

Информация по результатам параллельного контрольного мероприятия «Аудит эффективности использования бюджетных средств, направленных на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения в муниципальном образовании «Город Азов» с участием Контрольно-счетной палаты Ростовской области за 2022-2024 годы и текущий период 2025 года»

Контрольное мероприятие проведено в соответствии с планом работы Контрольно-счетной палаты города Азова на 2025 год. Объектами контроля в соответствии с программой контрольного мероприятия являлись Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации г. Азова и Муниципальное казенное учреждение г. Азова «Департамент жилищно-коммунального хозяйства». Акты по результатам контрольного мероприятия подписаны руководителями учреждений и главными бухгалтерами в установленном порядке.

Общий объем проверенных средств бюджета 348 798,4 тыс. рублей, в том числе стоимость проверенного имущества 186 629,6 тыс. рублей, выявленных нарушений и недостатков на сумму 187 401,2 тыс. рублей.

В ходе контрольного мероприятия установлено, что соблюдение действующего законодательства обеспечено не в полной мере.

Основные нарушения, выявленные в ходе контрольного мероприятия.

1. Установлены нарушения в части нормативно-правового регулирования в сфере дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог, такие как:

- отсутствуют утвержденные перечни автомобильных дорог общего и необщего пользования местного значения;
- не утверждены правила содержания и ремонта автомобильных дорог общего пользования муниципального значения;
- не утверждены основные направления инвестиционной политики в области развития автомобильных дорог общего пользования местного значения;
- не утверждено положение о муниципальном контроле на автомобильном транспорте и в дорожном хозяйстве и т.д.

2. Установлены нарушения организации и ведения бюджетного учета, в том числе факты принятия к учету, перемещение и списание материальных запасов в отсутствие необходимых, надлежащим образом оформленных оправдательных документов.

3. Установлены факты осуществления расходов с несоблюдением принципа эффективности (осуществление расходов с затратами сверх необходимого на получение требуемого результата), установленного ст. 34 БК РФ, в том числе в связи некорректным определением НМЦ единицы видов работ по содержанию автомобильных дорог.

4. Выявлены риски нецелевого использования средств дорожного фонда в случае направления средств, предусмотренных на содержание и ремонт автомобильных дорог, на расходы, относящиеся к капитальному ремонту автомобильных дорог.

5. Установлены факты ненадлежащего исполнения должностными лицами МКУ г. Азове «Департамент ЖКХ» возложенных обязанностей по содержанию дорог, что привело к безрезультативным расходам (фактическому ущербу) для бюджета города в общей сумме 2 663,7 тыс. рублей в связи с оплатой штрафов, пени, судебных расходов, возмещением ущерба.

6. Установлены отдельные нарушения порядка ведения бюджетных смет.

7. Выявлены отдельные нарушения порядка формирования и реализации муниципальных программ.

8. Установлены отдельные нарушения при осуществлении муниципальных закупок, в том числе при заключении муниципальных контрактов, дополнительных соглашений к муниципальным контрактам, нарушении условий муниципальных контрактов в части своевременности расчетов за оказанные услуги и т.д.

9. Выявлены иные нарушения и недостатки.

По результатам контрольного мероприятия:

- в адрес и.о. заместителя главы администрации – начальника Управления ЖКХ и директора МКУ г. Азова «Департамент ЖКХ» направлены представления для принятия мер по устранению выявленных нарушений;

- в соответствии с Соглашением о сотрудничестве копия акта контрольного мероприятия направлена в Азовскую межрайонную прокуратуру;

- в связи с установленными фактами принятия к учету, перемещения и списания материальных запасов в отсутствие необходимых, надлежащим образом оформленных оправдательных документов, что может указывать на наличие признаков противоправных действий должностных лиц МКУ «Департамент ЖКХ» и, соответственно, признаки незаконного использования муниципального имущества и (или) причинения ущерба муниципальному образованию, в правоохранительные органы передана информация о выявленных нарушениях;

- составлены 2 протокола об административных правонарушениях;

- возбуждено административное производство по фактам нарушения порядка ведения бюджетной сметы в МКУ «Департамент ЖКХ»;

- отчет по результатам параллельного контрольного мероприятия, в соответствии с решением о проведении параллельного контрольного мероприятия, направлен в Контрольно-счетную палату Ростовской области.

Исполнение представлений находится на контроле КСП г. Азова.