**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**Тульская область**

**Контрольно-ревизионная комиссия**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**КУРКИНСКИЙ РАЙОН**

От 31.05.2021 года.

**АКТ**

**«Целевое и эффективное использование бюджетных средств на реализацию программы МО Куркинский район "Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования в муниципальном образовании Куркинский район" за период с сентября 2018 по декабрь 2020 года».**

1.Основание для проведения проверки: пункт 4.4 плана проведения контрольных мероприятий на 2021 год.

2.Объект проверки: комитет по жизнеобеспечению Администрации муниципального образования Куркинский район.

3.Проверяемый период с сентября 2018 по декабрь 2020 года.

4.Проверка проведена выборочным методом председателем контрольно-ревизионной комиссии МО Куркинский район Степиной Е.В. с 12.05.2021г. по 31.05.2021г.

 5.Порядок разработки и реализации муниципальных программ в муниципальном образовании Куркинский район (далее по тексту – Порядок) утвержден Постановлением Администрации муниципального образования Куркинский район от 12.11.2013г. № 751 «Об утверждении порядка принятия решений, о разработке, формировании, реализации и оценки эффективности реализации муниципальных программ муниципального образования Куркинский район»

Муниципальная программа «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования в муниципальном образовании Куркинский район» (далее по тексту – Программа) утверждена постановлением Администрации муниципального образования Куркинский район от 16.12.2013 № 868 в соответствии с Постановление Администрации муниципального образования Куркинский район от 12.11.2013г. № 751 «Об утверждении порядка принятия решений, о разработке, формировании, реализации и оценки эффективности реализации муниципальных программ муниципального образования Куркинский район».

Ответственным исполнителем Программы является Отдел коммунального хозяйства, градостроительства и архитектуры комитета по жизнеобеспечению Администрации МО Куркинский район.

Основной целью и задачей Программы является:

- повышение эффективности и безопасности функционирования автомобильных дорог местного значения, обеспечение социально-экономических интересов муниципального образования, определение стратегии развития дорог местного значения, приоритетных задач дорожной политики и инструментов ее реализации.

- улучшение транспортно-эксплуатационного состояния существующих автомобильных дорог местного значения, обеспечением населенных пунктов автомобильными дорогами общего пользования местного значения; совершенствование и развитие сети основных автомобильных дорог местного значения и улучшения их инженерного обустройства.

В Программу входит одна подпрограмма «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог», в рамках которых реализуются мероприятия по развитию улично-дорожной сети, увеличению количества автомобильных дорог общего пользования, отвечающих нормативным требованиям и обеспечение их устойчивого функционирования, обслуживанию улично-дорожной сети.

Ожидаемые результаты реализации муниципальной программы:

 - снижение общей аварийности на автомобильных дорогах местного значения до 1 чел. в год.

- снижение количества обращений в органы местного самоуправления муниципального образования Куркинский район о неудовлетворительном состоянии местных автомобильных дорог на 50%

- установление и достижения показателя для оценки эффективности деятельности муниципального образования Куркинский район по уменьшению доли автомобильных дорог местного значения не отвечающих нормативным требованиям на 5%.

Бюджетные ассигнования на реализацию Программы первоначально на 2019 год предусмотрены в объеме 21689,1 тыс. рублей, источник поступления денежных средств – местный бюджет. В объемы ассигнований на реализацию Программы на 2019 год решением Собрания представителей внесены изменения и сумма на исполнение программы утверждена в объеме 75749,287 тыс. рублей, в том числе 52387,274 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области на строительство автомобильных дорог общего пользования местного значения, ведущих к общественно значимым объектам сельских населенных пунктов, а также к объектам производства и переработки сельскохозяйственной продукции.

Бюджетные ассигнования на реализацию Программы первоначально на 2020 год предусмотрены в объеме 36593.4 тыс. рублей, источник поступления денежных средств – местный бюджет. В объемы ассигнований на реализацию Программы на 2019 год решением Собрания представителей внесены изменения и сумма на исполнение программы утверждена в объеме 38601.28842 тыс. рублей.

Подпрограмма направлена на улучшение автомобильного сообщения и снижение негативного влияния автотранспорта на состояние окружающей среды путем реконструкции и капитального ремонта дорожного покрытия улично-дорожной сети.

6.Кассовые расходы на реализацию программы за 2019-2020 годы

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год | Уточненный план | Профинансировано из бюджета | Кассовый расход | Утверждено программой | Отклонения программы от уточненного плана |
| 2019 | 75749287,0 | 74640627,39 | 74640627,39 | 75051657,0 | 697630,0 |
| в том числе строительство автодороги | 52387274,0Областной бюджет | 51689644,38 | 51689644,38 | 51689127,0 | 689147,0 |
| 293491,44Бюджет МО | 293491,44 | 293491,44 | 517000,0 | 223508,56 |
| 2020 | 38601288,42 | 38601288,42 | 38601288,42 | 38601288,0 | 0,0 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

В ходе контрольного мероприятия установлены расхождение между утвержденными значениями показателейПрограммы (Приложение №1) постановлением Администрации муниципального образования Куркинский район от 23.03.2021 №164 и утвержденными показателями бюджета МО Куркинский район на 2019 год решением Собрания представителей муниципального образования Куркинский район от 25.12.2019 №9-3 на общую сумму 697630,0 рублей.

7.Постановлением Администрации муниципального образования Куркинский район от 01.11.2017 года №697 «Об утверждении Порядка принятия решений о разработке, формировании, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования Куркинский район» регулируется оформление оценки эффективности реализации целевых программ:

**Муниципальная программа**

**Администрации МО Куркинский район**

**Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования в муниципальном образовании Куркинский район за 2019 год**

 Общая оценка результативности реализации муниципальной программы является положительной.

По муниципальной программе «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования в муниципальном образовании Куркинский район»

 план 2019 году – 23362,013тыс. руб. (бюджет МО Куркинский район)

 52387,274 тыс. руб. (бюджет Тульской области)

 выполнено – 23362,013тыс. руб. или 100 % (бюджет МО)

 51689,64438 тыс. руб. или 98,7% (бюджет Тульской области)

Сумма 697,630 тыс. руб.- экономия в результате проведения закупок.

**Муниципальная программа**

**Администрации МО Куркинский район**

**Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования в муниципальном образовании Куркинский район за 2020 год**

 Общая оценка результативности реализации муниципальной программы является положительной.

По муниципальной программе «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования в муниципальном образовании Куркинский район»

 план 2020 году – 39483,6тыс. руб. (бюджет МО Куркинский район)

 выполнено – 38601,288 тыс. руб. или 97,8 % (бюджет МО)

Сумма 882,31 тыс. руб.- экономия в результате проведения закупок.

 В соответствии с утвержденными Программой ожидаемыми результатами являются:

«Снижение общей аварийности на автомобильных дорогах местного значения до 1 чел. в год.

Снижение количества обращений в органы местного самоуправления муниципального образования Куркинский район о неудовлетворительном состоянии местных автомобильных дорог на 50%

Установление и достижения показателя для оценки эффективности деятельности муниципального образования Куркинский район по уменьшению доли автомобильных дорог местного значения не отвечающих нормативным требованиям на 5%.» в опубликованной оценке эффективности реализации целевых программ за 2019 и 2020 год не отмечены достигнутые результаты и показатели, не отражено выполнение поставленных задач.

Отделом экономического развития, имущественных отношений Администрации муниципального образования Куркинский район опубликован отчет, в котором не произведен расчет значений общей оценки результативности и эффективности реализации Программы за 2019 - 2020 годы.

8. В ходе контрольного мероприятия произведен запрос в Администрации МО Куркинский район (исх.№12 от 11.05.2021г) о предоставлении перечня объектов, финансирование строительства и ремонта которых проводилось на средства, запланированные в мероприятиях вышеуказанной программы. Исполнителем ответа (исх.№11-19/2858 от 14.05.2021г) является главный специалист по градостроительству (архитектор) отдела КХ, градостроительства и архитектуры комитета по жизнеобеспечению Администрации МО Куркинский район Горбунова О.Н.

Мероприятия подпрограммы

«Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог» муниципальной программы муниципального образования Куркинский район «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования в муниципальном образовании Куркинский район»

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Строка в программе | Наименование а/дороги, вид работ | 2019 | 2020 |  |
| бюджет муниципального образования Куркинский район | бюджет Тульской области | бюджет муниципального образования Куркинский район | Всего 2014 -2023г |
| 2 | Строительство автодороги от н.п. Орловка до н.п. Донские Озерки В т.ч. ПСД | 0,517 | 51689,127 |  | 53648,310 |
| 10 | Ремонт автодороги по ул. Сахзаводская в п. Куркино |  |  | 1659,3 | 3318,6 |
| 11 | Ремонт автодороги от пер. Больничный до аптеки в п. Куркино | 896,871 |  |  | 896,871 |
| 14 | Ремонт дороги общего пользования местного значения от перекрестка ул. Ленина до перекрестка ул. Совхозная р.п. Куркино, Тульской области | 1569,65 |  |  | 4363,216 |
| 17 | Ремонт дороги общего пользования местного значения по ул. Советская- ул. Луговая д. Ивановка, Куркинского района, Тульской области. | 1925,477 |  |  | 1925,477 |
| 29 | Ремонт тротуара от ул. Привокзальная, до пересечения с ул. Сахзаводская, р.п. Куркино, Тульской области (через ж.д) | 810,796 |  |  | 810,796 |
| 30 | Ремонт автомобильной дороги с. Грибоедово-д. Екатеринское Куркинского района, Тульской область | 2296,618 |  |  | 2296,61 |
| 38 | ремонт дороги общего пользования местного значения по пер. Колхозный 1 участок (от ул. Октябрьская до старого кладбища) р.п. Куркино, Тульской области | 1670,647 |  |  | 1670,647 |
| 39 | ремонт дороги общего пользования местного значения по пер. Колхозный 2 участок (от старого кладбища до ул. Коммунальная) р.п. Куркино, Тульской области | 1252,142 |  |  | 1252,142 |
| 40 | ремонт дороги общего пользования местного значения по пер. Колхозный, 3-ий участок (от поворота на старое кладбище до ул. Октябрьская) р.п. Куркино, Тульской области (мертвый проулок) | 1438,952 |  |  | 1438,952 |
| 41 | ремонт дороги общего пользования местного значения по ул. Гурова 1 участок (от ул. Красноармейская до ул. Слободская) р.п. Куркино, Тульской области | 2790,165 |  |  | 2455,44 |
| 42 | ремонт дороги общего пользования местного значения по ул. Гурова 2 участок (от ул. Красноармейская до ул. Мира д.9) р.п. Куркино, Тульской области | 1581,210 |  |  |  |
| 47 | ремонт дороги общего пользования местного значения по ул. 2-ая Привокзальная (от окружной до АЗС «Квадва») р.п. Куркино, Тульской области | 2174,958 |  |  | 2174,958 |
| 48 | Ремонт автомобильной дороги общего пользования местного значения по ул. Сахзаводская 9от ул. Спиртзаводская до весовой сахзавода) р.п. Куркино  | 3553,151 |  |  | 3553,151 |
| 49 | Ямочный ремонт дорог общего пользования п. Куркино (ул. Октябрьская, ул. Ленина, ул. Советская, ул. Полякова) | 1349,376 |  |  |  |
| 50 | Ремонт дороги общего пользования местного значения по ул. Ленина п.Куркино |  |  | 6591,647 | 6591,647 |
| 51 | Ремонт дороги общего пользования местного значения по ул. Парковая (от дома№5 до ул. Советскаяд.№2а) п.Куркино |  |  | 1730,631 | 1730,631 |
| 52 | Ремонт дороги общего пользования местного значения по ул. Октябрьская до КНС №2 п.Куркино |  |  | 188,123 | 188,123 |
| 53 | Ямочный ремонт дорог в п.Куркино |  |  | 250,83 | 250,830 |
| 54 | Ремонт дороги общего пользования местного значения от ул. 2 Привокзальная до КНС №1 котельная №2 (отсыпка щебнем) п.Куркино |  |  | 387,845 | 387,845 |
| 55 | Ремонт дороги общего пользования местного значения по ул.Слободская (отсыпка щебнем) п.Куркино |  |  | 877,905 | 877,905 |
| 56 | Ямочный ремонт дорог п. Куркино |  |  | 188,123 | 188,123 |
| 57 | Ремонт дороги общего пользования местного значения по ул.Советская (от д\сада Родничок до ул. Парковая д.2 ЗАГС) п.Куркино |  |  | 2168,337 | 2168,337 |
| 58 | Ремонт тротуара по ул Советская д.2а п.Куркино |  |  | 723,700 | 723,700 |
| 59 | Ремонт дороги общего пользования местного значения по ул. Советская ( от ул. Октябрьская до здания универмага) п.Куркино |  |  | 2694,299 | 2694,299 |
| 60 | Ремонт дороги общего пользования местного значения от ул. Ленина до гаражей Администрации п.Куркино |  |  | 1089,399 | 1089,399 |
| 61 | Ремонт дороги общего пользования местного значения по ул.Садовая ( от ул .Дм.Донского до дома Александров) (отсыпка щебнем) п.Куркино |  |  | 362,135 | 362,135 |
| 62 | Ремонт дороги общего пользования местного значения по ул. Колхозная п.Куркино |  |  | 1643,144 | 1643,144 |
| 63 | Ремонт пешеходной дорожки на территории кладбища п.Куркино |  |  | 914,004 | 914,004 |
| 64 | Ремонт тротуара от ул. Коммунальная до Обелиска п. Куркино |  |  | 599,405 | 599,405 |
| 65 | Ремонт дороги общего пользования местного значения по ул. Железнодорожная (отсыпка щебнем) п.Куркино |  |  | 877,905 | 877,905 |
| 66 | Ремонт дороги общего пользования местного значения по ул.Коммунальная(от СПК Нива до склада)(отсыпка щебнем) п.Куркино |  |  | 435,818 | 435,818 |
| 67 | Ремонт дороги общего пользования местного значения по ул.2-ая Привокзальная д1-20 п.Куркино |  |  | 925,444 | 925,444 |
| 68 | Ремонт тротуара по ул. Школьная до ул. Советская (прокуратура) п.Куркино |  |  | 399,839 | 399,839 |
| 69 | Ремонт дороги общего пользования местного значения по ул. Сахзаводская сот ж.д. линии до д.8а п. Куркино |  |  | 1278,944 | 1278,944 |
| 70 | Ремонт тротуара от ЗАГС до дома №96 по ул. Октябрьская п. Куркино |  |  | 356,630 | 356,630 |
| 71 | Ремонт дороги общего пользования местного значения по пер. Колхозный (от стоянки ТКО до Бакалева) п.Куркино |  |  | 651,646 | 651,646 |
| 72 | Ремонт дороги общего пользования местного значения по ул.Школьная д. Ивановка |  |  | 3860,305 | 3860,305 |
| 73 | Ремонт дороги общего пользования местного значения по ул. Молодежная,с Кресты |  |  | 3725,476 | 3725,476 |
| 74 | Ремонт дороги общего пользования местного значения по ул. Молодежная, с Андреевка |  |  | 2985,426 | 2985,426 |
| 75 | Ремонт дороги общего пользования местного значения по ул.Садовая д. Свобода |  |  | 804,788 | 804,788 |
| 76 | Ремонт дороги общего пользования местного значения с. Сергиевское |  |  | 2073,098 | 2073,098 |
|  | итого | 23362,530 | 51689,127 | 38601,288 | 298694,37 |

 В предоставленном перечне выявлено значительное расхождение с отчетом об исполнении сметы расходов за 2019 и 2020 годы. За 2019 год расхождения составили 594190,1 рублей, и кроме того не отражен объект «Строительство автодороги Орловка - Донские Озерки» на сумму 51689,6 тыс. рублей. За 2020 год расхождения составили на сумму 231601,44 рублей.

 В запросе не отражена сумма претензионных требований. При проведении контрольных мероприятий по Программе в Отделе бухгалтерского учета и отчетности установлено, что в бюджет МО Куркинский район перечислено неустоек за 2019 год на сумму 293491,44 рублей.

Итоговые строки №10,14,37,41,42,46,49 в Программе (приложение №1) не соответствуют суммам финансирования, распределенным по годам.

9. В процессе работ проводилось визуальное наблюдение по объектам:

- «Ремонт тротуара от ул. Привокзальная, до пересечения с ул. Сахзаводская, р.п. Куркино, Тульской области (через ж.д)» на сумму 810,796 тыс. рублей. В настоящее время отмечается низкое качество работ. Асфальтовая поверхность тротуара не ровная по причине неровной укладки щебневого покрытия.

- «Ремонт дороги общего пользования местного значения по ул. Сахзаводская сот ж.д. линии до д.8а п. Куркино» на сумму 1278,944 тыс. рублей. Отсыпка щебнем обочины проведена не по всей протяженности дороги, в некоторых местах асфальтового покрытия в настоящее время пробивается трава.

Претензий по качеству выполнения работ ни по каким объектам не предъявлялось.

10. Выводы и предложения:

1.     Утверждение Программы и внесение в нее изменений соответствует срокам, установленным Положением о бюджетном процессе в МО Куркинский район.

2.     Опубликован отчет, в котором не произведен расчет значений общей оценки результативности и эффективности реализации Программы за 2019 - 2020 годы. Отмечается формальный подход к проведению оценки эффективности реализации Программы.

3.    Установленырасхождение между утвержденными значениями показателей Программы (Приложение №1) постановлением Администрации муниципального образования Куркинский район от 23.03.2021 №164 и утвержденными показателями бюджета МО Куркинский район на 2019 год решением Собрания представителей муниципального образования Куркинский район от 25.12.2019 №9-3 на общую сумму 697630,0 рублей.

Итоговые строки №10,14,37,41,42,46,49 в Программе (приложение №1) не соответствуют суммам финансирования, распределенным по годам.

4. Претензий по качеству выполнения работ ни по каким объектам не предъявлялось.

5. В связи с внесением изменений в бюджетные ассигнования Программы на реализацию тех или иных мероприятий, не вносятся изменения в количественные и качественные параметры этих мероприятий, не определены новые результаты, которые планируется достичь.

Глава Администрации муниципального

образования Куркинский район Г.М.Калина

Председатель комитета по жизнеобеспечению Администрации МО Куркинский район Е.В.Денисова

Председатель

контрольно-ревизионной комиссии

МО Куркинский район Е.В.Степина