**Информация о результатах контрольного мероприятия**

**«Проверка формирования и использования средств дорожного фонда Ключинского сельсовета Ачинского района в 2023 году»**

Основание для проведения контрольного мероприятия: план работы Ревизионной комиссии Ачинского района на 2024 год (пункт 2.2), приказ Ревизионной комиссии Ачинского района от 06.05.2024 № 15 «О проведении контрольного мероприятия».

Объект контрольного мероприятия: администрация Ключинского сельсовета Ачинского района (далее - администрация сельсовета).

В ходе проведения контрольного мероприятия по проверке формирования и использования средств дорожного фонда Ключинского сельсовета (далее - сельсовет) в 2023 году, установлены следующие нарушения и замечания:

**1.**Администрацией сельсовета не в полной мере реализованы полномочия в части принятия муниципальных правовых актов, регулирующих отдельные вопросы в области использования автомобильных дорог общего пользования местного значения сельсовета (далее - автомобильные дороги сельсовета) и осуществления дорожной деятельности.

**2.**По состоянию на 31.12.2023 года 21 автомобильная дорога сельсовета не была оформлена в собственность администрации сельсовета, сведения о них не были включены в Единый государственный реестр недвижимости.

**3.**Общая протяженность автомобильных дорог сельсовета, находящихся по состоянию на 31.12.2023 года в собственности администрации сельсовета, и протяженность этих же автомобильных дорог сельсовета, указанная в Перечне автомобильных дорог общего пользования местного значения сельсовета, объектов улично-дорожной сети, расположенных на территории сельсовета, не соответствуют друг другу.

**4.**В администрации сельсовета отсутствуют технические паспорта на все автомобильные дороги сельсовета.

**5.**Администрацией сельсовета не проводилась оценка технического состояния автомобильных дорог сельсовета, акты обследований не составлялись.

**6.**Ни одна автомобильная дорога сельсовета, находящаяся в собственности администрации сельсовета, не принята к бухгалтерскому учету.

**7.**В2023 году дорожный фонд сельсовета формировался и использовался при отсутствии утвержденного порядка, регламентирующего его формирование и использование.

**8.**В 2023 годуформирование дорожного фонда сельсовета осуществлялось при отсутствии утвержденных нормативов финансовых затрат и правил расчета размера ассигнований бюджета сельсовета на ремонт и содержание автомобильных дорог сельсовета.

**9.**В 2023 году обоснования (расчеты) плановых сметных показателей к бюджетной смете администрации сельсовета и изменению показателей бюджетной сметы не утверждались Главой сельсовета.

**10.**В 2023 году внесение изменений в первоначальную бюджетную смету администрации сельсовета осуществлялось не путем утверждения изменений сметных показателей, а путем утверждения новой бюджетной сметы.

**11.**Администрацией сельсовета изменения в показатели бюджетной сметы 2023 года вносились несвоевременно или вовсе не были внесены в бюджетную смету до конца календарного года.

**12.**На протяжении всего 2023 года в администрации сельсовета не был назначен контрактный управляющий.

**13.**В плане-графике закупок администрации сельсовета запланированный на
2023 год объем финансового обеспечения на текущий ремонт автомобильной дороги сельсовета по ул. Гоголя, п. Ключи не соответствует объему финансового обеспечения этой же закупки, отраженному в плане-графике закупок в разрезе кодов бюджетной классификации расходов Российской Федерации.

**14.**Администрацией сельсовета 1 документ-обязательство поименован «договор», а не «муниципальный контракт» и по тексту 1 договора и 4 муниципальных контрактов (далее - контракт) указано, что заключены именно договоры, а не контракты.

**15.**В 13 контрактах не указан идентификационный код закупки.

**16.**По тексту 4 контрактов не указано, что фиксированная цена контракта определена на весь срок его исполнения.

**17.**В 10 контрактах неверно указан срок оплаты поставленного товара (выполненной работы).

**18.**В 2023 году администрацией сельсовета за счет средств дорожного фонда были осуществлены расходы на выполнение кадастровых работ по памятнику, что является нецелевым использованием бюджетных средств.

**19.**Администрацией сельсовета не определен способ проведения экспертизы результатов, предусмотренных контрактами, и (или) не назначено лицо, ответственное за её проведение, экспертиза товаров (работ, услуг) не проводилась ни по одному исполненному контракту.

**20.**Администрацией сельсовета не был издан локальный акт, утверждающий состав комиссии для приемки товаров (работ, услуг), (далее - приемочная комиссия). Не разработан и не утвержден порядок работы приемочной комиссии.

**21.**В единой информационной системе в реестре контрактов не в полном объеме размещены документы в форме электронного образа бумажного документа.

**22.**Документ о приемке выполненных работ по контракту, заключенному на текущий ремонт автомобильной дороги сельсовета по ул. Гоголя, п. Ключи, подписан с нарушением срока, установленного контрактом. Просрочка подписания документа о приемке выполненных работ составила 18 календарных дней.

**23.**Оплата по 15 выставленным документам-оплаты по 7 заключенным контрактам была произведена с нарушением сроков, установленных условиями контрактов. Просрочка платежей варьируется от 1 до 87 календарных дней.

**24.**Администрацией сельсовета не утверждена форма применяемого путевого листа трактора.

**25.**Путевые листы тракторов оформлены с нарушением Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

**26.**В течение всего 2023 года списание дизельного топлива на тракторы производилось не по показаниям счетчиков моточасов. Сумма неправомерно списанного дизельного топлива составила 201963,04 руб.

**27.**В период с 04 по 23 декабря 2023 года администрацией сельсовета по трактору ХТА 220-10 была применена летняя норма списания дизельного топлива. Сумма недосписанного дизельного топлива составила 2995,20 руб.

По результатам проведенного контрольного мероприятия Главе Ключинского сельсовета внесено представление. Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен в Ачинскую городскую прокуратуру.