Соглашением от 25.02.2015 года №Д9 заключенному между администрацией Мошковского района и администрацией Сокурского сельсовета предусмотрено выделение субсидий из областного бюджета на 2015 год в размере 1941160,0 руб., объем софинансирования из средств местного бюджета –102170,0 руб.

 Объем ассигнований областного бюджета на реализацию мероприятий ДЦП, от Управления федерального казначейства по НСО через администрацию Мошковского района, предоставленного администрации Сокурского сельсовета в 2015 году, предусмотренных Соглашением, был получен по платежному поручению № 175 от 29.07.5015г. в сумме 1941160,00 рублей, то есть полностью.

**2. Анализ законности и эффективности использования субсидий, выделенных и областного бюджета, на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения Сокурского сельсовета**

Приложением к дополнительному соглашению от 25.02.15 №Д9, определен перечень объектов строительства, реконструкции, капитального ремонта, ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования и сооружений на них на сумму 2043,23 тыс. руб., из них 1941,16 тыс. руб. – субсидии из областного бюджета, 102,17 тыс. руб. – софинансирование из бюджета Сокурского сельсовета:

- с. Сокур квартал 1.

На оказание услуг по строительному контролю за качеством ремонта дорожного полотна, администрацией Сокурского сельсовета заключен договор от 20.05.2015 года №20/05 с ООО «ИнвестСтратегия» на сумму 40867,00 рублей. Деньги планировались выплатить из собственных средств Сокурского сельсовета, так как решение вопросов контроля, выполняемых работ подрядчиками, является функцией местной администрации.

Свидетельство о государственной регистрации права муниципальной собственности на сооружение дорожного транспорта по адресу: Новосибирская область, Мошковский район, село Сокур, квартал 1-й было получено 20.05.2014 года, присвоившее кадастровый номер:54:18:000000:1567.

2.1 Текущий ремонт дорожного полотна (асфальтобетонного покрытия) с. Сокур Мошковского района Новосибирской области (от дома №11-№15 квартал 1).

С соблюдением требований федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ « О контрактной системе в сфере закупок тловаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», на основании подведения итогов запроса котировок (протокол от 11.06.2015 года), заключен муниципальный контракт от 19.06.2015 №0151300045215000074 с ООО «СибСтройСервис», свидетельство о допуске к контрактным видам работ от 28.05.13 №С-248-5404480383-03. Цена контракта в ценах июня 2013 года составила в сумме 464596,21, в том числе НДС – 70870,61 руб. (18%). Срок выполнения работ до 30.09.2015 года.

Работы Заказчиком приняты по акту выполненных работ, заверенному печатью ООО «ИнвестСтратегия», осуществляющего функции строительного контроля, предоставившим отчет от 07.10.2015г., подписанный уполномоченным представителем службы строительного контроля ООО «ИнвестСтратегия» Харламовым Ю. М. (объем работ выполнен на 100%), от 07.07.2015г. и оплачены в полном объеме платежными поручениями № 138339 от 06.08.2015г. (денежными средствами из федерального бюджета) и № 898944 от 21.07.2015г. (денежными средствами из местного бюджета).

Движение денежных средств.

 Таб. №1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дата | № контракта | № платежного поручения | Платеж руб. |
| 06.08.2015 | 0151300045215000074 | 138339 | 441366.40 Ф.Б. |
| 21.07.2015 | 0151300045215000074 | 898944 | 23229,81 М.Б. |
| ВСЕГО:: |  |  | 464596,21 |

Местонахождение объекта ремонта показано на рисунке №1.

Рис. №1



2.2 Текущий ремонт дорожного полотна (асфальтобетонного покрытия) с. Сокур Мошковского района Новосибирской области (от дома №15 квартала 1 в сторону ДК «Нефтяник» квартал 2 дом 28).

С соблюдением требований федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ « О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», на основании подведения итогов запроса котировок (протокол от 12.052015г) заключен муниципальный контракт от 20.05.2015г. №0151300045215000048 с ООО «СибСтройСервис», свидетельство о допуске к контрактным видам работ от 28.05.13 №С-248-5404480383-03. Цена контракта в ценах июня 2013 года составила в сумме 460227,80 тыс. руб., в том числе НДС – 70204,24 руб. (18%). Срок выполнения работ до 30.09.2015 года.

 Работы Заказчиком приняты по акту выполненных работ заверенному печатью ООО «ИнвестСтратегия», осуществляющего функции строительного контроля, предоставившим отчет от 07.10.2015г., подписанный уполномоченным представителем службы строительного контроля ООО «ИнвестСтратегия» Харламовым Ю. М. (объем работ выполнен на 100%), от 07.07.2015 года и оплачены в полном объеме платежными поручениями № 138345 от 06.08.2015г. (денежными средствами из федерального бюджета) и № 898947 от 21.07.2015г. (денежными средствами из местного бюджета).

Движение денежных средств.

 Таб. №2

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дата | № контракта | № платежного поручения | Платеж руб. |
| 06.08.2015 | 0151300045215000048 | 138345 | 437216,41 |
| 21.07.2015 | 0151300045215000048 | 898947 | 23011.39 |
| ВСЕГО:: |  |  | 460227,80 |

Местонахождение объекта ремонта показано на рисунке №2.

 Рис. №2

#

2.3 Текущий ремонт дорожного полотна (асфальтобетонного покрытия) с. Сокур Мошковского района Новосибирской области (от здания «Сбербанка» до дома 16 квартала 1).

С соблюдением требований федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ « О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», на основании подведения итогов запроса котировок (протокол от 12.052015г) заключен муниципальный контракт от 21.05.2015г. №0151300045215000058 с ООО «СибСтройСервис», свидетельство о допуске к контрактным видам работ от 28.05.13 №С-248-5404480383-03. Цена контракта в ценах июня 2013 года составила в сумме 468104,28 тыс. руб., в том числе НДС – 71405,74 руб. Срок выполнения работ до 30.09.2015 года.

Работы Заказчиком приняты по акту выполненных работ, заверенному печатью ООО «ИнвестСтратегия», осуществляющего функции строительного контроля, предоставившим отчет от 07.10.2015г., подписанный уполномоченным представителем службы строительного контроля ООО «ИнвестСтратегия» Харламовым Ю. М. (объем работ выполнен на 100%), от 06.07.2015 года и оплачены в полном объеме платежными поручениями № 138338 от 06.08.2015г. (денежными средствами из федерального бюджета) и № 898949 от 21.07.2015г. (денежными средствами из местного бюджета).

 Движение денежных средств.

 Таб. №3

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дата | № контракта | № платежного поручения | Платеж руб. |
| 06.08.2015 | 0151300045215000058 | 138338 | 444699,07 |
| 21.07.2015 | 0151300045215000058 | 898949 | 23405,21 |
| ВСЕГО::: |  |  | 468104,28  |

Местонахождение объекта ремонта показано на рисунке №3.

 Рис. №3



 Фото №1

2.4 Текущий ремонт дорожного полотна (асфальтобетонного покрытия) с. Сокур, квартал 1, Мошковского района, Новосибирской области.

С соблюдением требований федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ « О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», на основании подведения итогов запроса котировок (протокол от 12.052015г) заключен муниципальный контракт от 21.05.2015г. №0151300045215000047 с ООО «СибСтройСервис», свидетельство о допуске к контрактным видам работ от 28.05.13 №С-248-5404480383-03. Цена контракта в ценах июня 2013 года составила в сумме 459760,92 руб., в том числе НДС – 70133,02 руб. (18%). Срок выполнения работ до 30.09.2015 года.

Работы Заказчиком приняты по акту выполненных работ, заверенному печатью ООО «ИнвестСтратегия», осуществляющего функции строительного контроля, предоставившим отчет от 07.10.2015г., подписанный уполномоченным представителем службы строительного контроля ООО «ИнвестСтратегия» Харламовым Ю. М.

 (объем работ выполнен на 100%), от 06.07.2015 года и оплачены в полном объеме платежными поручениями № 138340 от 06.08.2015г. (денежными средствами из федерального бюджета) и № 898948 от 21.07.2015г. (денежными средствами из местного бюджета).

Движение денежных средств.

 Таб. №4

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дата | № контракта | № платежного поручения | Платеж руб. |
| 06.08.2015 | 0151300045215000047 | 138340 | 436772,87 |
| 21.07.2015 | 0151300045215000047 | 898948 | 22988,05 |
| ВСЕГО:: |  |  | 459760,92 |

Недостаточно точно указано местонахождение объекта ремонта в контракте, в приложении к контракту указан адрес объекта ремонта из другого контракта (№0151300045215000058).

 Местонахождение объекта ремонта показано на рисунке №4.

 Рис. №4



2.5 Укрепление обочин щебнем 160,34 м2 в с. Сокур, квартал 1, Мошковского района, Новосибирской области.

С соблюдением требований федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ « О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», статьи №93 «Осуществление закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), пункта 1.4 « осуществление закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей», конкурс на осуществление подряда не проводился. Контракт был заключен между администрацией Сокурского сельсовета и ООО «СибСтройСервис» №29/06/15 от 29.06.2015 года. Цена контракта: 95535,86 руб., в том числе НДС – 14558,86 руб. (18%). Срок выполнения работ до 30.09.2015 года.

Работы Заказчиком приняты по акту выполненных работ, заверенному печатью ООО «ИнвестСтратегия», осуществляющего функции строительного контроля, от 07.07.2015 года и оплачены в полном объеме платежными поручениями № 138336 от 06.08.2015г. (денежными средствами из федерального бюджета) и № 898946 от 21.07.2015г. (денежными средствами из местного бюджета).

Движение денежных средств.

 Таб. №5

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дата | № контракта | № платежного поручения | Платеж руб. |
| 06.08.2015 | 29 | 138336 | 90647,91 Ф.Б. |
| 21.07.2015 | 29 | 898946 | 4786,95 М.Б. |
| ВСЕГО:: |  |  | 95434,86 |

2.6 Укрепление обочин щебнем 160,00 м2 в с. Сокур, квартал 1, Мошковского района, Новосибирской области.

С соблюдением требований федерального закона от 05.04.2013 года №44-ФЗ « О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», статьи №93 «Осуществление закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), пункта 1.4 « осуществление закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей», конкурс на осуществление подряда не проводился. Контракт был заключен между администрацией Сокурского сельсовета и ООО «СибСтройСервис» №30/06/15 от 30.06.2015 года. Цена контракта: 95234,26 руб., в том числе НДС – 14557,86 руб. (18%). Срок выполнения работ до 30.09.2015 года.

Работы Заказчиком приняты по акту выполненных работ, заверенному печатью ООО «ИнвестСтратегия», осуществляющего функции строительного контроля, от 07.07.2015 года и оплачены в полном объеме платежными поручениями № 138342 от 06.08.2015г. (денежными средствами из федерального бюджета) и № 898945 от 21.07.2015г. (денежными средствами из местного бюджета).

Движение денежных средств.

 Таб. №6

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дата | № контракта | № платежного поручения | Платеж руб. |
| 06.08.2015 | 29 | 138336 | 90457,34 Ф.Б. |
| 21.07.2015 | 29 | 898946 | 4776,92 М.Б. |
| ВСЕГО:: |  |  | 95234,26 |

**3. Анализ освоения средств областного бюджета, направленных на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения Сокурского сельсовета.**

Общий объем затрат, выполненных и оплаченных работ в соответствии с лимитами на 2015 год, представлен в таблице 3

Сводная таблица выполненных и оплаченных работ по дорожным объектам

Сокурского сельсовета в 2014 году.

Таблица 3.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Виды работк | Дата и номер МК и договора | Подрядчик | Объем финансирования (руб.) |
| 2015 г. |
| A | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущий ремонт дорожного полотна (от дома №11-№15 квартал 1) | 19.06.2015 №0151300045215000074 | ООО «СибСтройСервис» | 464596,21 |
| 2 | Текущий ремонт дорожного полотна (от дома №15 квартала 1 в сторону ДК «Нефтяник» квартал 2 дом 28) | 20.05.2015г. №0151300045215000048 | ООО «СибСтройСервис» | 460227,80 |
| 3 | Текущий ремонт дорожного полотна (от здания «Сбербанка» до дома 16 квартала 1) | 21.05.2015г. №0151300045215000058 | ООО «СибСтройСервис» | 468104,28  |
| 4 | Текущий ремонт дорожного полотна (с. Сокур, квартал 1) | 21.05.2015г. №0151300045215000047 | ООО «СибСтройСервис» | 459760,92 |
| 5 | Укрепление обочин щебнем 160,00 м2 в с. Сокур, квартал 1 | 29.06.2015г.№29 | ООО «СибСтройСервис» | 95434,86 |
| 6 | Укрепление обочин щебнем 160,00 м2 в с. Сокур, квартал 1 | 30.06.2015г.№30 | ООО «СибСтройСервис» | 95234,26 |
|  | **ИТОГО:** |  |  | **2043358,33** |

Из данных таблицы видно, что в 2015 году на ремонт дорожного полотна направлено 2 043230,00 руб., израсходовано: 2 043358,33 из них 1941,16 тыс. руб. – субсидии из областного бюджета 102198,33 руб. (или 5%) – софинансирование из бюджета Сокурского сельсовета. Так как планировалось потратить 102,17 тыс. руб., перерасход составил 28 рублей 33 копейки, что, в данном случае, является ничтожной суммой.

 Председатель Контрольно-счетного

органа Сокурского сельсовета

Мошковского района, Новосибирской

области Александров В. Л.

Ознакомлены:

Глава Сокурского сельсовета П. М. Дубовский

Главный бухгалтер Н. Л. Миняйло