

АКТ
выездной проверки муниципального казенного учреждения «Комитет
по управлению муниципальным хозяйством и имуществом»
(«Комитет муниципального хозяйства»)

с. Хоринск

05 июня 2025г.

Контрольное мероприятие проведено на основании приказа муниципального учреждения «Комитет по экономике и финансам» МО «Хоринский район» №8 от 08.04.2025 «О проведении контрольного мероприятия», приказа муниципального учреждения «Комитет по экономике и финансам» МО «Хоринский район» №25 от 25.12.2024 «Об утверждении Плана контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2025 год».

Тема контрольного мероприятия: «Проверка осуществления расходов бюджета публично-правового образования на реализацию мероприятий государственной (муниципальной) программы (подпрограммы, целевой программы), национального, федерального, регионального проектов; Муниципальная программа "Развитие строительного и жилищно-коммунального комплекса, энергетики и транспортной инфраструктуры муниципального образования "Хоринский район" Подпрограмма "Развитие автомобильных дорог местного значения". Проверка соблюдения законодательства РФ и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Проверяемый период: 2023-2024гг.

Контрольное мероприятие проведено уполномоченным на проведение контрольного мероприятия должностным лицом: консультантом контрольно-ревизионного сектора МУ «Комитет по экономике и финансам» МО «Хоринский район» Контилкиной Л.Г.

При проведении контрольного мероприятия консультантом контрольно-ревизионного сектора МУ «Комитет по экономике и финансам» МО «Хоринский район» Контилкиной Л.Г. проведены следующие контрольные действия: изучены финансовые, бухгалтерские, отчетные документы.

Срок проведения контрольного мероприятия, не включая периоды его приостановления, составил 20 рабочих дней с 21 апреля 2025 года по 12 мая 2025 года и с 27 мая 2025 года по 5 июня 2025г.

Общие сведения об объекте контроля:

Полное наименование объекта контроля: «Комитет по управлению муниципальным хозяйством и имуществом» (далее Комитет).

Сокращенное наименование объекта контроля:
«Комитет муниципального хозяйства»

ИНН: 0321004430;

ОГРН: 1060321002070;

Код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса: 81301336;

Адрес: 671410, с. Хоринск, ул. Первомайская, 41, телефон: 8(30148)22492.

Объект контроля является главным распорядителем бюджетных средств.

Лицевые счета, открытые в Федеральном казначействе:

03023013360- лицевой счет получателя бюджетных средств, открыт 01.01.2009г;

04023013360- лицевой счет администратора доходов бюджета, открыт 01.01.2009г;

05023013360- лицевой счет для учета операций средств во временном распоряжении.

Должностные лица объекта контроля, имеющие право подписи денежных и расчетных документов в проверяемом периоде:

Руководитель-(Председатель Комитета)-Галсанов Евгений Данилович;
Салдруев Роман Николаевич с октября 2024 года;

Главный бухгалтер (Начальник отдела финансовых отношений ЖКХ и строительства) – Бурдуковская Надежда Сергеевна;

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

За 2023 год Комитетом на подпрограмму Развитие автомобильных дорог местного значения» направлено средств местного бюджета в сумме 10856445,00 рублей, в том числе субсидии бюджетным учреждениям на выполнение муниципального задания в сумме 8500000,00 рублей.

За 2024 год Комитетом на подпрограмму Развитие автомобильных дорог местного значения» направлено средств местного бюджета в сумме 11920000,00 рублей, в том числе субсидии бюджетным учреждениям на выполнение муниципального задания в сумме 10500000,00 рублей.

Подведомственным учреждением, осуществляющим дорожную деятельность, является муниципальное бюджетное учреждение «Хоринский дорожно-эксплуатационный участок».

Формирование муниципального задания осуществляется в соответствии с Постановлением Администрации муниципального образования «Хоринский район» №211 от 29.04.2020г. «О порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений Хоринского района, финансового обеспечения выполнения муниципального задания и контроля» (далее Порядок).

В нарушение пункта 3.1, Порядка формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений и финансового обеспечения выполнения муниципального задания (далее-Порядок), объем финансового обеспечения выполнения муниципального задания рассчитан без учета нормативных затрат.

В нарушение пункта 3.3 Порядка, значения нормативных затрат на оказание муниципальных услуг не утверждены правовым актом учредителя.

В нарушение пункта 3.15 Порядка, значения базовых нормативов затрат на оказание муниципальных услуг и корректирующих коэффициентов не размещены на официальном сайте муниципального образования «Хоринский район».

В рамках контрольного мероприятия проведена выездная встречная проверка подведомственного учреждения МБУ «Хоринский дорожно-эксплуатационный участок», акт прилагается. (Приложение 1)

Статьей 13 Федерального Закона от 08.11.2007 г. № 257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации (далее - Федеральный Закон № 257-ФЗ) определены полномочия органов местного самоуправления в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности.

В соответствии со ст.18 Федерального Закона от 08.11.2007 № 257-ФЗ (ред.от 01.03.2020) "Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" ремонт автомобильных дорог осуществляется в соответствии с требованиями технических регламентов в целях поддержания бесперебойного движения транспортных средств по автомобильным дорогам и безопасных условий такого движения, а также обеспечения сохранности автомобильных дорог. Порядок ремонта автомобильных дорог устанавливается нормативными правовыми актами Российской Федерации, нормативными правовыми актами субъектов Российской Федерации и муниципальными правовыми актами.

В нарушение пунктов 1, 2 статьи 18 Федерального Закона № 257-ФЗ администрацией муниципального района не разработаны: порядок содержания автомобильных дорог местного значения; порядок ремонта автомобильных дорог местного значения.

К полномочиям органов местного самоуправления в соответствии с п. 1 ст. 13, п.3 ст.34 Федерального закона №257-ФЗ относится утверждение нормативов финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог местного значения и правил расчета размера ассигнований местного бюджета на указанные цели.

В нарушение пункта 11 статьи 13, пункта 3 статьи 34 Федерального закона № 257-ФЗ нормативы финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог местного значения и правил расчета размера ассигнований местного бюджета на указанные цели в

проверяемом периоде администрацией муниципального района не утверждались, что не позволило в ходе проверки оценить правильность расчета стоимости ремонта и содержания автомобильных дорог, а также потребность денежных средств на их финансирование.

Согласно расчету интегральной оценки эффективности реализации муниципальной программы «Развитие строительного и жилищно-коммунального комплекса, энергетики и транспортной инфраструктуры муниципального образования «Хоринский район» подпрограмма «Развитие дорожного хозяйства в МО «Хоринский район» за 2023 и 2024 год, качественная оценка реализации муниципальной программы признана эффективной.

Проверкой соблюдения законодательства в сфере закупок охвачены договора и контракты, заключенные по мероприятиям дорожной деятельности. В 2023 году Комитетом заключены договора, оплаченные за счет средств местного бюджета:

ООО «Мостодорпроект-плюс»-350,0 тыс.руб;

ООО «Мостодорпроект-плюс»-1000,0 тыс.руб;

ИП Дамбаева Д.С.-569,139 тыс.руб.;

ООО «КИМ»-437,306 тыс.руб;

В 2024 году Комитетом заключены договора, оплаченные за счет средств местного бюджета:

МБУ «Хоринский дорожно-эксплуатационный участок»-595,0 тыс.руб;

ООО «Мостодорпроект-плюс»-525,0 тыс.руб;

Нарушений не установлено.

Информация о результатах контрольного мероприятия:

В результате проведенных контрольных мероприятий установлено:

1. Нарушение Порядка формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений.
2. Нарушение требований федерального закона №257-ФЗ от 08.11.2007 "Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации"

Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного мероприятия в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта.

Приложение:

1. Копия Акта встречной проверки на 5л. в 1 экз.

Консультант

контрольно-ревизионного
сектора

05.06.2025г.



Л.Г. Коптилкина.