

АКТ №

г. Чудово

«7» ноября 2019 года

На основании приказа Контрольно – счетной палаты Чудовского муниципального района от 01.07.2019 № 9 «О проведении контрольного мероприятия» контрольной группой в составе: председателя Контрольно – счетной палаты Чудовского муниципального района Козловой Ольги Владимировны, аудитора Контрольно – счетной палаты Чудовского муниципального района Ивановой Елены Александровны проведено контрольное мероприятие «Аудит закупок, осуществленных за счет средств муниципального дорожного фонда Успенского сельского поселения в 2017 и 2018 годах» в Администрации Успенского сельского поселения (далее – местная администрация)

Цель проверки: оценить эффективность использования (освоения) бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Успенского сельского поселения

Контрольное мероприятие начато: 15 июля 2019 года

Контрольное мероприятие окончено: 7 ноября 2019 года

Место проведения контрольного мероприятия: проверка проведена в казенном учреждении.

Условия, препятствующие проведению контрольного мероприятия: отсутствуют.

В ходе проведения контрольного мероприятия установлено следующее:

Полное наименование: Администрация Успенского сельского поселения

ИНН: 5318007529

КПП: 531801001

Юридический адрес и место нахождения: 174210 Новгородская область, Чудовский район, село Успенское, ул. Коммунарная, д. 6, помещение 3.

Фактический адрес: 174210 Новгородская область, Чудовский район, село Успенское, ул. Коммунарная, д. 6, помещение 3.

Контактный телефон: 8 (816-65) 41-323; 8 (816-65) 41-345, 8 (816-65) 41-457.

Организационно – правовая форма: казенное учреждение

Сведения о постановке на учет: ОГРН 1065336000014; ОКТМО 49650430101; ОКПО 04195638; ОКАТО 49250830001; ОКОНХ 97620; ОКВЭД 75.11.32

Перечень и реквизиты всех счетов в кредитных учреждениях, лицевые счета в органах федерального казначейства: 1) лицевой счет № 03503010830 в Управлении Федерального казначейства по Новгородской области;

2) лицевой счет № 04503010830 в Управлении Федерального казначейства по Новгородской области.

3) лицевой счет № 05503010830 (средства во временном распоряжении) в Управлении Федерального казначейства по Новгородской области.

Право первой подписи в проверяемом периоде имел: Глава Успенского сельского поселения Шуткин Сергей Михайлович.

Право второй подписи в проверяемом периоде имела: главный служащий Администрации Успенского сельского поселения (главный бухгалтер) Гусева Ирина Анатольевна.

Общие положения

Успенское сельское поселение – муниципальное образование, статус которого установлен областным законом от 22 декабря 2004 года № 368-ОЗ «Об установлении границ муниципальных образований, входящих в состав территории Чудовского муниципального района, наделении их статусом городских и сельских поселений и определении административных центров», расположено на севере Новгородской области, граничит с Киришским и Тосненским районами Ленинградской области, Грузинским и Трегубовским сельскими поселениями Чудовского муниципального района и городом Чудово. Население сельского поселения составляет 2,1 тыс. человек. По территории поселения проходит автомобильная дорога «Россия», «Зуево-Новая Ладога», а также Октябрьская железная дорога. Администрация Успенского сельского поселения имеет статус юридического лица.

В соответствии с Федеральным законом от 6 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 131-ФЗ) и Уставом Администрация Успенского сельского поселения наделена полномочиями по решению вопросов местного значения и полномочиями для осуществления отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления федеральными законами, законами Новгородской области, соглашениями.

В соответствии пунктом 5 части 1 статьи 14 Федерального закона № 131 – ФЗ, областным законом Новгородской области от 23.10.2014 года № 637- ОЗ «О закреплении за сельскими поселениями Новгородской области вопросов местного значения» к вопросам местного значения сельского поселения относится дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения и обеспечение безопасности дорожного движения на них, включая создание и обеспечение функционирования парковок (парковочных мест), осуществление муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения, организация дорожного движения, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с пунктом 9 статьи 5 Федерального закона о дорожной деятельности автомобильными дорогами общего пользования местного значения сельских поселений являются автомобильные дороги общего пользования в границах населенных пунктов поселения, за исключением автомобильных дорог общего пользования федерального, регионального или межмуниципального значения, частных автомобильных дорог, предназначенные для движения транспортных средств неограниченного круга лиц.

Перечень автомобильных дорог общего пользования местного значения сельского поселения утверждается органом местного самоуправления муниципального района.

Муниципальный дорожный фонд, анализ плановых назначений

В соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации дорожный фонд - часть средств бюджета, подлежащая использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов¹.

Решением Совета депутатов Успенского сельского поселения от 24.10.2013 № 138 «О создании Дорожного фонда Успенского сельского поселения» (далее – решение о дорожном фонде) создан дорожный фонд Успенского сельского поселения (далее – дорожный фонд). Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда установлен данным решением в соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Администрацией Успенского сельского поселения в соответствии с положениями законодательства Российской Федерации издано постановление от 01.07.2014 № 33 «О нормативах финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения». Данный документ не актуален, в работе не применяется.

Источниками формирования дорожного фонда Успенского сельского поселения в соответствии с решением о дорожном фонде являются:

1) акцизы на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в бюджет поселения;

¹ Муниципальный дорожный фонд создается решением представительного органа муниципального образования (за исключением решения о местном бюджете). Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда утверждается решением о местном бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) в размере не менее прогнозируемого объема доходов бюджета муниципального образования, установленных решением представительного органа муниципального образования. Согласно п. 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда, не использованные в текущем финансовом году, направляются на увеличение бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда в очередном финансовом году.

2) государственная пошлина за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, зачисляемая в бюджет поселения;

3) денежные взыскания (штрафы) за нарушения правил перевозки крупногабаритных и тяжеловесных грузов по автомобильным дорогам общего пользования местного значения;

4) прочие денежные взыскания (штрафы) за правонарушения в области дорожного движения;

5) поступления сумм в возмещение вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов;

6) доходы от эксплуатации и использования имущества автомобильных дорог, находящихся в собственности поселения;

7) средства от передачи в аренду земельных участков, расположенных в полосе отвода автомобильных дорог общего пользования местного значения;

8) плата за оказание услуг по присоединению объектов дорожного сервиса к автомобильным дорогам общего пользования местного значения;

9) поступления в виде межбюджетных трансфертов из федерального бюджета и областного бюджета на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов;

10) денежные средства, поступающие в бюджет поселения от уплаты неустоек (штрафов, пеней), а также от возмещения убытков муниципального заказчика, взысканных в установленном порядке в связи с нарушением исполнителем (подрядчиком) условий муниципального контракта или иных договоров, финансируемых за счет средств дорожного фонда, или в связи с уклонением от заключения таких контрактов или иных договоров;

11) безвозмездные поступления от физических и юридических лиц на финансовое обеспечение дорожной деятельности, в том числе добровольные пожертвования;

12) иные источники, не противоречащие действующему законодательству Российской Федерации.

Сведения об объеме бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда в разрезе источников в соответствии с решением Совета депутатов Успенского сельского поселения от 26.12.2016 № 80 «О бюджете Успенского сельского поселения на 2017 год и плановый период 2018-2019 годы» (далее – решение о бюджете 2017) и в соответствии с решением Совета депутатов Успенского сельского поселения от 27.12.2017 № 140 «О бюджете Успенского сельского поселения на 2018 год и плановый период 2019-2020 годы» (далее – решение о бюджете 2018) представлены в таблице:

Решение о бюджете 2017				Решение о бюджете 2018			
Первоначальные показатели		Уточненные показатели		Первоначальные показатели		Уточненные показатели	
<i>Источники формирования</i>	<i>Сумма</i>	<i>Источники формирования</i>	<i>Сумма</i>	<i>Источники формирования</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>	<i>Источники формирования</i>	<i>Сумма</i>
Акцизы по подакцизным товарам (продукции) производимым на территории РФ	918,0	Акцизы по подакцизным товарам (продукции) производимым на территории РФ	918,0	Акцизы по подакцизным товарам (продукции) производимым на территории РФ	1 008,3	Акцизы по подакцизным товарам (продукции) производимым на территории РФ	1 076,0
Прочие субсидии бюджетам сельских поселений	2 181,0	Прочие субсидии бюджетам сельских поселений	2 181,0	Субсидии бюджетам сельским поселений на формирование муниципальных дорожных фондов	1 168,0	Субсидии бюджетам сельским поселений на формирование муниципальных дорожных фондов	1 168,0
Всего	3 099		3 099		2 176,3		2 244,0

В нарушении пункта 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса в 2017 и 2018 годах объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Успенского сельского поселения не утвержден в текстовой части решения о бюджете 2017 и решения о бюджете 2018 (Классификатор нарушений иные (2)).

Информация об объеме бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда доходной и расходной частей решения о бюджете 2017 и решения о бюджете 2018 представлена в таблице:

2017 год				2018 год			
Решение Совета депутатов от 26.12.2016 № 80 «О бюджете Успенского сельского поселения на 2017 год и плановый период 2018-2019 годы»				Решение Совета депутатов от 27.12.2017 № 140 «О бюджете Успенского сельского поселения на 2018 год и плановый период 2019-2020 годы»			
Первоначальные показатели		Уточненные показатели		Первоначальные показатели		Уточненные показатели	
Доходы	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
3 099,0	3 099,0	3 099,0	3 240,2	2 176,3	2 176,3	2 244,0	2 244,0

В течение 2017 финансового года объем бюджетных ассигнований при формировании дорожного фонда не изменялся. Запланированный объем расходных обязательств дорожного фонда превысил запланированный объем доходов дорожного фонда на сумму 141,2 тыс. рублей. Причины данного нарушения не представлены в пояснительной записке и не обоснованы работниками местной администрации (Классификатор нарушений (иные) (1) 141,2 тыс. руб.).

В соответствии с Соглашением от 03.05.2017 № 131 о предоставлении в 2017 году из дорожного фонда Новгородской области бюджету Успенского сельского поселения Чудовского муниципального района субсидии бюджетам городских и сельских поселений на формирование муниципальных дорожных фондов (далее – Соглашение 1), заключенным между Департаментом транспорта и дорожного хозяйства Новгородской

области и Администрацией Успенского сельского поселения, бюджету Успенского сельского поселения предоставлена субсидия в размере 2 181 000 рублей по коду бюджетной классификации: глава 932, раздел 04, подраздел 09, целевая статья 1100571520, вид расходов 521, региональная классификация 251000. Финансирование за счёт средств бюджета Успенского сельского поселения предусмотрено в размере 114 800 рублей.

Сведения о направлении расходования средств субсидии на формирование муниципальных дорожных фондов в соответствии с Приложением № 1 Соглашения 1 представлены в таблице:

Наименование направления расходования средств, наименование объектов	Объем финансирования, всего	в том числе за счет	
		субсидии	бюджета муниципального района
Всего:	2 295 800,0	2 181 000,0	114 800,0
Ремонт автомобильных дорог местного значения: в т.ч	1 613 043	1 528 917	84 126
ремонт дороги в д. Слобода ул. Новгородская и ул. Железнодорожная	316 765	300 093	16 672
ремонт дороги в д. Марьино ул. Победы и ул. Марьино роща	153 299	145 231	8 068
ремонт дороги в д. Лезно ул. Волховская	150 111	142 211	7 900
ремонт дороги в д. Деделево ул. Садовая	180 770	171 256	9 514
ремонт дороги в д. Придорожная ул. Лесная	23 442	22 028	1 234
ремонт дороги в д. Сябренницы ул. Полевая	68 302	64 707	3 595
ремонт дороги в д. В. мост ул. Набережная	125 066	118 484	6 582
ремонт дороги в д. Нечанье ул. Тигодская	130 531	123 751	6 780
ремонт дороги в д. Сябренницы ул. В. Серовой	206 421	195 557	10 864
ремонт покрытия дороги с. Успенское ул. Советская	258 336	245 419	12 917
Содержание автомобильных дорог местного значения поселений, всего	681 957	652 083	30 674

В течение 2018 финансового года планируемый объем доходов дорожного фонда изменился в сторону увеличения на сумму 67,7 тыс. рублей в связи с уточненным прогнозом УФК по Новгородской области по поступлениям по подакцизным товарам.

В соответствии с Соглашением от 10.05.2018 № 72 о предоставлении в 2018 году из дорожного фонда Новгородской области бюджету Успенского сельского поселения Чудовского муниципального района субсидии бюджетам городских и сельских поселений на формирование муниципальных дорожных фондов (далее – Соглашение 2), заключенным между министерством транспорта и дорожного хозяйства Новгородской области и Администрацией Успенского сельского поселения, бюджету Успенского сельского поселения предоставлена субсидия в размере 1 168 000 рублей по коду бюджетной классификации: глава 932, раздел 04, подраздел 09, целевая статья 1100571520, вид расходов 521, региональная классификация 251000. Финансирование за счёт средств бюджета Успенского сельского поселения предусмотрено в размере 61 475 рублей. Дополнительным соглашением с регистрационным номером 72.1 от 19

декабря 2018 года внесены изменения в части софинансирования: сумма софинансирования из бюджета поселения 61 475 рублей заменена на сумму 61 498 рублей 55 копеек².

Сведения о направлениях расходования средств субсидии в соответствии с Приложением № 1 Соглашения 2 на формирование муниципальных дорожных фондов представлены в таблице:

Наименование направления расходования средств, наименование объектов	Объем финансирования, всего	в том числе за счет	
		субсидии	бюджета муниципального района
ВСЕГО:	1 229 498,55	1 168 000,0	61 498,55
Ремонт автомобильных дорог местного значения: в т.ч	1 051 971	999 372,45	52 598,55
ремонт дороги в д. Корпово, ул. Тропинина	638 906,0	606 960,7	31 945,3
ремонт дороги в д. Зуево, ул. Заречная 1-я	287 503,0	273 127,85	14 375,15
ремонт дороги в щебне, с заменой трубопереезда д. Зуево, ул. Центральная (150 м)	125 562,0	119 283,9	6 278,1
Содержание автомобильных дорог местного значения поселений, всего	177 527,55	168 627,55	8 900,0



В проверяемом периоде основными источниками формирования муниципального дорожного фонда являлись акцизы по подакцизным товарам и субсидия бюджету сельского поселения на формирование муниципального дорожного фонда. В краткосрочном периоде наблюдается увеличение бюджетных ассигнований дорожного фонда по акцизам по подакцизным товарам и снижение бюджетных ассигнований по субсидии бюджету сельского поселения на формирование муниципального дорожного фонда. В абсолютном значении объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Успенского сельского поселения сократился.

Ведомственной структурой расходов бюджета³ бюджетные ассигнования дорожного фонда распределены на раздел 04 подраздел 09

² В текстовой части Соглашения 1 и 2 не отражены требования к составу документов, подтверждающих наличие в собственности муниципального образования сооружений (автомобильных дорог) и их километраж.

³ Приложение 7 к решению о бюджете на 2017 год и Приложение № 7 к решению о бюджете на 2018 год.

«Дорожное хозяйство (дорожные фонды). Целевая статья расходов решения о бюджете сформирована по мероприятиям муниципальной программы «Создание комфортных условий проживания населения Успенского сельского поселения на 2017 – 2019 годы, утвержденной постановлением Администрации Успенского сельского поселения от 30.11.2016 № 312 «Об утверждении муниципальной программы «Создание комфортных условий проживания населения Успенского сельского поселения на 2017 – 2019 годы» (далее – муниципальная программа).

Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям решения о бюджете на 2017 год и решения о бюджете на 2018 год представлено в таблице:

Код целевой статьи	Наименование	Сумма	Вид расходов	Сумма
2017 год				
01 004 40061	финансовое обеспечение мероприятий на содержание дорог	963,2	200	963,2
01 004 40062	финансовое обеспечение мероприятий по ремонту дорог	96,0	200	96,0
01 004 71520	финансовое обеспечение мероприятий по ремонту дорог	2 181,0	200	2 181,0
Итого 2017 год		3 240,2		3 240,2
2018 год				
01 004 40060	финансовое обеспечение на содержание и ремонт автомобильных дорог местного значения общего пользования	1 076,0	200	1 076,0
01 004 71520	финансовое обеспечение мероприятий по содержанию и ремонту дорог	1 168,0	200	1 168,0
Итого 2018 год		2 244,0		2 244,0



Ответственным исполнителем муниципальной программы определена Администрация Успенского сельского поселения. Целью муниципальной программы является создание комфортных условий проживания населению Успенского сельского поселения.

Данной муниципальной программой установлены целевые показатели к мероприятиям и определены значения целевых показателей по годам реализации, что представлено в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	Значение целевого показателя по годам	
		2017 год	2018 год
1.7	Охват автомобильных дорог местного значения общего пользования работами по содержанию	70%	70%
1.8	Доля дорог общего пользования местного значения требующих ремонта	90%	90%

Муниципальной программой не установлены ожидаемые конечные результаты её реализации в части дорожной деятельности.

Информация о целевой статье решения о бюджете и целевом индикаторе в соответствии с муниципальной программой в 2017 и в 2018 году и соглашениями 1 и 2 представлена в таблице:

Наименование мероприятия	Сумма средств, тыс. рублей		Целевые индикаторы (показатели)	Примечание
	2017	2018		
Финансовое обеспечение мероприятий по содержанию и ремонту автомобильных дорог местного значения общего пользования	3 104,0	2 244,0	1.7 – охват автомобильных дорог местного значения общего пользования работами по содержанию: 2017 год – 70% 2018 год – 70% 1.8 - доля дорог общего пользования местного значения требующих ремонта: 2017 год – 90% 2018 год – 90%	Целевые показатели по Соглашениям № 1 и № 2: 1) площадь поверхности автомобильных дорог и искусственных сооружений на них, приведенных в нормативное состояние за счет субсидии (м2); 2) протяженность автомобильных дорог и искусственных сооружений на них, приведенных в нормативное состояние за счет субсидии (км)

При реализации муниципальной программы (в части мероприятий дорожной деятельности) не предусмотрено изменение значений целевых показателей, что может указывать, в том числе на недостаточный объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда.

Приложением № 1 Соглашений 1 и 2 предусмотрены плановые значения целевых показателей результативности использования субсидии:

1) площадь поверхности автомобильных дорог и искусственных сооружений на них, приведенных в нормативное состояние за счет субсидии (м2);

2) протяженность автомобильных дорог и искусственных сооружений на них, приведенных в нормативное состояние за счет субсидии (км),

которые не нашли отражения в муниципальной программе. Предусмотренные Соглашениями 1 и 2 плановые значения целевых показателей целесообразно включать в муниципальную программу в качестве целевых индикаторов освоения бюджетных средств по мероприятиям муниципальной программы.

В соответствии с постановлением Администрации Успенского сельского поселения от 18.11.2015 № 349 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ» Годовой отчёт о ходе реализации Программы представлен, мало информативен.

В соответствии с решением о дорожном фонде бюджетные ассигнования дорожного фонда направляются на финансовое обеспечение работ по следующим направлениям:

1) проектирование, строительство, реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения и сооружений на них;

2) капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и сооружений на них;

3) содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и сооружений на них;

4) капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, расположенных в границах *городского* округа;

5) выполнение мероприятий по повышению безопасности дорожного движения на автомобильных дорогах общего пользования местного значения, включая подготовку проектной документации;

6) обеспечение транспортной безопасности автомобильных дорог местного значения, мостов, путепроводов, расположенных на автомобильных дорогах местного значения;

7) осуществление иных мероприятий в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения.

В соответствии со статьей 16 Федерального закона о дорожной деятельности планирование дорожной деятельности осуществляется уполномоченными органами местного самоуправления на основании документации по организации дорожного движения, документов территориального планирования, подготовка и утверждение которых осуществляются в соответствии с Градостроительным кодексом Российской Федерации, нормативов финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог и оценки транспортно-эксплуатационного состояния автомобильных дорог, долгосрочных целевых программ.

Местной администрацией порядок ремонта и содержания дорог регламентирован Постановлением от 01.07.2014 № 30 «Об утверждении Порядка ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах населенных пунктов Успенского сельского поселения».

План ремонта дорог общего пользования местного значения Успенского сельского поселения на 2017 год утверждён решением Совета депутатов Успенского сельского поселения от 26.12.2016 № 86 «Об утверждении плана ремонта дорог общего пользования местного значения Успенского сельского поселения на 2017 год».

Планом предусмотрены следующие мероприятия:

№ п/п	Наименование объекта	Протяженность, м	Планируемые работы
1.	Часть автомобильной дороги общего пользования местного значения д. Лезно, ул. Волховская	398	Исправление профиля дороги с добавлением нового материала
2.	Часть автомобильной дороги общего пользования местного значения д. Марьино, ул. Марьино роща, ул. Победы	501 438	Исправление профиля дороги с добавлением нового материала, валка деревьев, срезка кустарников, восстановление профиля водоотводных канав
3.	Часть автомобильной дороги общего пользования местного значения д. Слобода, ул. Новгородская, ул. Железнодорожная	429 409	Исправление профиля дороги с добавлением нового материала
4.	Автомобильная дорога общего пользования местного значения д. Деделево, ул. Садовая	510	Исправление профиля дороги с добавлением нового материала
5.	Автомобильная дорога общего пользования местного значения ст. Волхов Мост, ул. Набережная	485	Исправление профиля дороги с добавлением нового материала
6.	Часть автомобильной дороги общего пользования местного значения д. Придорожная, ул. Лесная	873	Устройство выравнивающих слоев оснований из ПГС
7.	Часть автомобильной дороги общего пользования местного значения д. Сябраницы, ул. В. Серовой, ул. Полевая	810 264	Исправление профиля дороги с добавлением нового материала
8.	Часть автомобильной дороги общего пользования местного значения с. Успенское, ул. Советская	309	Ремонт асфальтобетонного покрытия дороги
9.	Часть автомобильной дороги общего пользования местного значения д. Нечанье, ул. Тигодская	506	Исправление профиля дороги с добавлением нового материала

Решением Совета депутатов Успенского сельского поселения от 10.04.2018 № 146 «Об утверждении плана ремонта дорог общего пользования местного значения в границах Успенского сельского поселения на 2018 год»

утвержден План ремонта дорог общего пользования местного значения в границах Успенского сельского поселения на 2018 год.

Планом предусмотрены следующие мероприятия:

№ п/п	Наименование улицы и ее местонахождение	Протяженность, м	Покрытие	План мероприятий
1.	д. Корпово, ул. Тропинина	315	щебеночное	устройство покрытия из щебня, восстановление профиля водоотводных канав
2.	д. Корпово, ул. Набережная	684	асфальтное	восстановление профиля дорожного полотна
3.	д. Корпово, ул. Керестская	529	грунтовое	восстановление профиля водоотводных канав
4.	д. Зуево, ул. Заречная 1я	235	грунтовое	исправление профиля дорожного полотна, укладка водопропускных звеньев, прочистка канав
5.	д. Зуево, ул. Центральная	324	щебеночное	исправление профиля дорожного полотна (150м), щебень, замена трубопереезда
6.	д. Придорожная, ул. Лесная	873	грунтовое	исправление профиля дорожного полотна, прочистка водоотводных канав
7.	д. Лука-2, ул. Кузова	1123	грунтовое	восстановление профиля водоотводных канав, замена трубы через дорогу

Планы ремонта дорог общего пользования местного значения сформированы на основании вступивших в законную силу решений судов и обращений граждан (как письменных, так и устных). При этом часть дорог, в отношении которых имеются судебные решения о ремонте и обращения граждан, не включены в планы по причине ограниченного объема муниципального дорожного фонда. Для формирования плана, в последующем для корректировки предметов договоров требуется проведение обследования дорог местного значения Успенского сельского поселения, составление исходной документации (дефектных ведомостей), фотографирования проезжей части.

Постановлением Администрации Успенского сельского поселения от 11.12.2014 № 104 «О создании постоянно действующей комиссии по обследованию автомобильных дорог местного значения Успенского сельского поселения» утверждено Положение о постоянно действующей комиссии, определен ее состав. В период 2017 и 2018 годах местной администрацией обследования дорог местного значения не проводились, акты обследований не составлялись (Классификатор нарушений (иные)).

Предписание.

В нарушение требований законодательства Российской Федерации⁴ и постановления Администрации Успенского сельского поселения от 11.12.2014 № 104 «О создании постоянно действующей комиссии по обследованию автомобильных дорог местного значения Успенского сельского поселения» оценка технического состояния автомобильных дорог Успенского сельского поселения в 2017 и в 2018 годах в целях формирования плана разработки проектов или сметных расчётов на 2017 – 2018 год не осуществлялась. Отсутствие обследований дорог и отсутствие оценки технического состояния дорог создает высокие управленческие и финансовые риски.

Перечень автомобильных дорог общего пользования местного значения

В реестре муниципального имущества Успенского сельского поселения учтены 83 автомобильные дороги⁵ общего пользования местного значения, в том числе автомобильные дороги ст. Волхов Мост ул. Школьная, ул. Волховская, д. Тушино пер. Дачный, ст. Чудово 3, ул. Чудовская, право собственности на которые у Успенского сельского поселения не оформлено (Классификатор нарушений п. 3.27 (4)).

Перечень автомобильных дорог общего пользования местного значения утвержден постановлением Администрации Успенского сельского поселения от 22.07.2019 № 104 «Об утверждении перечня автомобильных дорог общего пользования местного значения Успенского сельского поселения» (далее – Перечень).

Наименования автомобильных дорог общего пользования местного значения, указанных в Перечне, не соответствуют наименованиям, указанным в правоустанавливающих документах (Классификатор нарушений п. 2.7).

В Перечень включены автомобильные дороги в количестве 83 объекта общей протяженностью 31 534,4 м⁶.

⁴ «ОДН 218.0.006-2002. Правила диагностики и оценки состояния автомобильных дорог. Основные положения», утвержденные Распоряжением Минтранса России от 03.10.2002 № ИС-840-р (действие до 04.07.2018 года, «ОДМ 218.4.039-2018 «Рекомендации по диагностике и оценке технического состояния автомобильных дорог»

⁵ В соответствии с 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» (далее - Федеральный закон о дорожной деятельности) автомобильная дорога - объект транспортной инфраструктуры, предназначенный для движения транспортных средств и включающий в себя земельные участки в границах полосы отвода автомобильной дороги и расположенные на них или под ними конструктивные элементы (дорожное полотно, дорожное покрытие и подобные элементы) и дорожные сооружения, являющиеся ее технологической частью, - защитные дорожные сооружения, искусственные дорожные сооружения, производственные объекты, элементы обустройства автомобильных дорог.

⁶ Показатель протяженности играет ключевую роль в характеристике автомобильной дороги общего пользования местного значения. В соответствии со статьей 9, 10 Федерального закона о дорожной деятельности автомобильная дорога должна иметь протяженность. Протяженность автомобильной дороги в границах населенного пункта исчисляется от начальной точки до конечной точки автомобильной дороги по ее центральной оси. В Единый государственный реестр автомобильных дорог вносится ряд сведений, одним из которых является – протяженность. В соответствии с пунктом 10 раздела 2 приказа Министерства

Из 83 дорог, содержащихся в Перечне, 79 автомобильных дорог являются собственностью Успенского сельского поселения и относятся к недвижимому имуществу⁷, как объекты, прочно связанные с землей, перемещение которых без несоразмерного ущерба их назначению невозможно (ст. 130 Гражданского кодекса РФ). Права на 4 автомобильные дороги общего пользования местного значения Успенского сельского поселения не зарегистрированы в Едином государственном реестре прав.

Информация об имеющихся автомобильных дорогах по населенным пунктам Успенского сельского поселения представлена в таблице:

№ п/п	Наименование населенного пункта	Наличие автомобильных дорог общего пользования местного значения, включенных в Перечень	Примечание
1.	д. Марьино	+	
2.	ст. Волхов Мост	+	
3.	д. Лука- 2	+	
4.	д. Тушино	+	
5.	ст. Чудово – 3	+	
6.	д. Придорожная	+	
7.	д. Зуево	+	
8.	д. Корпово	+	
9.	д. Сябраницы	+	
10.	д. Деделево	+	
11.	д. Нечанье	+	
12.	д. Торфяное	+	
13.	д. Слобода	+	
14.	с. Успенское	+	
15.	д. Карловка	+	
16.	д. Кочково	+	
17.	д. Лезно	+	
18.	д. Водосье	+	
19.	д. Пертечно	+	
20.	д. Курников Остров	+	
21.	д. Потапов Хутор	+	
22.	д. Дмитровка	-	по устным пояснениям служащего Бадичевой Ю.М.: отсутствует возможность сделать дорогу
23.	д. Зеленцы	-	объяснения не представлены
24.	д. Иваньково	-	объяснения не

транспорта Российской Федерации от 20 мая 2009 г. № 80 «О едином государственном реестре автомобильных дорог» сведения о протяженности автомобильной дороги должны содержать данные о протяженности автомобильной дороги в километрах с точностью до одного знака после запятой (попикетно). Отдельно указывается протяженность примыканий и подъездов (если таковые имеются).

⁷ В соответствии с Федеральным законом от 21.07.1997 № 122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним», право собственности подлежит обязательной государственной регистрации. Государственная регистрация прав на недвижимое имущество осуществляется путем записи в Едином государственном реестре прав и удостоверяется свидетельством о государственной регистрации, являющимся единственным доказательством существования зарегистрированного права.

			представлены
25.	ст. Водос	-	ж/д станция
26.	ст. Волхово	-	ж/д станция
27.	ст. Зеленцы	-	ж/д станция
28.	ст. Торфяное	-	ж/д станция

На территории Успенского сельского поселения находятся 28 населенных пунктов, в том числе 6 железнодорожных станций. В Перечень включены автомобильные дороги общего пользования местного значения по 21 населенному пункту. Отсутствие сведений о дорогах местного значения в шести населенных пунктах является следствием отсутствия инвентаризации автомобильных дорог местного значения Успенского сельского поселения. Показатели Реестра муниципального имущества и казны имеют высокую степень вероятности искажения. На основании данных бухгалтерского учета сведения о стоимости объектов имущества казны отражаются в бюджетной отчетности – в балансе главного распорядителя средств бюджета (ф. 0503130) и в балансе исполнения бюджета (ф. 0503120). Формы бюджетной отчетности входят в состав консолидированной бюджетной отчетности об исполнении бюджета.

Значения показателя протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения Успенского сельского поселения разной документации, в том числе Перечня, кадастровых, технических паспортов, представлены в таблице 1 Приложения к настоящему Акту.

Сопоставление показателя протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения Успенского сельского поселения, содержащегося в разной документации, установило его расхождение в восьми случаях. Показатель общей протяженности дорог местного значения имеет высокие риски достоверности. Показатель общей протяженности дорог местного значения используется при расчете субсидии бюджетам городских и сельских поселений на формирование муниципальных дорожных фондов.

Одним из показателей характеристики сооружений является общая площадь. Сведения об общей площади автомобильных дорог, содержащихся в правоустанавливающих и технических документах, и в Перечне представлено в таблице 2 Приложения к Акту.

В ходе сверки показателей общей площади автомобильных дорог, содержащихся в правоустанавливающих и технических документах с данными Перечня, выявлены расхождения. Из 83 объектов, включенных в Перечень, только у одного объекта общая площадь, указанная в разных источниках, имеет тождественный показатель. У всех других объектов имеются расхождения. (Классификатор нарушений п. 2.7 (82)).

Согласно данным, представленным в Контрольно – счетную палату Чудовского муниципального района специалистами местной администрации, в период 2018 года администрацией Успенского сельского поселения выявлено 4 «бесхозных» объекта дорожной инфраструктуры: пешеходный мост площадью 42,4 м² (железнодорожная станция Волхов Мост, ул. Школьная); пешеходный мост площадью 97,6 м² (железнодорожная станция

Волхов Мост, ул. Набережная); автомобильная дорога общего пользования местного значения площадью 300 м² (железнодорожная станция Волхов Мост); автомобильная дорога общего пользования местного значения площадью 474 м² (д. Сябреницы, ул. Ленинградская). На данные бесхозные объекты на основании заявления Администрации Успенского сельского поселения внесены записи о принятии на учет в ЕГРН, проводятся процедуры по обращению данных активов в собственность Успенского сельского поселения.

В перечне автомобильных дорог общего пользования местного значения указывается идентификационный номер автомобильной дороги, присвоение которого регламентировано Правилами присвоения автомобильным дорогам идентификационных номеров, утвержденными приказом Министерства транспорта Российской Федерации от 7 февраля 2007 г. № 16 «Об утверждении правил присвоения автомобильным дорогам идентификационных номеров». Из 83 автомобильных дорог общего пользования местного значения 68 автомобильным дорогам присвоены идентификационные номера, 15 автомобильных дорог, включенные в Перечень, не имеют идентификационных номеров. В ходе проведения контрольного мероприятия 11 автомобильным дорогам присвоены идентификационные номера. (Классификатор нарушений п. 2.7 (4)).

В нарушении статьи 10 Федерального закона о дорожной деятельности и приказа министерства транспорта Российской Федерации от 20.05.2009 № 80 «О Едином государственном реестре автомобильных дорог» к проверке не представлены выписки Единого государственного реестра автомобильных дорог (далее – ЕГРАД). ЕГРАД является федеральным ресурсом и содержит сведения об автомобильных дорогах, независимо от их форм собственности и значения. Данный факт свидетельствует о том, что сведения об автомобильных дорогах общего пользования местного значения Успенского сельского поселения для их включения в ЕГРАД в Федеральное дорожное агентство Министерства транспорта Российской Федерации местной администрацией не направлялись. (Классификатор нарушений (иные)).

Формирование полной и достоверной информации о муниципальном имуществе является одним из условий эффективного управления муниципальным имуществом и контроля за его сохранностью. В ходе контрольных действий выявлены недостатки работы местной администрации, в том числе при принятии к учету и включению в Реестр муниципального имущества дорог в отсутствие правоустанавливающих документов на них, непринятии к учету дорог в населенных пунктах, где последние имеют место быть, что ведет к искажению информации об имуществе муниципального образования, искажению показателей отчетности муниципального образования и как следствие искажение бюджетной (бухгалтерской) отчетности, и требует принятия мер. В настоящее время специалистами местной администрации проведено обследование четырех сооружений (автомобильных дорог), включенных в

Перечень, правоустанавливающая и техническая документация на которые отсутствует. По результатам проведенного обследования сделано заключение, которое будет использовано Главой поселения для принятия управленческого решения. Работа в данном направлении требует усиления.

Характеристика автомобильных дорог общего пользования местного значения

В ходе проведения проверки Администрацией Успенского сельского поселения представлен один технический паспорт на автомобильную дорогу в д. Лука-2, ул. Некрасовская. На 82 объекта, включенных в Перечень автомобильных дорог, технические паспорта не представлены, представлены кадастровые паспорта.

Паспортные данные должны содержать сведения о протяженности дорог (улиц, проспектов, проездов, переулков), площадях проезжей части, площадях тротуаров по четной и нечетной сторонам, площадях бордюров, лотков, парковок, определяемых на основе результатов обмерных работ, схем проездов и карточек подсчета площадей⁸. Представленные к проверке кадастровые паспорта не содержат соответствующей информации, мало информативны. Данные о дорогах должны ежегодно уточняться с внесением изменений в паспорта по состоянию на 1 января. Однако по результатам выборочной проверки представленных паспортов Контрольно-счетной палатой Чудовского муниципального района установлено, что в ряде случаев внесение изменений в паспорта дорог не внесены, в том числе в случаях изменений параметров дорог или тротуаров в связи с произведенными работами, что является нарушением Инструкции по техническому учету.

По данным местной администрации, работы по паспортизации автомобильных дорог не проводились.

⁸ Согласно Приказу от 16.11.2012 г. № 402 «Об утверждении Классификации работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог» (далее – Классификация работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог) паспортизация автомобильных дорог и искусственных сооружений относится к работам по содержанию автомобильных дорог. На основании пункта 2 статьи 12 Федерального закона от 10.12.1995 № 196-ФЗ «О безопасности дорожного движения» обязанность по обеспечению соответствия состояния дорог при их содержании установленным техническим регламентам и другим нормативным документам возлагается на лиц, осуществляющих содержание автомобильных дорог.

Согласно подпункту 4 пункта 9 раздела IV Классификации работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог в состав прочих работ по содержанию автомобильных дорог входит паспортизация автомобильной дороги местного значения.

Технические паспорта определяют фактическое состояние автомобильных дорог и необходимы для обеспечения безопасности дорожного движения, в свою очередь безопасность дорожного движения затрагивает права и интересы граждан, проживающих и находящихся на территории муниципального образования. Отсутствие паспорта автомобильной дороги влечет за собой ненадлежащее выполнение обязанностей по содержанию автомобильных дорог.

В соответствии с «ВСН 1-83. Ведомственные строительные нормы. Типовой инструкцией по техническому учету и паспортизации автомобильных дорог общего пользования» технический учет и паспортизация автомобильных дорог производится с целью получения данных о наличии дорог и дорожных сооружений, их протяженности и технического состоянии для рационального планирования работ по строительству, реконструкции, ремонту и содержанию дорог. Техническому учету и паспортизации подлежат все автомобильные дороги общего пользования. Учет и паспортизацию проводят по каждой автомобильной дороге в отдельности.

В соответствии с основными показателями транспортно-эксплуатационных характеристик и потребительских свойств автомобильных дорог общего пользования местного значения Успенского сельского поселения отнесены к пятой категории⁹.

Местной администрацией группы автомобильных дорог общего пользования местного значения в зависимости от транспортно-эксплуатационных характеристик и интенсивности движения пешеходов не определены.¹⁰ (Классификатор нарушений (иные) (83)).

По виду покрытий автомобильных дорог в Успенском сельском поселении преобладают дороги с грунтовым покрытием.

Муниципальный дорожный фонд, анализ исполненных назначений

Сведения об исполнении расходной части бюджета Успенского сельского поселения за период 2013 – 2018 годы по данным ф. 0503117 Отчета об исполнении бюджета представлены в таблице и диаграмме:

Показатели	Утверждено бюджетных ассигнований	Исполнено	% исполнения
2013 год			
Всего расходов бюджета, руб.	18 391 110	18 189 390	98,9
На дорожную деятельность, руб. (04 09)	2 175 300	2 152 610,41	98,9
Удельный вес в общем объеме расходов, %	11,8	11,8	x
2014 год			
Всего расходов бюджета, руб.	15 838 051	15 793 580,51	99,7
На дорожную деятельность, руб. (04 09)	1 317 700	1 317 631,56	99,9

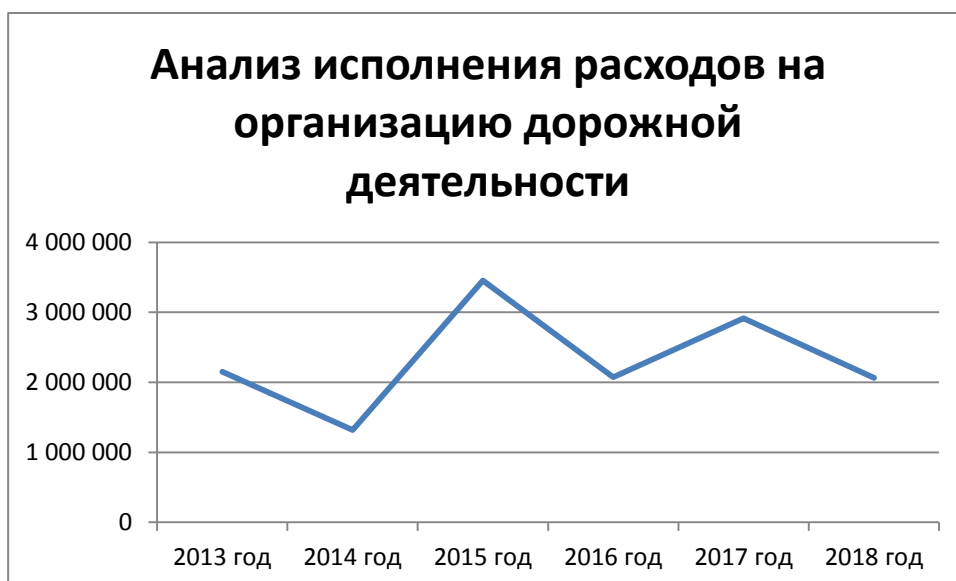
⁹ В соответствии с Федеральным законом о дорогах автомобильная дорога является объектом транспортной инфраструктуры, предназначенным для движения транспортных средств и включающим в себя земельные участки в границах полосы отвода автомобильной дороги и расположенные на них или под ними конструктивные элементы (дорожное полотно, дорожное покрытие и подобные элементы) и дорожные сооружения, являющиеся ее технологической частью, - защитные дорожные сооружения, искусственные дорожные сооружения, производственные объекты, элементы обустройства автомобильных дорог.

В соответствии со статьей 5 Федерального закона о дорожной деятельности автомобильные дороги подразделяются: • от вида разрешенного использования - на дороги общего пользования, необщего пользования и от условий проезда по ним и доступа на них транспортных средств – на автомагистрали, скоростные автомобильные дороги, обычные автомобильные дороги.

Классификация автомобильных дорог и их отнесение к категориям автомобильных дорог (первой, второй, третьей, четвертой и пятой категориям) осуществляется в зависимости от транспортно-эксплуатационных характеристик и потребительских свойств автомобильных дорог в соответствии с правилами, утвержденными Постановлением правительства Российской Федерации от 28.09.2009 № 767 «О классификации автомобильных дорог в Российской Федерации».

¹⁰ Приказ Росстандарта от 26.09.2017 № 1245-ст, утвердил ГОСТ Р 50597-2017 «Дороги автомобильные и улицы. Требования к эксплуатационному состоянию, допустимому по условиям обеспечения безопасности дорожного движения. Методы контроля» устанавливает классификацию автомобильных дорог в зависимости от транспортно-эксплуатационных характеристик и интенсивности движения пешеходов: группа А - автомобильные дороги с интенсивностью движения более 3 000 автомобилей в сутки; группа Б - автомобильные дороги с интенсивностью движения от 1 000 до 3 000 автомобилей в сутки; группа В - автомобильные дороги с интенсивностью движения менее 1 000 автомобилей в сутки;

Удельный вес в общем объеме расходов, %	8,3	8,3	x
2015 год			
Всего расходов бюджета, руб.	14 714 400	13 351 014,83	90,7
На дорожную деятельность, руб. (04 09)	3 555 700	3 455 596,78	97,2
Удельный вес в общем объеме расходов, %	24,2	25,9	x
2016 год			
Всего расходов бюджета, руб.	10 497 550	10 345 168,37	98,5
На дорожную деятельность, руб. (04 09)	2 078 200	2 074 647,33	99,8
Удельный вес в общем объеме расходов, %	19,8	20,1	x
2017 год			
Всего расходов бюджета, руб.	9 453 350	7 799 736,71	82,5
На дорожную деятельность, руб. (04 09)	3 240 200	2 914 908,35	90,0
Удельный вес в общем объеме расходов, %	34,3	37,4	x
2018 год			
Всего расходов бюджета, руб.	10 835 370	10 519 705,78	97,1
На дорожную деятельность, руб. (04 09)	2 244 000	2 062 619,98	91,9
Удельный вес в общем объеме расходов, %	20,7	19,6	x



Анализ исполнения расходов бюджета Успенского сельского поселения в период 2013 – 2018 года в сфере дорожной деятельности показал нестабильную динамику показателя расходов бюджета. Удельный вес расходов на осуществление дорожной деятельности в общем объеме расходов варьировался от 8,3 процентов в 2014 году до 37,4 процентов в 2017 году.

Информация об исполнении решения о бюджете 2017, 2018 в части бюджетных ассигнований дорожного фонда Успенского сельского поселения представлена в таблице:

2017 год				2018 год			
Уточненные показатели решения о бюджете		Исполнение Ф. 0503117		Уточненные показатели решения о бюджете		Исполнение Ф. 0503117	
<i>Источники формирования</i>	<i>Сумма</i>	<i>Источники формирования</i>	<i>Сумма</i>	<i>Источники формирования</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>	<i>Источники формирования</i>	<i>Сумма</i>
Акцизы по подакцизным товарам (продукции) производимым на территории РФ	918,0	Акцизы по подакцизным товарам (продукции) производимым на территории РФ	986,2	Акцизы по подакцизным товарам (продукции) производимым на территории РФ	1076,0	Акцизы по подакцизным товарам (продукции) производимым на территории РФ	1 089,4
Прочие субсидии бюджетам сельских поселений	2 181,0	Прочие субсидии бюджетам сельских поселений	1 855,8	Субсидии бюджетам сельским поселений на формирование муниципальных дорожных фондов	1 168,0	Субсидии бюджетам сельским поселений на формирование муниципальных дорожных фондов	1 131,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	14,3
Всего	3 099		2 842,0		2 244,0		2 234,9

Остаток средств муниципального дорожного фонда на конец отчетного периода 2017 года составил 0,00 рублей.

Остаток средств муниципального дорожного фонда на конец отчетного периода 2018 года составил 172 323 рубля 44 копейки - неиспользованные средства на содержание автомобильных дорог местного значения.

Согласно данным годового отчета об исполнении бюджета за 2017 и 2018 годы исполнение бюджетных ассигнований на дорожную деятельность по следующим разделам и подразделам, видам расходов бюджетной классификации составило:

Год	Наименование показателя	Раздел, подраздел бюджетной классификации (вид расходов)	Утверждено бюджетных ассигнований, руб.	Исполнение, руб.
2017	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04 09 (200)	3 240 200	2 914 908,35
2018	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04 09 (200)	2 244 000	2 062 619,98

В проверяемый период в целях осуществления полномочий по содержанию и ремонту автомобильных дорог общего пользования Успенского сельского поселения Администрацией Успенского сельского

поселения ежегодно принимались расходные обязательства¹¹. Обеспечение нужд Успенского сельского поселения в услугах и работах в сфере дорожной деятельности осуществлялось в соответствии с требованиями Федерального закона 38 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд".

Аудит закупок

Обеспечение нужд Успенского сельского поселения в услугах и работах в сфере дорожной деятельности осуществлялось посредством заключения договоров с единственным поставщиком, в том числе договоров гражданско – правового характера с физическими лицами, и заключения муниципальных контрактов по результатам проведения конкурентных процедур (аукцион).

Постановлением Администрации Успенского сельского поселения от 18.12.2017 № 272 «О создании контрактной службы» утверждено Положение о контрактной службе Администрации Успенского сельского поселения и ее состав. Контрактная служба утверждена в составе руководителя контрактной службы Филипповой Елены Васильевны, заместителя Главы Администрации Успенского сельского поселения, и сотрудников контрактной службы:

Царенкова Надежда Владимировна - главный специалист Администрации Успенского сельского поселения;

Сергеева Лариса Юрьевна - главный служащий Администрации Успенского сельского поселения;

Гусева Ирина Анатольевна - главный служащий Администрации Успенского сельского поселения;

Бадичева Юлия Михайловна - старший служащий Администрации Успенского сельского поселения;

Шанаева Юлия Валентиновна - ведущий служащий Администрации Успенского сельского поселения.

В соответствии с пунктом 6 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ работники контрактной службы должны иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. В нарушении пункта 6 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ Гусева И.А. не имеет высшего образования или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. (Классификатор нарушений (иные) (1)).

Предписание

В соответствии со статьей 38 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" контрактная служба осуществляют следующие функции и полномочия:

¹¹ Время содержания имущества согласно ст. 210 Гражданского кодекса РФ возложено на собственника

разрабатывают план-график, осуществляют подготовку изменений для внесения в план-график, размещают в единой информационной системе план-график и внесенные в него изменения;

осуществляют подготовку и размещение в единой информационной системе извещений об осуществлении закупок, документации о закупках и проектов контрактов, подготовку и направление приглашений принять участие в определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) закрытыми способами;

обеспечивают осуществление закупок, в том числе заключение контрактов;

участвуют в рассмотрении дел об обжаловании результатов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и осуществляют подготовку материалов для выполнения претензионно-исковой работы;

организуют в случае необходимости на стадии планирования закупок консультации с поставщиками (подрядчиками, исполнителями) и участвуют в таких консультациях в целях определения состояния конкурентной среды на соответствующих рынках товаров, работ, услуг, определения наилучших технологий и других решений для обеспечения государственных и муниципальных нужд;

осуществляют иные полномочия, предусмотренные настоящим Федеральным законом.

В проверяемый период вопросы организации дорожной деятельности в границах населенных пунктов Успенского сельского поселения, ведения реестра дорог муниципального значения, подготовки конкурсной документации для проведения конкурсов, аукционов по ремонту дорог, контроля за качеством произведенных работ были закреплены Должностной инструкцией старшего служащего Администрации Успенского сельского поселения. На должность старшего служащего Администрации Успенского сельского поселения 01.09.2017 была принята Бадичева Ю.М.

В проверяемый период по пояснениям Бадичевой Ю.М. и из анализа имеющихся документов Контрольно-счетная палата установила, что планирование работ в сфере дорожной деятельности осуществлялось «от обратного», от имеющихся финансовых ресурсов в соответствии с решением о бюджете 2017, 2018 г.г., без определения фактической потребности в средствах бюджета на проведение мероприятий по содержанию и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения: дороги местного значения не обследовались, описание дефектов дорожного полотна не проводилось. Соответственно исходные данные для формирования муниципального заказа не формировались. Соответственно высокие риски корректного формирования предметов муниципальных контрактов. **(Классификатор нарушений (иные)).**

Непосредственное планирование закупок осуществлялось местной администрацией путем формирования планов закупок и планов – графиков закупок. Размещенный в единой информационной системе в сфере закупок

план закупок являлся основанием для формирования плана – графика закупок заказчика.

В нарушение части 10 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ, подпункта "а" пункта 2 Правил формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 5 июня 2015 г. № 553 (далее - Правила формирования, утверждения и ведения плана-графика закупок) Планы-графики закупок на 2017 и 2018 годы не утверждены распорядительным документом местной администрации. (Классификатор нарушений (иные)).

2017 год

В 2017 году местной администрацией в рамках осуществления дорожной деятельности проведен один электронный аукцион, осуществлено три закупки у единственного поставщика и заключено 10 договоров гражданско-правового характера с физическими лицами.

Анализ конкурентной закупки проведен на основании конкурсной документации, представленной к проверке местной администрацией на бумажных носителях.

По результатам конкурентных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя) заключен муниципальный контракт 0350300003817000001 от 15 июня 2017 года с ООО «Новгородский Доркомсервис». Цена муниципального контракта составляет 2 009 209, 10 рублей. Предмет муниципального контракта – ремонт дорог общего пользования местного значения в границах Успенского сельского поселения Чудовского района Новгородской области. Срок выполнения работ: начало выполнения работ - не ранее 15 июня 2017 года. Окончание работ – до 30 июля 2017 года.

Место проведения работ: Новгородская область, Чудовский район, Успенское сельское поселение: д. Слобода, ул. Новгородская, ул. Железнодорожная; д. Марьино, ул. Марьино Роцца, ул. Победы; д. Лезно, ул. Волховская; д. Деделево, ул. Садовая; д. Придорожная, ул. Лесная; д. Сябсеницы, ул. Полевая, ул. В. Серовой; д. Нечанье, ул. Тигодская; ст. Волхов Мост, ул. Набережная; с. Успенское, ул. Советская.

Анализ Технического задания¹², являющегося частью аукционной документации, установил, что оно не содержит информации о конкретных

¹² Приложением к муниципальному контракту служит Техническое задание на выполнение работ по ремонту дороги общего пользования местного значения в границах Успенского сельского поселения Чудовского района Новгородской области .

Техническое задание – описание требований к закупаемым товарам, работам, услугам и к тому как их поставлять, выполнять или оказывать. Техническое задание рекомендуется составлять для любой закупки, поскольку это основной документ, который поможет упростить работу на многих стадиях закупочной деятельности.

Заказчик при описании в документации объекта закупки должен руководствоваться правилами в соответствии со статьей 33 Федерального закона № 44-ФЗ.

Подготовка описания объекта закупки, или технического задания – самая сложная и ответственная часть работы заказчика. В соответствии со статьей 33 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ определены правила описания объекта закупки. Одним из установленных правил (п.п. 3 данной статьи) определена

местах (участках автомобильных дорог) проведения ремонтных работ, являющихся предметом контракта. Местной администрацией чертежи, планы, фотографии к Техническому заданию не приложены. Ремонтные работы, указанные в Техническом задании проведены на участках автомобильных дорог, а не полностью отремонтированы автомобильные дороги, но в данном документе этот факт не нашел отражения. Протяженность участков автомобильных дорог, требующих ремонта не указана. Единицей измерения выбран показатель - площадь. В соответствии с Приложением № 1 к Соглашению 1 наряду с плановым значением целевого показателя результативности использования субсидии – площадь поверхности автомобильных дорог и искусственных сооружений на них, приведенных в нормативное состояние за счет субсидии (м²) используется и плановое значение целевого показателя результативности использования субсидии – протяженность автомобильных дорог и искусственных сооружений на них, приведенных в нормативное состояние за счет субсидии (км).

В Техническом задании отсутствует дефектная ведомость на ремонт дорожного полотна д. Марьино ул. Победы (Классификатор нарушений п. 4.27 (1)).

На выполнение ремонтных работ по каждой улице отдельно составлены локальные сметы, которые в соответствии со статьей 94 Федерального закона 44-ФЗ прошли проверку достоверности определения сметной стоимости объекта в ГОУ «Региональный центр по ценообразованию в строительстве Новгородской области».

Сведения о положениях муниципального контракта, технического задания, локальных смет, актов приемки выполненных работ в отношении предмета муниципального контракта представлены в таблице 4 Приложения к Акту.

Сопоставление показателей муниципального контракта, локальных смет, дефектных ведомостей, актов приемки выполненных работ установило несоответствие некоторых видов работ, указанных в локальных сметных расчетах и дефектных ведомостях (в таблице выделено зеленым цветом) предмету муниципального контракта (Классификатор нарушений (иные)).

Муниципальным контрактом не предусмотрено условие при выполнении ремонтных работ Исполнителем вести исполнительскую документацию, что рекомендовано Постановлением Госкомстата РФ от 11.11.1999 № 100 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету работ в капитальном строительстве и ремонтно-строительных работ». Приказом Рос технадзора от 26.12.2006 № 1128 «Об утверждении и введении в действие Требований к составу и порядку ведения исполнительной

возможность включения в описание объекта закупки планов, чертежей, фотографий, что бесспорно является большим плюсом, как для заказчика, так и для участников закупки. Изучив Техническое задание, каждый участник должен ясно и отчетливо понимать, какие значения установленных в Техническом задании показателей необходимо указать в заявке. Для этого нужно обеспечить адекватность Технического задания.

документации при строительстве, реконструкции, капитальном ремонте объектов капитального строительства и требований, предъявляемых к актам освидетельствования работ, конструкций, участков сетей инженерно-технического обеспечения» (Общий журнал работ, акты освидетельствования скрытых работ и др.). Отсутствие этого требования влечет сложности приемки выполненных работ, выполнения гарантийных обязательств.

В соответствии с п.п. 5.1 и 5.2 приемка выполненных работ должна быть произведена путем подписания сторонами Акта о приемке выполненных работ (типовая форма КС-2) и Справки о стоимости выполненных работ и затрат (типовая ф. КС-3), которая фактически в представленных к проверке документах отсутствовала (Классификатор нарушений п. 4.27).

Согласно документам о выполненных работах (акты приемки выполненных работ), установлено, что работы выполнялись в осенний период (сентябрь, октябрь), что не исключает наличие недостатков (в соответствии с п. 6.3, 6.4 муниципального контракта действия по устранению дефектов производства осуществляются силами и за счет Исполнителя).

Наряду с актами приемки выполненных работ, подписанных в двухстороннем порядке, местной администрацией работы приняты комиссией на основании Актов приемки законченных работ по ремонту автомобильной дороги (участка автомобильной дороги).

Не предусмотренное Муниципальным контрактом условие о ведении Исполнителем рекомендованной ремонтно – строительной документации не позволяет реально оценить качество и количество выполненных работ по данному Муниципальному контракту.

В ходе анализа эффективности и результативности исполнения муниципального контракта по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения, расходования средств дорожного фонда установлено, что результат закупки на данные цели в целом - достигнут, однако при этом не соблюдался принцип эффективности использования бюджетных средств, определенный бюджетным законодательством.

В частности, изучив конкурсную документацию на ремонт дорог местного значения установлено отсутствие документа, обязывающего исполнителя возвращать асфальтовый лом муниципалитету.

Так, в ходе анализа сметной документации и документации об исполнении работ по муниципальному контракту – дефектных ведомостей, локальных смет, являющихся неотъемлемой частью заключенного муниципального контракта, установлено, что в локальной смете на ремонт покрытия дороги в с. Успенское ул. Советская, обособленно учитывался объем возвратного материала (лом асфальтобетона, получаемого при срезке поверхностного слоя асфальтобетонных дорожных покрытий (24,255 т.)), а также его стоимость, определенная в сумме 15 829 рублей, согласно сметному нормативу ресурса 410-9014.

Учитывая, что согласно нормам действующего законодательства, указанный возвратный материал является муниципальной собственностью и передается заказчику, его следовало отразить в данных бюджетного учета с целью сохранности и принятия дальнейших управленческих решений по эффективному использованию, что фактически заказчиком не было обеспечено.

В бюджетном учете муниципалитета не отражены операции по договорам хранения асфальтной крошки подрядчиками, акты приемки-передачи возвратного материала ввиду их отсутствия.

Со слов специалистов местной администрации Филипповой Е.В. и Бадичевой Ю.М., полученный в результате дорожной деятельности возвратный материал (лом асфальтобетона) фактически хранился и использовался силами подрядной организации. Указанный в локальном сметном расчете возвратный материал является отходом 4 класса опасности (низкая опасность), его хранение и транспортировка регламентируются санитарными правилами и нормами, требуется наличие лицензии. Согласно документации, регламентирующей дорожную деятельность, асфальтная крошка (гранулят) может использоваться для строительства и ремонта дорог, укрепления обочин, ямочного ремонта и других дорожных работ. Данное вторичное сырье активно реализуется на вторичном рынке.

Однако у местной администрации в проверяемом периоде и на момент проведения мероприятия отсутствуют соответствующие организации, места складирования и хранения лома асфальтобетона, соответственно, условия и возможность его переработки и дальнейшего использования в дорожной деятельности. Также не разработан порядок (Технический регламент) по осуществлению указанной деятельности на территории муниципалитета. Таким образом, в проверяемом периоде муниципалитет не имел реальной возможности по приемке, хранению и дальнейшему самостоятельному использованию указанного материала.

Вместе с тем, исходя из норм действующего законодательства, существует возможность экономии для заказчика при определении объемов возвратных материалов, получаемых в ходе работ по разборке муниципальных сооружений, путем исключения их стоимости (возвратные суммы) из оплаты за выполненные работы (при наличии соответствующих условий заключенных контрактов о пропорциональном уменьшении размеров оплаты подрядчиком стоимости объемов выполненных работ (по ф. КС-3), на определенную стоимость (возвратные суммы) полученных возвратных материалов с их передачей подрядчику), т.е. прямая экономия бюджетных средств.

Учитывая изложенные выше обстоятельства и условия, заказчиком – местной администрацией в анализируемом периоде не было обеспечено достижение заданных результатов закупки в рамках дорожной деятельности с использованием наименьшего объема затраченных средств дорожного фонда, т.е. соблюдения принципа экономности, за счет уменьшения

фактической оплаты объемов выполненных работ, путем удержания определенной стоимости возвратного материала на сумму 15 829 рублей (без учета НДС) (Классификатор нарушений (иные) (15 829,0 рублей)).

Также в ходе анализа исполнения муниципального контракта установлен факт нарушения срока выполнения работ (Классификатор нарушений п. 4.44). Муниципальным контрактом установлено, что начало выполнения работ – не ранее 15 июня 2017 года, окончание работ – до 30 июля 2017 года. Фактически, акты выполненных работ оформлены и подписаны в двухстороннем порядке лишь 20 сентября 2017 года, 29 сентября 2017 года и 20 октября 2017 года. Местной администрацией произведен расчет неустойки в сумме 34 870 рублей 85 копеек.

Представленной к проверке бухгалтерской справкой к документу «Операция (бухгалтерская) от 13.11.2017 № 00ГУ-000046» за 13 ноября 2017 года бухгалтером произведено начисление пеней ООО «Новгородский Доркомсервис» в сумме 34 870,85 рублей, но они не были возмещены Исполнителем контракта.

Фактически местной администрацией произведены платежные операции посредством перевода денег на лицевых счетах в органе Федерального казначейства на сумму пеней (Администрация УСП – Администрация УСП), что подтверждается платежными поручениями:

№ 408234 от 26.12.2017 года на сумму 8 630,40 рублей с назначением платежа: «возврат пеней по п. 2.6 ненадлежащее исполнение обязательств м/к 0350300003817000001 от 15.06.2017 сч. 127 от 20.09.2017 г., акт 127 от 20.09.2017»;

№ 406788 от 26.12.2017 года на сумму 26 240,45 рублей с назначением платежа: «возврат пеней по п. 2.6 ненадлежащее исполнение обязательств м/к 0350300003817000001 от 15.06.2017 сч. 127 от 20.09.2017 г., акт 127 от 20.09.2017 » и оплата по контракту произведена за вычетом данных сумм (в соответствии с п. 2.6), что является нарушением бухгалтерского учета контракта (Классификатор нарушений (иные) (34 870,85 рублей)).

Также в ходе проверки установлены нарушения п. 2.5 муниципального контракта, выразившиеся в несвоевременной оплате Заказчиком выполненных работ. Так Акты приемки выполненных работ (с нарушением сроков исполнения) выставлены и подписаны в двухстороннем порядке 20 сентября 2017 года, 29 сентября 2017 года и 20 октября 2017 года. Оплата за выполненные работы местной администрацией произведена 14 декабря 2017 года, 28 декабря 2017 года и 27 апреля 2018 года за минусом суммы неустойки (информация представлена в Таблице 2 Приложения к акту) (Классификатор нарушений п. 4.44 (1)).

Цена муниципального контракта, руб.	2017 год Сумма принятых актов приемки выполненных работ, руб.	2017 год Сумма оплаченных актов приемки выполненных работ, руб.	Сальдо на 01.01.2018 года, руб.

2 009 209,10	2 009 209,10	1 929 594,44	79 614,66*
--------------	--------------	--------------	------------

**задолженность оплачена муниципалитетом в апреле 2018 года в сумме 44 743,81 рублей (согласно п. 2.6 муниципального контракта сумма задолженности перечислена за вычетом соответствующего размера пени)*

В 2017 году проведено три закупки у единственного поставщика:

Договор № 38 от 01.12.2016 года на обслуживание и ремонт сетей уличного освещения с ООО «Гарант», расходы в рамках данного договора составили 74 002,43 рубля;

Договор подряда № ПСД/449-17 от 09.10.2017 г. с ГАУ «Управление государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий Новгородской области», расходы в рамках данного договора составили 4 000 рублей.

В рамках Договора Энергоснабжения № 51-00042 от 01.01.2014 г. с ООО «Гарантэнергосервис» (ТНС энерго Великий Новгород») произведена оплата счетов за предоставленные услуги по уличному освещению на сумму 415 390 рублей.

Местной администрацией в 2017 году заключено 10 договоров гражданско-правового характера. Пять из них на работы по расчистке от снега и посыпку песком дорог местного значения и благоустройству придорожной территории (Яковлев А.И., Киселева Н.В., Сашин С.В., Колесников С.В. Богданов А.В.). Один договор на работы по составлению сметной документации на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (Глушченко А.Н.). Два договора на окос дорог местного значения (Шанаев Ю.В.) и один договор на работы по обслуживанию и ремонту сетей уличного освещения населенных пунктов Успенского сельского поселения.

В ходе контрольного мероприятия установлены факты, свидетельствующие о признаках нецелевого использования бюджетных средств.

Согласно пункту 1 статьи 306.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации нецелевым использованием бюджетных средств признаются направление средств бюджета бюджетной системы Российской Федерации и оплата денежных обязательств в целях, не соответствующих полностью или частично целям, определенным законом (решением) о бюджете, сводной бюджетной росписью, бюджетной росписью, бюджетной сметой, договором (соглашением) либо иным документом, являющимся правовым основанием предоставления указанных средств.

Местной администрацией 01 сентября 2017 года заключен Договор гражданско-правового характера без указания номера с Кустовым Александром Николаевичем. Предметом договора определен **ремонт системы отопления, окос травы**. Данные виды работ не входят в классификацию работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог, утвержденную Приказом Министерства транспорта Российской Федерации от 16.11.2012 г. № 402 «Об утверждении

классификации работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог» и Постановления Администрации Успенского сельского поселения от 01.07.2014 № 30 «Об утверждении Порядка ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах населенных пунктов Успенского сельского поселения» и соответственно имеют признаки **нецелевого использования**. Органом местного самоуправления работы, выполненные Исполнителем, приняты по акту о приеме работ, выполненных по договору гражданско-правового характера, заключенному на время выполнения определенной работы без указания номера от 30.09.2017 на сумму **23 390 рублей** и оплачены Исполнителю (Классификатор нарушений п.1.2.18 (нецелевой расход бюджетных средств) (1) 23, 4 тыс. руб.).

Анализ договоров гражданско – правового характера за 2017 год проведен в отдельном разделе Акта.

2018 год

В 2018 году местной администрацией в рамках осуществления дорожной деятельности проведен один электронный аукцион, осуществлено восемь закупок у единственного поставщика и заключено 6 договоров гражданско-правового характера с физическими лицами.

По результатам конкурентных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя) заключен муниципальный контракт 0350300003818000001 – 0102518-01 на выполнение работ по ремонту и содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах Успенского сельского поселения от 31 июля 2018 года с ООО «Альянс». Цена муниципального контракта составляет 1 190 788, 00 рублей. Предмет муниципального контракта – выполнение работ по ремонту и содержанию дорог общего пользования местного значения в границах населенных пунктов Успенского сельского поселения Чудовского муниципального района в соответствии с Техническим заданием (приложение к настоящему контракту. Срок выполнения работ: начало выполнения работ – с даты заключения контракта. Завершение работ – до 30 октября 2018 года.

Место выполнения работ: Новгородская область, Чудовский район, Успенское сельское поселение: ремонт дороги д. Зуево, ул. 1-я Заречная, ул. Центральная, д. Корпово ул. Тропинина; Содержание дорожного полотна д. Корпово ул. Набережная, ул. Керестская, д. Лука-2 ул. Кузова; Ремонт трубопереезда Д=500 через дорогу в д. Лука ул. Кузова.

Приложением к муниципальному контракту служит Техническое задание на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах Успенского сельского поселения.

Приложение № 2 к документации об электронном аукционе, представленной к проверке на бумажных носителях местной администрацией, произведено обоснование начальной (максимальной) цены контракта, приложены локальные сметные расчеты, которые, в соответствии

со статьей 94 Федерального закона № 44-ФЗ прошли проверку в ГАУ «Управление государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий новгородской области». Также имеется Заключение строительного контроля с лабораторным сопровождением предмета данного муниципального контракта от ООО «Эксперт», направленное в адрес местной администрации 24 декабря 2018 года (исх. № 244) за подписью заведующей лабораторией ООО «Эксперт» Р.М. Хайретдиновой.

При анализе Технического задания, являющегося частью аукционной документации, установлено, что оно не содержит информации о конкретных местах проведения ремонтных работ, являющихся предметом контракта. Местной администрацией планы к Техническому заданию приложены. Ремонтные работы, указанные в Техническом задании, проведены на участках автомобильных дорог, а не полностью отремонтированы автомобильные дороги, но в данном документе этот факт не нашел отражения. Протяженность участков автомобильных дорог, требующих ремонта не указана. Единицей измерения определен показатель - площадь.

Однако, в соответствии с Приложением № 1 к Соглашению 2 регистрационный номер 72 от 10 мая 2018 года о предоставлении в 2018 году из дорожного фонда Новгородской области бюджету Успенского сельского поселения Чудовского муниципального района субсидии бюджетам городских и сельских поселений на формирование муниципальных дорожных фондов, наряду с плановым значением целевого показателя результативности использования субсидии – площадь поверхности автомобильных дорог и искусственных сооружений на них, приведенных в нормативное состояние за счет субсидии (м²) используется и плановое значение целевого показателя результативности использования субсидии – протяженность автомобильных дорог и искусственных сооружений на них, приведенных в нормативное состояние за счет субсидии (км).

В соответствии с п. 2.1.2 Муниципального контракта при выполнении ремонтных работ по настоящему контракту Подрядчик обязуется вести следующую исполнительную документацию:

- общий журнал работ,
- журнал входного контроля материалов,
- акты освидетельствования скрытых работ с присвоением каждому акту номера, соответствующего номеру общего журнала работ.

В соответствии с Унифицированными формами первичной учетной документации по учету работ в капитальном строительстве и ремонтно-строительных работ, утвержденных Постановлением Госкомстата России от 11 ноября 1999 г. № 100 Общий журнал работ (формы № КС-6) применяется для учета выполнения строительно-монтажных работ. Является основным первичным документом, отражающим технологическую последовательность, сроки, качество выполнения и условия производства строительно-монтажных

работ. Журналом предусмотрено ведение шести разделов. Основной частью журнала является раздел 5. Эта часть должна содержать сведения о начале и окончании работы и отражать ход ее выполнения. Здесь же должны приводиться краткие сведения о методах производства работ, применяемых материалах, готовых изделиях и конструкциях, вынужденных простоях строительных машин (с указанием принятых мер), испытаниях оборудования, систем, сетей и устройств, отступлениях от рабочих чертежей (с указанием причин) и их согласовании, изменений расположения охранных, защитных и сигнальных ограждений, переносе транспортных и пожарных проездов, наличии и выполнении схем операционного контроля качества, исправлениях или переделках выполненных работ (с указанием виновных, а также о метеорологических и других особых условиях производства работ) и др. В раздел 6 вносятся замечания работников, контролирующих производство и безопасность работ в соответствии с предоставленными им правами. Общий журнал должен быть пронумерован, прошнурован, оформлен всеми подписями на титульном листе и скреплен печатью строительной организацией, его выдавшей. При сдаче законченного строительством объекта в эксплуатацию общий и специальные журналы работ предъявляются рабочей комиссии и после приемки работ передаются на постоянное хранение заказчику.

В соответствии с п. 5.3 Приказа Ростехнадзора от 26.12.2006 № 1128 «Об утверждении и введении в действие Требований к составу и порядку ведения исполнительной документации при строительстве, реконструкции, капитальном ремонте объектов капитального строительства и требований, предъявляемых к актам освидетельствования работ, конструкций, участков сетей инженерно-технического обеспечения», освидетельствование работ, которые оказывают влияние на безопасность объекта капитального строительства и в соответствии с технологией строительства, реконструкции, капитального ремонта контроль за выполнением которых не может быть проведен после выполнения других работ (далее – скрытые работы), оформляется актами освидетельствования скрытых работ. Перечень скрытых работ, подлежащих освидетельствованию, определяется проектной и рабочей документацией.

Данная документация в ходе исполнения контракта Заказчику представлена в соответствии с положениями контракта.

Также в ходе анализа сметной документации и документации об исполнении работ по муниципальному контракту – дефектных ведомостей, локальных смет, являющихся неотъемлемой частью заключенного муниципального контракта, установлено, что в локальной смете на ремонт дороги в д. Корпово ул. Тропинина, обособленно учитывался объем возвратного материала (лом асфальтобетона, получаемого при срезке поверхностного слоя асфальтобетонных дорожных покрытий (19,8 т.)), а также его стоимость, определенная в сумме 13 712,36 рублей, согласно сметному нормативу ресурса 410-9014.

Учитывая, что согласно нормам действующего законодательства, указанный возвратный материал является муниципальной собственностью и передается заказчику, его следовало отразить в данных бюджетного учета с целью сохранности и принятия дальнейших управленческих решений по эффективному использованию, что фактически заказчиком не обеспечивалось.

В бюджетном учете муниципалитета не отражены операции по договорам хранения асфальтной крошки подрядчиками, акты приемки-передачи возвратного материала ввиду их отсутствия.

Учитывая изложенные выше обстоятельства и условия, заказчиком – местной администрацией в анализируемом периоде не было обеспечено достижение заданных результатов закупки в рамках дорожной деятельности с использованием наименьшего объема затраченных средств дорожного фонда, т.е. соблюдения принципа экономности, за счет уменьшения фактической оплаты объемов выполненных работ, путем удержания определенной стоимости возвратного материала на сумму 13 712,36 рублей (без учета НДС) (Классификатор нарушений (иные) (13 712,36 руб.)).

Также в ходе анализа исполнения муниципального контракта установлен факт нарушения срока выполнения работ (п. 2.1.1, п. 3.2 муниципального контракта). Так, муниципальным контрактом установлено начало выполнения работ – с даты заключения контракта, окончание работ – до 30 октября 2018 года. Фактически, акты выполненных работ оформлены и подписаны в двухстороннем порядке лишь 17 декабря 2018 года (Классификатор нарушений п. 4.44 (1)).

В соответствии с п. 8 муниципального контракта в связи с нарушением условий местной администрацией начислена неустойка в сумме 14 299 рублей 38 копеек. Местной администрацией, в соответствии с условиями контракта направлено уведомление о нарушении условий муниципального контракта по срокам выполнения (№ 497 от 30.10.2018 г) и Расчет неустойки (от 17.12.2018 года). Исполнителем Муниципального контракта денежные средства возмещены на счет местной администрации в сумме 14 299 рублей 38 копеек (платежное поручение № 470 от 20.12.2018 года).

Расчет с Исполнителем муниципального контракта за выполненные работы по контракту произведен 27 декабря 2018 года в сумме 1 190 788 рублей на основании заявки на кассовый расход № ООГУ – 000612 от 27.12.2018 года.

Местной администрацией в рамках договора энергоснабжения № 53110001923 от 10 января 2018 с ООО «ТНС энерго Великий Новгород» произведена оплата счетов за услуги по уличному освещению.

В рамках средств дорожной деятельности заключено три договора (б/н от 01 февраля 2018 года на сумму 98 434,66 рублей, от 01 марта 2018 года на сумму 95 000 рублей, от 02 апреля 2018 года на сумму 95 000 рублей с ИП Попик А.И. на оказание услуг по уборке несанкционированных свалок вдоль

дорог местного значения. В ходе анализа вышеуказанных договоров установлено следующее:

Одним из элементов договора на оказание работ (услуг) является цена. Цена договора - это денежная оценка общей стоимости выполняемых работ, услуг, выраженная в валюте Российской Федерации. Цена выполненных работ устанавливается в соответствии с документацией, которая представляет собой перечень выполняемых работ и затрат с указанием единиц измерения, объемов работ и их стоимости. В данных договорах содержится только цена договора. Наименование работ, место нахождения несанкционированных свалок и объем их накопления отсутствуют (Классификатор нарушений (иные) (3)). Кроме того, в текстовой части договоров имеется отсылочная норма на Приложение № 1 к Договору, в котором должна быть указана стоимость услуг по вывозу отходов автотранспортом с объектов Заказчика, фактически отсутствующее в представленных к проверке Договорах. Местной администрацией не осуществляется внутренний учет мест расположения стихийных несанкционированных свалок.

Контрольно - счетная палата Чудовского муниципального района полагает, что избежать споров о ликвидации стихийных свалок помогут следующие меры, которые под силу принять муниципалитету: создать карту несанкционированных мусорных свалок муниципального образования; разместить ее на официальном сайте муниципального образования и передать старостам населенных пунктов с предоставлением права каждому желающему сообщить о незаконной свалке по телефону либо другим способом¹³. Если поступила информация о свалке, обследовать место, где она находится, и отметить на карте значком. Следить за ходом работ по ликвидации свалки. Ликвидированные свалки обозначать значками другого цвета.

Анализ договоров гражданско – правового характера за 2018 год проведен в отдельном разделе Акта

Анализ договоров гражданско-правового характера за 2017 и 2018 года

В ходе контрольного мероприятия Контрольно-счетной палатой Чудовского муниципального района были проверены расчеты с физическими лицами, поставщиками работ и услуг в сфере дорожной деятельности.

Закупка товаров, работ и услуг для Успенского сельского поселения осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

В 2017 и 2018 году в рамках дорожной деятельности было заключено 16 договоров гражданско-правового характера на выполнение работ и предоставления услуг. В нарушение части 3 статьи 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации договора гражданско-правового характера

¹³ Телефоны горячей линии и форму обратной связи, через которую можно сообщить о стихийной свалке

заключены без учета требований федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (Классификатор нарушений п. 4.7 (нарушение порядка принятия решений о заключении муниципального контракта (16)).

В нарушение статьи 73 Бюджетного кодекса Российской Федерации местной администрацией не велся реестр закупок, осуществленных без заключения государственных или муниципальных контрактов.

Приобретение товаров, работ и услуг у физических лиц осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», но имеет свои особенности. Анализ представленных договоров гражданско-правового характера на предмет соответствия требованиям Федерального закона № 44-ФЗ установил нарушения статьи 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»¹⁴, нарушения при формировании цены гражданско-правового договора¹⁵, нарушения при формировании документации по закупке¹⁶. (Классификатор нарушений п.4.31 (16), п. 4.35 (16), п. 4.28 (16)).

ВЫВОДЫ

В проверяемом периоде источниками формирования дорожного фонда являлись доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты и субсидии из областного бюджета, динамика поступления которых в среднесрочном периоде разнонаправленная.

Проверка освоения средств муниципального дорожного фонда выявила:

1) недостатки нормативного правового регулирования - муниципальные правовые акты, относящиеся к дорожной деятельности, требуют актуализации в соответствии с требованиями действующего законодательства, в том числе Перечень автомобильных дорог общего пользования Успенского сельского поселения в части количества дорог общего пользования местного значения, их наименования,

¹⁴ В договоры, заключенные с физическими лицами, не включено условие о снижении цены на размер налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, связанных с оплатой договора, если в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах такие налоги, сборы и иные обязательные платежи подлежат уплате в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации. В тексте договора отсутствуют условия приемки выполненных работ, оказанных услуг.

¹⁵ Во всех договорах гражданско-правового характера не указана цена договора. Цена договора гражданско-правового характера сформирована без учета платежей по уплате страховых взносов (в пенсионный фонд - 22%, в фонд ОМС – 5,1%), которые перечислялись в соответствующие фонды сверх цены гражданско-правового договора.

¹⁶ К заявке, поданной физическим лицом, должны быть приложены и (или) указаны информация о месте проживания (прописке) физического лица, копия паспорта физического лица.

идентификационного номера, протяженности и площади, муниципальные программы в части целевого показателя;

2) недостатки планирования расходной части бюджета (отсутствие оценки технического состояния дорог общего пользования местного значения, актов обследований, расчетов денежных затрат бюджета на работы по содержанию и ремонту улично-дорожной сети);

3) нарушения и недостатки при исполнении расходной части бюджета, в том числе при размещении муниципального заказа в части несоответствия видов работ, указанных в локальных сметных расчетах и дефектных ведомостях предмету муниципального контракта, отсутствия исполнительной документации, несвоевременной сдачи выполненных работ и несвоевременной оплаты работ, нарушения статья 34 Федерального закона № 44-ФЗ.

Нормативное правовое регулирование процесса закупок очень сложное. Ресурсные затраты (человеческий капитал) сельского поселения на реализацию Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» очень большие. В экономических, территориальных и организационных условиях осуществления местного самоуправления в сельских поселениях реализация данного инструмента влечет снижение управляемости и как следствие результативности закупок. Вялая конкурентная среда. Реализация контрактной системы, установленной Федеральным законом от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», не решает задачи повышения эффективности и результативности осуществления закупок товаров, работ и услуг в сельском поселении.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
_____ Козлова О.В.
«__» _____ 2019 г.

Глава Успенского
сельского поселения
_____ Шуткин С.М.
«__» _____ 2019 г.

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
_____ Иванова Е.А.
«__» _____ 2019 г.

Главный служащий
(главный бухгалтер)
_____ Гусева И.А.
«__» _____ 2019 г.

Главный служащий
_____ Сергеева Л.Ю.
«__» _____ 2019 г.

Настоящий акт составлен в двух экземплярах.

Один экземпляр акта на ____ листах с приложениями на «_» листах получил

«_» _____ 2019 г.

Акты реагирования: представление о пресечении нарушений
бюджетного законодательства, предписание об устранении нарушений
бюджетного законодательства

Приложение
к Акту от 07.11.2019 №

Таблица 1 Сведения о протяженности дорог общего пользования

№ п/п	Наименование населенного пункта	Наименование дороги	Протяженность (м), согласно Перечню	Протяженность (м) согласно данным документами	Разница
1	д. Марьино	ул. Ветеранов	515	515	0
2	д. Марьино	ул. Марьино Роща	501	501	0
3	д. Марьино	ул. Победы	438	438	0
4	ст. Волхов Мост	ул. Набережная	485	485	0
5	ст. Волхов Мост	ул. Привокзальная	79	79	0
6	ст. Волхов Мост	ул. Симанчука	237	237	0
7	ст. Волхов Мост	ул. Школьная	400	Документация отсутствует	Х
8	ст. Волхов Мост	ул. Волховская	100	Документация отсутствует	Х
9	д.Лука-2	ул. Некрасовская	1700	1700	0
10	д.Лука-2	ул. Кузова	1123	1123	0
11	д. Тушино	пер. Дачный	150	Документация отсутствует	Х
12	д. Тушино	ул. Садовая	371	371	0
13	д. Тушино	ул. Чудовская	499	499	0
14	ст.Чудово-3	ул. Солецкая	128	128	0
15	ст.Чудово-3	ул. Славная	607	607	0
16	ст.Чудово-3	ул. Чудовская	600	Документация отсутствует	Х
17	д. Придорожная	ул. Торфяная	859	859	0
18	д. Придорожная	ул. Лесная	873	873	0
19	д. Зуево	ул. Центральная	324	324	0
20	д. Зуево	ул. Ветеранов	295	295	0
21	д. Зуево	ул. Парковая	324	324	0
22	д. Зуево	ул.1-ая Заречная	235	235	0
23	д. Зуево	ул.2-ая Заречная	140	140	0
24	д. Зуево	пер. Садовый	146	146	0
25	д. Зуево	ул.1 Коломовская	213	213	0
26	д. Зуево	ул. Коломовская 2-я	210	210	0

27	д. Зуево	ул. Коломовская 3-я	129,3	129,0	0,3
28	д. Корпово	ул. Тропинина	315	315	0
29	д. Корпово	ул. Совхозная	405	405	0
30	д. Корпово	ул. Набережная	684	684	0
31	д. Корпово	ул. Хуторская	350	350	0
32	д. Корпово	ул. Керестская	529	529	0
33	д. Корпово	ул. Песочная	208	209	1
34	д. Корпово	ул. Радужная	184,2	185	0,8
35	д. Корпово	ул. Солнечная	292	262	30
36	д. Корпово	пер. Речной	160,1	164	3,9
37	д. Сябренницы	ул. Валентины Серовой.	810	810	0
38	д. Сябренницы	ул. Школьная	256	256	0
39	д. Сябренницы	ул. Троицкая	523	523	0
40	д. Сябренницы	ул. Ярошенко	421	421	0
41	д. Сябренницы	ул. Ольховская	155	155	0
42	д. Сябренницы	ул. Полевая	264	264	0
43	д. Сябренницы	ул. Сергеева	238	238	0
44	д. Сябренницы	ул. Кривенко	136	136	0
45	д. Деделёво	ул. Садовая	510	510	0
46	д. Деделёво	пер. Прибрежный	272	272	0
47	д. Деделёво	ул. Речная	589	589	0
48	д. Деделёво	ул. Ильинская	472	479	7
49	д. Деделёво	ул. Дачная	277,4	277	0,4
50	д. Нечанье	ул. Полевая	489	489	0
51	д. Нечанье	ул. Тигодская	506	506	0
52	д. Нечанье	ул. Молодежная	387	387	0
53	д. Нечанье	ул. Луговая	228,4	225	3,4
54	д. Торфяное	ул. Лесная	284	284	0
55	д. Торфяное	ул. Моховая	679	679	0
56	д. Торфяное	пер. Дачный	147	147	0
57	д. Торфяное	пер. Придорожный	195	195	0
58	д. Торфяное	ул. Дачная	744	744	0
59	д. Слобода	ул. Центральная	256	256	0

60	д. Слобода	ул. Лесная	193	193	0
61	д. Слобода	ул. Новгородская	429	429	0
62	д. Слобода	ул. Волховская	324	324	0
63	д. Слобода	ул. Железнодорожная	409	409	0
64	д. Слобода	ул. Дачная	497	497	0
65	с. Успенское	ул. Коммунарная.	471	471	0
66	с. Успенское	ул. Молодежная	343	343	0
67	с. Успенское	ул. Советская	309	309	0
68	с. Успенское	пер. Успенский	133	133	0
69	с. Успенское	пер. Малый	201	201	0
70	д. Карловка	ул. Центральная	379	379	0
71	д. Карловка	пер. Вишневый	127	127	0
72	д. Карловка	пер. Садовый	220	220	0
73	д. Кочково	ул. Заречная	312	312	0
74	д. Лезно	ул. Волховская	398	398	0
75	д. Водосье	ул. Луговая	470	470	0
76	д. Водосье	ул. Садовая	187	187	0
77	д. Водосье	ул. Дачная	184	184	0
78	д. Водосье	ул. Лесная	496	496	0
79	д. Водосье	ул. Береговая	588	588	0
80	д. Пертечно	ул. Мира	285	285	0
81	д. Курников Остров	пер. Фермерский	151	151	0
82	д. Курников Остров	ул. Садовая	369	369	0
83	д. Потапов Хутор	ул. Пионеровская	412	302	110
	ИТОГО		31 534,4	30 153,0	x

Таблица 2

Сведения об общей площади дорог

№ п/п	Наименование населенного пункта	Наименование дороги ОП МЗ в соответствии с Перечнем	Общая площадь автомобильной дороги в соответствии с Перечнем	Общая площадь автомобильной дороги в соответствии с правоустанавливающими документами	Расхождение	Наличие технического паспорта
1.	д. Марьино	ул. Ветеранов	1 545	1 370,8	174,2	-
2.	д. Марьино	ул. Марьино Роша	1 503	1 680	177	-
3.	д. Марьино	ул. Победы	1 314	1 380,6	66,6	-
4.	ст. Волхов Мост	ул. Набережная	1 455	1 934,7	479,7	-
5.	ст. Волхов Мост	ул. Привокзальная	237	317,4	80,4	-
6.	ст. Волхов Мост	ул. Симанчука	711	549,8	161,2	-
7.	д. Лука - 2	ул. Некрасовская	6 800	71 400	64 600	+
8.	д. Лука - 2	ул. Кузова	3 930	3 550	380	-
9.	д. Тушино	ул. Садовая	1 484	1 230	254	-
10.	д. Тушино	ул. Чудовская	1 746,5	1 856,4	109,9	-
11.	ст. Чудово - 3	ул. Солецкая	384	385,5	1,5	-
12.	ст. Чудово - 3	ул. Славная	1 821	1 701	120	-
13.	д. Придорожная	ул. Торфяная	3 436	2 809,3	626,7	-
14.	д. Придорожная	ул. Лесная	3 492	2 471,7	1020,3	-
15.	д. Зуево	ул. Центральная	1 296	1 300,5	4,5	-
16.	д. Зуево	ул. Ветеранов	1 180	1 171,7	8,3	-
17.	д. Зуево	ул. Парковая	1 296	976,7	319,3	-
18.	д. Зуево	ул. 1-ая Заречная	705	639,9	65,1	-
19.	д. Зуево	ул. 2-ая Заречная	420	384,5	35,5	-
20.	д. Зуево	пер. Садовый	438	463,3	25,3	-
21.	д. Зуево	ул. 1 Коломовская	639	665,4	26,4	-

22.	д. Зуево	ул. Коломовская 2-я	798	807,3	9,3	-
23.	д. Зуево	ул. Коломовская 3-я	517,2	526,9	9,7	-
24.	д. Корпово	ул. Тропинина	1 575	1 352,7	222,3	-
25.	д. Корпово	ул. Совхозная	1 620	1 413,2	206,8	-
26.	д. Корпово	ул. Набережная	2 736	2 493,9	242,1	-
27.	д. Корпово	ул. Хуторская	1 400	1 309,7	90,3	-
28.	д. Корпово	ул. Керестская	1 587	1 891	304	-
29.	д. Корпово	ул. Песочная	624	635,6	11,6	-
30.	д. Корпово	ул. Радужная	442,08	438,2	3,88	-
31.	д. Корпово	ул. Солнечная	788,4	785,3	3,1	-
32.	д. Корпово	пер. Речной	704,44	705,2	0,76	-
33.	д. Сябренницы	ул. Валентины Серовой	3 240	2 494,3	745,7	-
34.	д. Сябренницы	ул. Школьная	1 280	835,8	444,2	-
35.	д. Сябренницы	ул. Троицкая	2 615	3 341,2	726,2	-
36.	д. Сябренницы	ул. Ярошенко	1 684	1 250,8	433,2	-
37.	д. Сябренницы	ул. Ольховская	465	358,3	106,7	-
38.	д. Сябренницы	ул. Полевая	1 320	789,7	530,3	-
39.	д. Сябренницы	ул. Сергеева	714	768	54	-
40.	д. Сябренницы	ул. Кривенко	408	396,2	11,8	-
41.	д. Деделево	ул. Садовая	1 785	2 138,9	353,9	-
42.	д. Деделево	пер. Прибрежный	952	875	77	-
43.	д. Деделево	ул. Речная	2 945	1 826,7	1 118,3	-
44.	д. Деделево	ул. Ильинская	2 360	1 440,3	919,7	-
45.	д. Деделево	ул. Дачная	943,16	941,3	1,86	-
46.	д. Нечанье	ул. Полевая	1 956	1 597	359	-
47.	д. Нечанье	ул. Тигодская	2 024	1 631	393	-
48.	д. Нечанье	ул. Молодежная	1 548	1 519,7	28,3	-

49.	д. Нечанье	ул. Луговая	685,2	676,3	8,9	-
50.	д. Торфяное	ул. Лесная	852	1 096,1	244,1	-
51.	д. Торфяное	ул. Моховая	2 037	2 039,2	2,2	-
52.	д. Торфяное	пер. Дачный	441	421,7	19,3	-
53.	д. Торфяное	пер. Придорожный	585	527,3	57,7	-
54.	д. Торфяное	ул. Дачная	2 232	2 973,5	741,5	-
55.	д. Слобода	ул. Центральная	1 024	997,4	26,6	-
56.	д. Слобода	ул. Лесная	579	728,6	149,6	-
57.	д. Слобода	ул. Новгородская	1 716	1 236,4	479,6	-
58.	д. Слобода	ул. Волховская	1 296	1 227,9	68,1	-
59.	д. Слобода	ул. Железнодорожная	1 227	1 512,3	285,3	-
60.	д. Слобода	ул. Дачная	1 491	1 906,2	415,2	-
61.	с. Успенское	ул. Коммунарная	2 355	1 976,3	378,7	-
62.	с. Успенское	ул. Молодежная	2 058	1 785,9	272,1	-
63.	с. Успенское	ул. Советская	1 854	1 379,7	474,3	-
64.	с. Успенское	пер. Успенский	532	426,4	105,6	-
65.	с. Успенское	пер. Малый	804	533,7	270,3	-
66.	д. Карловка	ул. Центральная	1 705,5	1 422,8	282,7	-
67.	д. Карловка	пер. Вишневый	508	464,9	43,1	-
68.	д. Карловка	пер. Садовый	880	820,1	59,9	-
69.	д. Кочково	ул. Заречная	1 248	1 278,8	30,8	-
70.	д. Лезно	ул. Волховская	1 592	1 391	201	-
71.	д. Водосье	ул. Луговая	1 410	1 699,9	289,9	-
72.	д. Водосье	ул. Садовая	561	569,6	8,6	-
73.	д. Водосье	ул. Дачная	552	667,1	115,1	-
74.	д. Водосье	ул. Лесная	1 488	1 675,2	187,2	-
75.	д. Водосье	ул. Береговая	1 764	2 064	300	-
76.	д. Пертечно	ул. Мира	855	855	0	-
77.	д. Курников Остров	пер. Фермерский	453	573	120	-
78.	д. Курников Остров	ул. Садовая	1 107	1 235,1	128,1	-

79.	д. Потапов Хутор	ул. Пионеровская	1 236	1 235,1	0,9	-
80.	ст. Волхов Мост	ул. Школьная	-	-	Правом станав ливаю щие докуме нты на объект отсутс твуют	-
81.	ст. Волхов Мост	ул. Волховская	-	-	Правом станав ливаю щие докуме нты на объект отсутс твуют	-
82.	д. Тушино	пер. Дачный	-	-	Правом станав ливаю щие докуме нты на объект отсутс твуют	-
83.	ст. Чудово-3	ул. Чудовская	-	-	Правом станав ливаю щие докуме нты на объект отсутс твуют	-

Таблица 3

Сведения о предмете муниципального контракта

Предмет муниципального контракта	Показатели Технического задания	Показатели Локальной сметы	Акт Приемки выполненных работ
<p>Ремонт дорог общего пользования местного значения в границах Успенского сельского поселения Чудовского района Новгородской области согласно Техническому заданию (Приложение к контракту). Место выполнения работ: д. Слобода ул. Новгородская, ул. Железнодорожная</p>	<p>Дефектная ведомость на ремонт дороги в д. Слобода ул. Новгородская и ул. Железнодорожная</p>	<p>Локальная смета на ремонт дороги в д. Слобода ул. Новгородская и ул. Железнодорожная</p>	<p>Акт о приемке выполненных работ № 7 от 20.10.2017 г. д. Слобода ул. Новгородская и ул. Железнодорожная</p>
<p>д. Марьино ул. Марьиная Роща, ул. Победы</p>	<p>*Дефектная ведомость на ремонт дороги в д. Марьино ул. Победы и ул. Марьиная Роща *Дефектная ведомость на ремонт дорожного полотна д. Марьино ул. Марьиная роща *Дефектная ведомость на ремонт дорожного полотна д. Марьино ул. Победы</p>	<p>*Локальная смета на ремонт дороги в д. Марьино ул. Победы и ул. Марьиная Роща *Локальная смета на содержание дорожного полотна в д. Марьино ул. Марьиная Роща *Локальная смета на содержание дорожного полотна в д. Марьино ул. Победы</p>	<p>*Акт о приемке выполненных работ № 3 от 29.09.2017 г. на ремонт дороги в д. Марьино ул. Победы и ул. Марьиная Роща *Акт о приемке выполненных работ № 5 от 20.10.2017 г. на ремонт дорожного полотна д. Марьино ул. Марьиная Роща, ул. Победы</p>
<p>д. Лезно ул. Волховская</p>	<p>Дефектная ведомость на ремонт дороги в д. Лезно ул. Волховская</p>	<p>Локальная смета на ремонт дороги в д. Лезно ул. Волховская</p>	<p>Акт о приемке выполненных работ № 1 от 20.09.2017 г. на ремонт дороги в д. Лезно ул. Волховская</p>
<p>д. Деделево ул. Садовая</p>	<p>Дефектная ведомость на ремонт дороги в д. Деделево ул. Садовая</p>	<p>Локальная смета на ремонт дороги в д. Деделево ул. Садовая</p>	<p>Акт о приемке выполненных работ № 1 от 20.09.2017 г. на ремонт дороги в д. Деделево ул. Садовая</p>

д. Придорожная ул. Лесная	Дефектная ведомость на ремонт дороги в д. Придорожная ул. Лесная	Локальная смета на ремонт дороги	Акт о приемке выполненных работ № 7 от 20.10.2017 г.
д. Сябреницы ул. Полевая, ул. В. Серовой	Дефектная ведомость на ремонт дороги в д. Сябреницы ул. Полевая, ул. В. Серовой	*Локальная смета на ремонт дороги в д. Сябреницы ул. Полевая *Локальная смета на ремонт дороги в д. Сябреницы ул. В. Серовой	Акт о приемке выполненных работ № 7 от 20.10.2017 г. на ремонт -«-
д. Нечанье ул. Тигодская	Дефектная ведомость на ремонт дороги в д. Нечанье ул. Тигодская	Локальная смета на ремонт дороги в д. Нечанье ул. Тигодская	Акт о приемке выполненных работ № 1 от 20.09.2017 г. на ремонт дороги в д. Нечанье ул. Тигодская
ст. Волхов Мост ул. Набережная	Дефектная ведомость на ремонт дороги в д. Волхов Мост ул. Набережная	Локальная смета на ремонт дороги в д. В. Мост ул. Набережная	Акт о приемке выполненных работ № 4 от 29.09.2017 г. на ремонт дороги д. В. Мост ул. Набережная
с. Успенское ул. Советская	Дефектная ведомость на ремонт дороги в с. Успенское ул. Советская	Локальная смета на ремонт покрытия дороги по ул. Советской	Акт о приемке выполненных работ № 2 от 20.09.2017 г. на ремонт покрытия дороги по ул. Советской с. Успенское

Таблица 4

Сведения о муниципальных контрактах, заключенных в 2017 году

№ п/п	Документ-основание принятия обязательств в сфере дорожной деятельности	Предмет МК, Договора	Цена, Сумма, руб.	Исполнитель	Срок выполнения работ (согласно МК, Договору)	Акт приемки выполненных работ	Оплата, руб.	Примечание
<i>2017 год</i>								
1	Муниципальный контракт 0350300003817000001 от 15 июня 2017 года	Ремонт дорог общего пользования местного значения в границах Успенского сельского поселения Чудовского района Новгородской области	2 009 209,10	ООО «Новгородский Доркомсервис»	Не ранее 15 июня 2017 года – до 30 июля 2017 года	*Акт о приемке выполненных работ № 1 от 20.09.2017 года на сумму 438 341, 40 рублей *Акт о приемке выполненных работ № 4 от 29.09.2017 года на сумму 118 812,7 рублей *Акт о приемке выполненных работ № 3 от 29.09.2017 года на сумму 145 634,05 рублей *Акт о приемке выполненных работ № 5 от 20.10.2017 года на сумму 476 818 рублей	*Заявка на кассовый расход № 393 от 14.12.2017 года на сумму 51 126,24 рубля *Заявка на кассовый расход № 395 от 14.12.2017 года на сумму 22 704,62 рубля *Заявка на кассовый расход № 408 от 28.12.2017 года на сумму 452 977, 17 рублей (областные) *Заявка на кассовый расход № 392 от 14.12.2017 года на сумму 971 398,63 рубля	*Несвоевременное выполнение работ . *Несвоевременная оплата за выполненные работы. *Несоответствие предмета контракта наименованию вида работ в сметной документации *Отсутствие в условиях контракта условий ведения исполнительской документации (общий журнал работ и др.) *Учет лома асфальтобетона не осуществлен *Нарушения при осуществлении бюджетного учета пеней по контракту

						<p>07 копеек *Акт о приемке выполненных работ № 2 от 20.09.2017 года на сумму 245 419,41 рубль *Акт о приемке выполненных работ № 7 от 20.10.2017 года на сумму 584 183,47 рублей</p>	<p>(областные) *Заявка на кассовый расход № 394 от 14.12.2017 года на сумму 431 387,78 рублей (областные)</p>	
2							<p>Заявка на кассовый расход № 405 от 26 декабря 2017 года на сумму 8 630,40 рублей</p>	<p>Возврат пеней по п.2.6 ненадлежащее исполнение обязательств м/к с ООО «Новгородский Доркомсервис».</p> <p>Нарушения в части бухгалтерских операций (некорректная бухгалтерская операция)</p>
3							<p>Заявка на кассовый расход № 404 от 26 декабря 2017 года на сумму 26 240,45 рублей</p>	<p>Возврат пеней по п.2.6 ненадлежащее исполнение обязательств м/к с ООО «Новгородский Доркомсервис».</p> <p>Нарушения в части бухгалтерских операций</p>

								(некорректная бухгалтерская операция)
4	Договор № 38 на обслуживание и ремонт сетей уличного освещения от 01 декабря 2016 года	Работы по заявке Заказчика по обслуживанию и ремонту сетей уличного освещения населенных пунктов сельского поселения	Не определена	ООО «Гарант»	С момента подписания до 31 декабря 2017 года	*Акт о приемке выполненных работ № 1/02 от 16.02.2017 года на сумму 18 886,92 рубля *Акт о приемке выполненных работ № 1/12 от 30.12.2016 года на сумму 17 206,13 рублей *Акт о приемке выполненных работ № 1/04 от 10.04.2017 года на сумму 37 909,38 рублей	*Заявка на кассовый расход № 349 от 27.11.2017 года на сумму 36 093,05 рублей *Заявка на кассовый расход № 337 от 22.11.2017 года на сумму 37 909,38 рублей	
5	Договор подряда № ПСД/449-17 от 09 октября 2017 года	Услуга по проверке сметной стоимости представленной сметной документации по объектам	4 000 рублей	ГАУ «Управление государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий Новгородской области»	В течение 30 рабочих дней со дня ее оплаты Заказчиком	Акт сдачи – приемки работ (услуг) по договору № ПСД/449-17 от 09.10.2017 года от 25.10.2017 года на сумму 4 000 рублей	Заявка на кассовый расход № 252 от 16.10.2017 год на сумму 4 000 рублей	
6	Договор энергоснабжения № 51-00042 от 01 января 2014	Продажа электрической энергии	х	ООО Гарантэнергосервис» (ООО «ТНС энерго	Пролонгирован	х	*Заявка на кассовый расход № 325 от 21	

	года	(мощности), а также самостоятельно или через привлеченных третьих лиц оказание услуг по передаче электрической энергии и предоставление иных услуг, неразрывно связанных с процессом снабжения электрической энергией Потребителя		Великий Новгород»)			ноября 2017 года на сумму 70 733,77 рублей *Заявка на кассовый расход № 330 от 22 ноября 2017 года на сумму 1 142,52 рублей *Заявка на кассовый расход № 331 от 22 ноября 2017 года на сумму 1 782,65 рублей *Заявка на кассовый расход № 332 от 22 ноября 2017 года на сумму 910,17 рублей *Заявка на кассовый расход № 333 от 22 ноября 2017 года на сумму 910,17 рублей *Заявка на кассовый расход № 334 от 22 ноября 2017 года на сумму 1 142,52 рубля *Заявка на кассовый расход № 335 от 22 ноября 2017	
--	------	---	--	--------------------	--	--	---	--

							года на сумму 1 736,18 рублей *Заявка на кассовый расход № 336 от 22 ноября 2017 года на сумму 1 127,03 рублей *Заявка на кассовый расход № 407 от 27 декабря 2017 года на сумму 9 500 рублей *Заявка на кассовый расход № 409 от 28 декабря 2017 года на сумму 40 806,17 рублей *Заявка на кассовый расход № 412 от 29 декабря 2017 года на сумму 24 033,14 рублей *Заявка на кассовый расход № 411 от 29 декабря 2017 года на сумму 22 649,50 рублей *Заявка на кассовый расход № 410 от 29	
--	--	--	--	--	--	--	--	--

							декабря 2017 года а сумму 25 540,54 рублей	
7							Уведомление № 41 об уточнении вида и принадлежности платежа от 19 декабря 2017 года на сумму 77 390 рублей	Уличное освещение
8							Уведомление № 43а об уточнении вида и принадлежности платежа от 20 декабря 2017 года на сумму 30 000 рублей	Уличное освещение
9							Уведомление № 45 об уточнении вида и принадлежности платежа от 20 декабря 2017 года на сумму 80 000 рублей	Уличное освещение
10							Уведомление № 46 об уточнении вида и принадлежности платежа от 20 декабря 2017 года на сумму 80 000 рублей	Уличное освещение

11							Уведомление № 53 об уточнении вида и принадлежности платежа от 21 декабря 2017 года на сумму 90 000 рублей	Уличное освещение
12							Уведомление № 54а об уточнении вида и принадлежности платежа от 21 декабря 2017 года на сумму 58 000 рублей	Уличное освещение
13							Уведомление № 47 от 21 декабря 2017 года на сумму 43 009,86 рублей	Уличное освещение
14							Заявка на кассовый расход № 245 от 13.10.2017 года на сумму 2 583,77 рубля	Недоимка по страх. На ОМС по решению налогового органа № 507 от 28.09.2017 по договорам ГПХ (чистка дорог)
15							Заявка на кассовый расход № 307 от 15 ноября 2017 года на сумму 11 145,64 рубля	Недоимка по страх. Взносам в ПФР по решению налогового органа № 507 от 28.09.2017 г. по договорам ГПХ (чистка дорог)
16	Авансовый отчет № 50 от 01.12.2017 года Шанаевой Ю.В.	x	5 029,00	x	x	x	Заявка на кассовый расход № 358 от 5	Возмещение расходов по авансовому отчету (материалы для

							декабря 2017 года на сумму 5 029 рублей	уличного освещения)
17	Договор гражданско-правового характера б\н от 01 ноября 2016 года	Работа по расчистке от снега улиц в с. Успенское, д. Сябренницы, д. Тушино, д. Слобода, д. Лука-2, д. Марьино, ст. Волхов Мост	Не определена	Богданов Андрей Викторович	01.11.2016 г. – 01.04.2017 г.	*Акт о приеме работ, выполненных по договору гражданско – правового характера, заключенному на время выполнения определенной работы б\н от 30.01.2017 года на сумму 9 192 рублей *Акт о приеме работ, выполненных по договору гражданско-правового характера, заключенному на время выполнения определенной работы б\н от 27.02.2017 года на сумму 9 192 рубля *Акт о приемке работ, выполненных по договору гражданско-	Платежное поручение № 601775 от 1 февраля 2017 года на сумму 7 997,0 рублей *Заявка на кассовый расход № 39 от 13 марта 2017 года на сумму 7 997,0 рублей *Заявка на кассовый расход № 119 от 22 мая 2017 года на сумму 1 999,0 рублей	Цена договора не определена. Час работы 1 149 рублей. Порядок выполнения работ и приемки работ не определен. Акты приемки выполненных работ мало информативны.

						правового характера б/н от 24.04.2017 года на сумму 2 298 рублей		
18	Договор гражданско-правового характера б/н от 01 ноября 2016 года	Работа по расчистке от снега улиц в д. Корпово, д. Зуево, д. Придорожная, д. Торфяное	Не определена	Колесников Сергей Владимирович	01.11.2016 г. – 01.04.2017 г.	*Акт о приеме работ, выполненных по договору гражданско – правового характера, заключенному на время выполнения определенной работы б/н от 30.01.2017года на сумму 9 192 рублей * Акт о приеме работ, выполненных по договору гражданско-правового характера, заключенному на время выполнения определенной работы б/н от 27.02.2017 года на сумму 6 997,0 рубля	*Платежное поручение № 601774 от 1 февраля 2017 года на сумму 7 757,0 рублей; *Платежное поручение № 605992 от 02 февраля 2017 года на сумму 240,0 рублей; *Заявка на кассовый расход № 38 от 13 марта 2017 года на сумму 6 087, 0 рублей	Цена договора не определена. Час работы 1 149 рублей. Порядок выполнения работ и приемки работ не определен. Акты приемки выполненных работ мало информативны.
19	Договор гражданско – правового характера б/н от 01 декабря 2016 года	Посыпка песком улиц Успенского	Не определена	Сашин Сергей Владимирович	01.12.2016 г. – 01.03.2017 г.	Акт о приеме работ, выполненных	*Заявка на кассовый расход № 27 от 15	Цена договора не определена. Порядок выполнения работ и

		сельского поселения				по договору гражданско – правового характера, заключенному на время выполнения определенной работы б/н от 27.01.2017 года на сумму 5 747 рублей	февраля 2017 года на сумму 5 000,0 рублей	приемки работ не определен. Акты приемки выполненных работ мало информативны
20	Договор гражданско-правового характера б/н от 01.11.2016 года	Работы по расчистке от снега улиц в д. Карловка, д. Деделово, д. Кочково, д. Нечанье	Не определена	Киселева Наталья Владимировна	01.11.2016 г. – 01.04.2017 г.	Акт о приеме работ, выполненных по договору гражданско – правового характера, заключенному на время выполнения определенной работы б/н от 30.01.2017 года на сумму 5 745 рублей	*Заявка на кассовый расход № 106 от 1 февраля 2017 года на сумму 4 998,0 рублей	Цена договора не определена. Час работы 1 149 рублей. Порядок выполнения работ и приемки работ не определен. Акты приемки выполненных работ мало информативны
21	Договор гражданско-правового характера от 01 января 2017 года	Работы по благоустройству придорожной территории	Не определена	Яковлев Александр Иванович	01.01.2017 г. – 31.12.2017 г.	*Акт выполненных работ от 31.01.2017 г. на сумму 7 500 рублей *Акт выполненных работ б/н от 28 февраля 2017 года на сумму	*Уведомление № 66 об уточнении вида и принадлежности платежа от 25 декабря 2017 года на сумму 20 358,0 рублей *Уведомление об уточнении	Договор не носит разовый характер. Не исключена подмена трудового договора – гражданско-правовым. Порядок выполнения и приемки работ не отражен в договоре. Акты выполненных работ непрозрачны.

					<p>7 500 рублей *Акт выполненных работ от 30 апреля 2017 года на сумму 7 500 рублей</p> <p>*Акт выполненных работ от 31 мая 2017 года на сумму 7 500 рублей</p> <p>*Акт выполненных работ б/н от 31.06.2017 года на сумму 7 500 рублей</p> <p>*Акт выполненных работ б/н от 31.07.2017 года на сумму 7 800 рублей</p> <p>*Акт выполненных работ б/н от 31 августа 2017 года на сумму 7 800 рублей</p> <p>*Акт выполненных работ б/н от 30.09.2017 года на сумму 7 800 рублей</p> <p>*Акт</p>	<p>вида и принадлежности платежа № 70а от 25 декабря 2017 года на сумму 6 525,0 рублей</p> <p>*Уведомление № 71а об уточнении вида и принадлежности платежа от 25 декабря 2017 года на сумму 6 525 рублей</p> <p>*Уведомление № 74а об уточнении вида и принадлежности платежа от 25 декабря 2017 года на сумму 6 525 рублей</p> <p>*Уведомление № 73а об уточнении вида и принадлежности платежа от 25 декабря 2017 года на сумму 6 525,0 рублей</p> <p>Уведомление № 69 об уточнении вида и принадлежности</p>	
--	--	--	--	--	---	--	--

						выполненных работ б/н от 31 марта 2017 года на сумму 7 500 рублей	платежа от 25 декабря на сумму 6 525,0 рублей *Уведомление № 72 об уточнении вида и принадлежности платежа от 25 декабря 2017 года на сумму 6 525 рублей	
22	Гражданско-правовой договор от 01 декабря 2016 года	Работы по составлению сметной документации на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения	2 299,00	Глущенко Анна Николаевна	01.12.2016 г. – 31.12.2016 г.	Акт о приеме работ, выполненных по договору гражданско – правового характера, заключенному на время выполнения определенной работы б/н от 01.12.2016 года на сумму 2 299 рублей	*Заявка на кассовый расход № 28 от 2 февраля 2017 года на сумму 2 000,0 рублей	
23							Заявка на кассовый расход № 61 от 4 апреля 2017 года на сумму 4 183,0 рублей	НДФЛ с ГПХ за январь
24							Заявка на кассовый расход № 62 от 4 апреля 2017	НДФЛ с ГПХ за февраль

							года на сумму 2 105,0 рублей	
25							Заявка на кассовый расход № 118 от 22 мая 2017 года на сумму 299,0 рублей	НДФЛ с ГПХ за апрель
26	Договор гражданско-правового характера б/н от 01 июня 2017 года	Работа по окашиванию дорог местного значения в д. Лезно, д. Тушино, с. Успенское	Не определена	Шанаев Юрий Валерьевич	01.06.2017 г. – 30.06.2017 г.	Акт выполненных работ б/н от 30.06.2017 г. на сумму 21 839 рублей	Уведомление № 65 об уточнении вида и принадлежности платежа от 25 декабря 2017 года на сумму 19 000,0 рублей	Цена договора не определена. Порядок выполнения работ и приемки работ не определен. Акты приемки выполненных работ мало информативны
27	Договор гражданско-правового характера б/н от 01 июля 2017 года	Работа по окашиванию дорог местного значения в д. Корпово, д. Тушино, с. Успенское, д. Карловка, д. Зуево, ст. Волхов Мост	Не определена	Шанаев Юрий Валерьевич	01.07.2017 г. – 31.07.2017 г.	Акт выполненных работ б/н от 30.07.2017 года на сумму 14 943 рубля	Уведомление № 67 об уточнении вида и принадлежности платежа от 25 декабря 2017 года на сумму 13 000 рублей	Цена договора не определена. Порядок выполнения работ и приемки работ не определен. Акты приемки выполненных работ мало информативны
28	Договор на обслуживание и ремонт сетей уличного освещения б/н от 15 октября 2017 года	Работы по обслуживанию и ремонту сетей уличного освещения населенных пунктов Успенского сельского поселения	Не определена	Акунц Гарегин Георгиевич	С момента подписания до 31 декабря 2017 года	Акт выполненных работ б/н без указания даты	Заявка на кассовый расход № 329 от 22 ноября 2017 года на сумму 30 749 рублей	П.4.1 данного Договора предусмотрена пролонгация. Данный договор не носит разовый характер. Цена договора не определена.
29	Договор гражданско-правового характера б/н	Ремонт системы отопления, окос	Не определена	Кустов Александр Николаевич	01.09.2017 г. – 30.09.2017 г.	Акт о приеме работ,	Уведомление об уточнении вида	Цена договора не определена.

	от 01 сентября 2017 года	травы				выполненных по договору гражданско-правового характера, заключенному на время выполнения определенной работы б/н от 30.09.2017 года на сумму 23 390 рублей	и принадлежности платежа № 68 от 26 декабря 2017 года на сумму 20 349 рублей	Установлены признаки нецелевого расхода бюджетных средств в сумме 23 390 рублей
	ИТОГО						2 914 908,35	

Таблица 5

Сведения о муниципальных контрактах, заключенных в 2018 году

№ п/п	Документ-основание принятия обязательств в сфере дорожной деятельности	Предмет МК, Договора	Цена, Сумма, руб.	Исполнитель	Срок выполнения работ (согласно МК, Договору)	Акт приемки выполненных работ	Оплата, руб.	Примечание
<u>2018 год</u>								
1	Муниципальный контракт 0350300003818000001-0102518-01 на выполнение работ по ремонту и содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах Успенского сельского поселения от 31 июля 2018 года	Выполнение работ по ремонту и содержанию дорог общего пользования местного значения в границах населенных пунктов Успенского сельского поселения Чудовского муниципальног о района в соответствии с Техническим заданием (приложение) к настоящему контракту	1 190 788,00	ООО «Альянс»	С даты заключения контракта – 30 октября 2018 года	*Акт о приемке выполненных работ № 4 от 17 декабря 2018 года на сумму 23 155 рублей *Акт о приемке выполненных работ № 5 от 17 декабря 2018 года на сумму 84 473 рубля *Акт о приемке выполненных работ № 6 от 17 декабря 2018 года на сумму 2 896 рублей *Акт о приемке выполненных работ № 7 от 17 декабря 2018 года на сумму 28 293 рубля *Акт о приемке выполненных работ № 1 от 17 декабря 2018 года на сумму 125 562 рубля * Акт о приемке выполненных работ № 2 от 17 декабря 2018 года на сумму 638 906 рублей * Акт о приемке выполненных работ № 3 от 17 декабря 2018 года на сумму 287 503 рубля	Заявка на кассовый расход № ООГУ-000612 от 27.12.2018 года на сумму 1 190 788,00 рублей (в т.ч. 1 131 248,60 – областные средства и 59 539,40 рублей – средства местного бюджета)	Аукцион в электронной форме В соответствии с п. 5.2 гарантийный срок на выполненные работы – 4 года с даты подписания акты о приемке выполненных работ. *Несвоевременное исполнение работ. *Не учтен лом асфальтобетона

2	Договор энергоснабжения № 53110001923 от 10 января 2018 года	Продажа электрической энергии (мощности), а также самостоятельно или через привлеченных третьих лиц оказание услуг по передаче электрической энергии и предоставление иных услуг, неразрывно связанных с процессом снабжения электрической энергией Потребителя	x	ООО «ТНС энерго Великий Новогород»	01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года		*Заявка на кассовый расход ООГУ – 000523 от 15.11.2018 года на сумму 152 615,47 *Заявка на кассовый расход ООГУ – 000565 от 14.12.2018 года на сумму 150 000 рублей	Оплата уличного освещения
3	Договор б/н на оказание услуг по уборке несанкционированных свалок вдоль дорог местного значения от 01 февраля 2018 года	Обязанность по заявке Заказчика своим транспортом осуществлять вывоз твердых и жидких отходов 4-5 класса опасности от объектов Заказчика, с дальнейшим размещением их на полигоне ТБО	98 434,66	ИП Попик А.И.	По 31 декабря 2018 года	Акт № 000808 от 23 апреля 2018 года на сумму 98 434,66 рублей (231,1 м3)	Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000160 от 28.04.2018 года на сумму 288 434,66 рублей	

4	Договор б/н от 01 марта 2018 года на оказание услуг по уборке несанкционированных свалок вдоль дорог местного значения	Обязанность по заявке Заказчика своим транспортом осуществлять вывоз твердых и жидких отходов 4-5 класса опасности от объектов Заказчика, с дальнейшим размещением их на полигоне ТБО	95 000,00	ИП Попик А.И.	По 31 декабря 2018 года	Акт № 000807 от 23.04.2018 года на сумму 95 000,0 рублей (223,036 м3)		*Договора б/н не содержат сведений о местах нахождения несанкционированных свалок; объеме работ и их стоимости
5	Договор б/н от 02 апреля 2018 года на оказание услуг по уборке несанкционированных свалок вдоль дорог местного значения	Обязанность по заявке Заказчика своим транспортом осуществлять вывоз твердых и жидких отходов 4-5 класса опасности от объектов Заказчика, с дальнейшим размещением их на полигоне ТБО	95 000,00	ИП Попик А.И.	По 31 декабря 2018 года	Акт № 000806 от 23 апреля 2018 год на сумму 95 000,0 рублей (223,036 м3)		

6	Договор № ПСД/13-18 от 26 марта 2018 года	Услуга по проверке стоимости представленной сметной документации по объектам	16 750,00	ГАУ «Управление государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий Новгородской области»	В течение 30 рабочих дней со дня ее оплаты Заказчиком	Акт сдачи приемки работ (услуг) по договору № ПСД/13-18 от 26.03.2018 года от 17 мая 2018 года на сумму 16 750 рублей	Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000045 от 02.04.2018 года на сумму 16 750,00 рублей	
7	Договор № ПСД/134-18 от 30 марта 2018 года	Услуга по проверке стоимости представленной сметной документации по объектам	10 500,00	ГАУ «Управление государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий Новгородской области»	В течение 30 рабочих дней со дня ее оплаты Заказчиком	Акт сдачи приемки работ (услуг) по договору № ПСД/134-18 от 30.03.2018 года от 25 мая 2018 года на сумму 10 500 рублей	Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000083 от 16.04.2018 года на сумму 10 500 рублей	

8	Договор № ПСД/443-18 от 08 ноября 2018 года	Услуга по проверке стоимости представленной сметной документации по объектам	11 475,00	ГАУ «Управление государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий Новгородской области»	В течение 30 рабочих дней со дня ее оплаты Заказчиком	Акт без указания номера сдачи приемки работ (услуг) по договору № ПСД/443-18 от 08.11.2018 г. от 23 ноября 2018 года на сумму 11 475 рублей	Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000520 от 15.11.2018 года на сумму 11 475 рублей	
9	Договор № 74-18 СК-Л от 17 августа 2018 года услуг строительного контроля с лабораторным сопровождением на объекте: «Ремонт дороги Зуево ул. 1-я Заречная, Ремонт дороги Зуево ул. Центральная в щебне с заменой трубопереезда, Содержание дорожного полотна по ул. Набережная д. Корпово, Ремонт дороги по ул. Тропинина д. Корпово»	Услуги строительного контроля с лабораторным сопровождением за выполнением работ на объекте	39 472,00	ООО «Эксперт»	С момента подписания договора и до 31 декабря 2018 года	Акт № 462 от 20 декабря 2018 года на сумму 39 472,00 рублей	Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000599 от 26.12.2018 года на сумму 39 472,00 рублей	
10	Авансовый отчет № ООГУ – 000011 от 12.03.2018 года Шанаевой Ю.В.	х	5 368,00	х	х	х	Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000050 от 02.04.2018 года на сумму 5 368,00 рублей	Приобретение электрооборудования для уличного освещения

11	Договор гражданско-правового характера от 01.01.2018 года	Работа по расчистке от снега улиц в д. Карловка, д. Деделово, д. Кочково, д. Нечанье	Не определена	Киселева Наталья Владимировна	01.01.2018 года – 31.01.2018 года	*Акт выполненных работ № 2 от 09 января 2018 года на сумму 14 000 рублей *Акт выполненных работ № 2 от 02 февраля 2018 года на сумму 7 000 рублей	*Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000030 от 05 февраля 2018 года на сумму 18 270 рублей *Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000106 от 24.04.2018 года на сумму 2 730 рублей (НДФЛ) *Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000119 от 25 апреля 2018 года на сумму 4 620 рублей (страховые взносы в пенс. 22%) *Заявка на кассовый расход № ООГУ – 00128 от 25.04.2018 года на сумму 1 071 рубль (ОМС 5,1%)	Цена договора не определена. Сметный метод расчета не применен. За расчет принят час работы в сумме 1 149 рублей. Порядок оказания услуг и приемки работ договором не оговорен.
----	---	--	---------------	-------------------------------	-----------------------------------	--	---	---

12	Договор гражданско-правового характера от 10.01.2018 года	Работа по расчистке от снега улиц в с. Успенское, д. Сябраницы, д. Тушино, д. Слобода, д. Лука – 2, д. Марьино, ст. Волхов Мост, д. Придорожная, д. Зуево	Не определена	Богданов Андрей Викторович	01.01.2018 года – 31.01.2018 года	*Акт выполненных работ № 1 от 09 января 2018 года на сумму 14 000 рублей *Акт выполненных работ № 2 от 20.01.2018 года на сумму 5 500 рублей	*Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000031 от 5 февраля 2018 года на сумму 16 965 рублей *Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000106 от 24.04.2018 года на сумму 2 535 рублей (НДФЛ) * Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000119 от 25 апреля 2018 года на сумму 4 290 рублей (страховые взносы в пенс. 22%) * Заявка на кассовый расход № ООГУ – 00128 от 25.04.2018 года на сумму 994,5 рублей (ОМС 5,1%)	Цена договора не определена. Сметный метод расчета не применен. За расчет принят час работы в сумме 1 149 рублей. Порядок оказания услуг и приемки работ договором не оговорен.
----	---	---	---------------	----------------------------	-----------------------------------	---	---	---

13	Договор гражданско-правового характера от 01.02.2018 года	Посыпка песком улиц Успенского сельского поселения	Не определена	Сашин Сергей Владимирович	01.02.2018 года – 28.02.2018 года	*Акт о приемке выполненных работ, выполненных по договору гражданско-правового характера, заключенному на время выполнения определенной работы б/н от 13.02.2018 года на сумму 10 345 рублей	*Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000062 от 05 марта 2018 года на сумму 9 000 рублей *Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000107 на сумму 1 345 рублей (НДФЛ) * Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000120 на сумму 2 275,9 рублей (страховые взносы в пенс. 22%) * Заявка на кассовый расход № ООГУ – 00129 от 25.04.2018 года на сумму 527,6 рублей (ОМС 5,1%)	Цена договора не определена. Порядок оказания услуг и приемки работ договором не оговорен.
----	---	--	---------------	---------------------------	-----------------------------------	--	---	--

14	Договор гражданско-правового характера от 01.02.2018 года	Работа по расчистке от снега улиц в с. Успенское, д. Сябраницы, д. Тушино, д. Слобода, д. Лука-2, д. Марьино, ст. Волхов Мост, д. Придорожная, д. Зуево	Не определена	Богданов Андрей Викторович	01.02.2018 года – 28.02.2018 года	*Акт выполненных работ № 1 от 28 февраля 2018 год на сумму 19 500 рублей	*Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000061 от 05 марта 2018 года на сумму 16 965,00 рублей * Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000107 на сумму 2 535 рублей (НДФЛ) * Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000120 на сумму 4 290 рублей (страховые взносы в пенс. 22%) * Заявка на кассовый расход № ООГУ – 00129 от 25.04.2018 года на сумму 994,5 рублей (ОМС 5,1%)	Цена договора не определена. Сметный метод расчета не применен. За расчет принят час работы в сумме 1 149 рублей. Порядок оказания услуг и приемки работ договором не оговорен.
----	---	---	---------------	----------------------------	-----------------------------------	--	--	---

15	Договор гражданско-правового характера от 01.02.2018 года	Работа по расчистке от снега улиц в д. Деделово, д. Кочково, д. Нечанье	Не определена	Киселева Наталья Владимировна	01.02.2018 года – 28.02.2018 года	*Акт выполненных работ № 2 от 28.02.2018 года на сумму 19 540 рублей	*Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000060 от 05 марта 2018 года на сумму 17 000 рублей * Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000107 на сумму 2 540 рублей (НДФЛ) * Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000120 на сумму 4 298, 8 рублей (страховые взносы в пенс. 22%) * Заявка на кассовый расход № ООГУ – 00129 от 25.04.2018 года на сумму 996,54 рублей (ОМС 5,1%)	Цена договора не определена. Сметный метод расчета не применен. За расчет принят час работы в сумме 1 149 рублей. Порядок оказания услуг и приемки работ договором не оговорен.
----	---	---	---------------	-------------------------------	-----------------------------------	--	---	---

16	Договор гражданско-правового характера от 01.03.2018 года	Работа по ремонту уличного освещения в населенных пунктах Успенского сельского поселения	Не определена	Акунц Гарегин Георгиевич	01.03.2018 года – 31.03.2018 года	*Акт сдачи-приемки выполненных работ (услуг) № 9 от 30 марта 2018 года на сумму 11 958,00 рублей	*Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000051 от 02 апреля 2018 года на сумму 10 403 рубля *Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000108 от 24.04. 2018 года на сумму 1 555 рублей (НДФЛ) * Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000121 от 25.04.2018 года на сумму 2 630,76 рублей (страховые взносы в пенс. 22%) * Заявка на кассовый расход № ООГУ – 00130 от 25.04.2018 года на сумму 609,86 рублей (ОМС 5,1%)	Цена договора не определена. Порядок оказания услуг и приемки работ договором не оговорен.
17	Договор оказания услуг от 20.12.2017 г.	Услуги трактора ЮМЗ	1 000 рублей за 1 час работы	ООО «Новый день»			Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000145 от 26.04.2018 года на сумму 4 000 рублей	Оплата задолженности 2017 года по Договору б\н от 17.07.2017 года с ООО «Новый день»
18							Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000162 от 27.04.2018 года на сумму 44 743, 81 рублей	Оплата задолженности 2017 года по Муниципальному контракту 0350300003817000001 от 15.06.2017 года с ООО «Новгородский Доркомсервис»

19							Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000074 от 10.04.2018 года на сумму 1 833,82 рублей	Недоимка по страховым взносам обязательного медицинского страхования в ФОМС по решению налогового органа № 737 от 21.03.2018 г.
20							Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000097 от 24.04.2018 года на сумму 4 595 рублей	НДФЛ с договора ГПХ б/н от 01.12.2017 года (чистка дорог) за декабрь 2017 года
21							Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000430 04 .10.2018 года на сумму 1 555 рублей	НДФЛ с договора ГПХ б/н от 01.09.2018 г. (уборка территории) за сентябрь 2018 года В отчетности 2018 года данная сумма числится как дебиторская задолженность
22							Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000441 от 04 октября 2018 года на сумму 637,32 рубля	Страховые взносы в ОМС за сентябрь 2018 года по го. ГПХ б/н от 01.09.2018 года (чистка дорог) В отчетности 2018 года данная сумма числится как дебиторская задолженность

23							Заявка на кассовый расход № ООГУ – 000327 от 02 августа 2018 года на сумму 10 409,44 рубля	Страховые взносы в ПФР по договорам ГПХ б/н от 11.01.2018 г. (чистка снега) по требованию № 160849 от 30.07.2018 года (2017 год)
	ИТОГО						2 062 619,98	