

ОТЧЕТ О РЕЗУЛЬТАТАХ ПРОВЕДЕНИЯ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ

05 августа 2022 года

г. Петропавловск-Камчатский

1. Основанием для проведения контрольного мероприятия является пункт 1.2.4 плана деятельности Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа на 2022 год, утвержденного приказом Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа¹ от 15.12.2021 № 72-КСП.

Отчет составлен на основании акта о результатах проведения контрольного мероприятия от 05.07.2022 № 01-06/07-1.2.4.

2. Цель контрольного мероприятия: осуществление контроля за законностью и результативностью использования средств бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа на реализацию мероприятий подпрограммы 3 «Организация и безопасность дорожного движения» муниципальной программы «Развитие транспортной системы Петропавловск-Камчатского городского округа»².

3. Предмет контрольного мероприятия: средства бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа, отчет об исполнении муниципальной программы, муниципальные контракты, заключенные в рамках реализации мероприятий подпрограммы 3 «Организация и безопасность дорожного движения», а также иные документы и материалы, необходимые для проведения контрольного мероприятия.

4. Проверяемый период: 2021 год.

5. Объект контроля: Муниципальное казенное учреждение «Служба автомобильных дорог Петропавловск-Камчатского городского округа»³ ОГРН 1114101001057, ИНН 4101143436.

Юридический адрес: 683031, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, пр. Карла Маркса, д. 1.

6. Срок проведения контрольного мероприятия: с 06.06.2022 по 05.07.2022.

7. Наличие пояснений и/или замечаний, поступивших от МКУ «Служба автомобильных дорог»: отсутствуют.

8. Объем проверенных средств и/или имущества: 78 064 571,68 рублей.

9. Результаты контрольного мероприятия:

1. Проверка законности и результативности использования бюджетных средств, направленных на реализацию мероприятий подпрограммы 3 «Организация и безопасность дорожного движения».

Постановлением администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 14.10.2016 № 1989 утверждена муниципальная программа «Развитие

¹ Далее – Контрольно-счетная палата, КСП.

² Далее – муниципальная программа.

³ Далее – Учреждение, МКУ «Служба автомобильных дорог», МКУ «САД».

транспортной системы Петропавловск-Камчатского городского округа» со сроком реализации 2019 - 2024 годы.

Мероприятия, рассматриваемые направлением проверки отражены в подпрограмме 3 «Организация и безопасность дорожного движения»⁴.

Достижение цели 1 подпрограммы 3 совершенствование организации движения транспорта и пешеходов в городском округе возможно посредством решения задачи 1 - модернизация и содержание инфраструктуры уличной дорожной сети городского округа на территории городского округа путем выполнения основных мероприятий – п. 3.1. «Содержание, капитальный, текущий ремонт автомобильных дорог общего пользования, внутриквартальных дорог, придомовых проездов и дорожной инфраструктуры» и п. 3.2. «Специализированные работы, услуги (межевание, кадастровые работы, оценка, охрана, энергоаудит, страхование и т.п.)».

В 2021 году Учреждением, в целях выполнения задачи 1 мероприятий подпрограммы 3, заключено 10 муниципальных контрактов и 27 договоров на выполнение работ.

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на финансовое обеспечение пункта 3.1 подпрограммы 3 составил – 89 246 976,27 рублей и пункта 3.2 подпрограммы 3 – 609 622,00 рублей.

В целом исполнение подпрограммы 3 составило - 78 064 571,68 рублей, в том числе:

- по пункту 3.1 «Содержание, капитальный, текущий ремонт автомобильных дорог общего пользования, внутриквартальных дорог, придомовых проездов и дорожной инфраструктуры» – 77 883 137,68 рублей;

- по пункту 3.2 «Специализированные работы, услуги (межевание, кадастровые работы, оценка, охрана, энергоаудит, страхование и т.п.)» – 181 434,00 рублей.

Контракты и договоры, заключенные Учреждением в целях исполнения мероприятий подпрограммы 3, заключены в соответствии с нормами Федерального закона Российской Федерации от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»⁵, планом-графиком закупок на 2021 год и оплачены в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств.

Неисполнение бюджетных ассигнований Учреждением составило 11 792 026,59 рублей из них: 3 889 959,29 рублей - в связи с сложившейся экономией в результате конкурсных процедур; 621 981,30 рублей - в связи с фактическим выполнением работ; 7 280 086,00 рублей - в связи с неисполнением работ подрядчиком в 2021 году.

Согласно статьи 12 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, казенные учреждения, иные юридические лица в случаях, при планировании и осуществлении закупок должны исходить из необходимости достижения заданных результатов обеспечения государственных и муниципальных нужд.

⁴ Далее – подпрограмма 3.

⁵ Далее – Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

Неисполнение бюджетных ассигнований в размере 621 981,30 рублей свидетельствует о некачественном планировании закупок.

2. Анализ достижения целевых показателей (индикаторов) установленных подпрограммой 3 «Организация и безопасность дорожного движения».

Достижение МКУ «САД» в проверяемом периоде целевых показателей (индикаторов) установленных подпрограммой 3 «Организация и безопасность дорожного движения» составило:

1. Количество модернизированных, дооснащенных и отремонтированных технических средств организации дорожного движения: запланировано - 10 ед., результат исполнения составил - 7 ед., отклонение исполнения индикаторов - 3 ед. обусловлено фактическим исполнением работ;

2. Количество светофорных объектов, подлежащих содержанию: целевой индикатор исполнен в полном объеме в количестве - 45 ед.;

3. Площадь нанесенной дорожной разметки пластиком: целевой индикатор исполнен в полном объеме в количестве - 61 159 кв. м.;

4. Количество установленных дорожных знаков: целевой индикатор исполнен в полном объеме в количестве - 429 шт.;

5. Протяженность установленного дорожного ограждения: запланировано - 2 690 п.м., результат исполнения составил - 2 140 п.м., отклонение исполнения индикаторов - 550 п.м., обусловлено неисполнением работ подрядчиком в 2021 году;

6. Количество установленных и восстановленных искусственных неровностей: целевой индикатор исполнен в полном объеме в количестве - 53 ед.;

7. Специализированные работы, услуги (межевание, кадастровые работы оценка, охрана, энергоаудит, страхование и т.п.): запланировано - 52 ед., результат исполнения составил - 4 ед., отклонение исполнения индикаторов - 48 ед., обусловлено фактическим выполнением работ.

Не достижение целевых показателей МКУ «САД», связанное с фактическим исполнением работ и отсутствием необходимости выполнения данных работ в запланированном количестве, свидетельствует о некачественном планировании.

3. Выборочный визуальный осмотр выполненных работ по муниципальным контрактам, заключенных в рамках реализации мероприятий подпрограммы 3 «Организация и безопасность дорожного движения».

В ходе проведения контрольного мероприятия, комиссией Учреждения в присутствии представителя подрядной организации по доверенности от ИП Ломакиной Е.А. и представителей Контрольно-счетной палаты проведен визуальный осмотр по устройству дорожных ограждений, в рамках:

- муниципального контракта от 28.06.2021 № 0138300000421000358с ИП Ломакиной Е.А., по адресу - участок автомобильной дороги пр. Победы;
- заключенного договора от 07.06.2021 № 05/07/2021 с ИП Ломакиной Е.А., по адресу - ул. Беринга, д. 106.

В ходе проведения визуального осмотра установлено следующее:

- работы по устройству дорожных ограждений, в рамках исполнения данного муниципального контракта и договора, выполнены в полном объеме;
- расхождений показателей, осмотренных объектов с техническим заданием и актом о приемке выполненных работ КС-2, не установлено.

4. Проверка порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы.

На основании Решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 25.11.2020 № 317-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов» Управлением дорожного хозяйств, транспорта и благоустройства администрации Петропавловск-Камчатского городского округа⁶ 26.11.2020 доведены МКУ «САД» лимиты бюджетных обязательств на 2021 год⁷ в размере 1 909 982 477,62 рублей, из них в рамках задачи 1 подпрограммы 3 в размере - 66 121 616,59 рублей.

Проверкой порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы МКУ «САД» на соответствие требований приказа Управления дорожного хозяйства от 12.11.2019 № ОРД-0702/185/19 «Об утверждении Порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет Управления дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации Петропавловск-Камчатского городского округа и муниципальных казенных учреждений, подведомственных Управлению дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации Петропавловск-Камчатского городского округа»⁸ установлено ряд нарушений.

А именно:

- бюджетная смета МКУ «САД» на 2021 финансовый год и плановый период 2022-2023 годов утверждена 25.11.2020, то есть ранее даты доведения лимитов бюджетных обязательств, что является нарушением п. 2.3 Порядка от 12.11.2019 № ОРД-0702/185/19;
- в форме бюджетной сметы и изменениях в утвержденных показателях бюджетной сметы Учреждения, в Разделе 1 содержится не предусмотренная приложением № 1⁹, приложением № 2¹⁰ к Порядку от 12.11.2019 № ОРД-07-

⁶ Управление дорожного хозяйства.

⁷ Уведомление от 26.11.2020 «О бюджетных назначениях на 2021 финансовый год и плановый период 2022-2023 годов».

⁸ Далее - Порядок от 12.11.2019 № ОРД-07-02/185/19.

⁹ Приложение № 1 к Порядку от 12.11.2019 № ОРД-07-02/185/19 – «Бюджетная смета на 20_финансовый год (на 20_финансовый год и плановый период 20_и20_годов)».

¹⁰ Приложение № 2 к Порядку от 12.11.2019 № ОРД-07-02/185/19 – «Изменение показателей бюджетной сметы на 20_финансовый год (на 20_финансовый год и плановый период 20_и20_годов)».

02/185/19 графа с наименованием показателей (наименование расходов), что является нарушением п. 2.4 Порядка от 12.11.2019 № ОРД-07-02/185/19.

Данная графа включена в форму бюджетной сметы и изменений показателей бюджетной сметы приказом Управления дорожного хозяйства от 16.06.2021 № ОРД-0702/218/21, который распространил свое действие на правоотношения, возникшие с 01.01.2021.

5. Иные вопросы, возникающие в ходе проверки.

Согласно статьи 16 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ планы-графики формируются на срок, соответствующий сроку действия, в том числе и муниципального правового акта представительного органа муниципального образования о местном бюджете и утверждается в течение десяти рабочих дней после доведения до государственного или муниципального заказчика объема прав в денежном выражении (лимитов бюджетных обязательств) на принятие и (или) исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

Однако в ходе контрольного мероприятия установлено, что уведомлениями Управления дорожного хозяйства лимиты бюджетных обязательств доведены Учреждению 26.11.2020, а план-график Учреждения на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, согласно единой информационной системы¹¹, утвержден и размещен только 28.12.2020.

Таким образом, в нарушение статьи 16 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, Учреждением нарушены сроки утверждения и размещения плана-графика в ЕИС.

Статьей 7 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ информация в сфере закупок, размещаемая в единой информационной системе, должна быть полной и достоверной.

В соответствии со статьей 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ в реестр контрактов включаются, в том числе информация об исполнении контракта, об оплате заказчиком поставленного товара, выполненной работы.

В ходе анализа размещенной информации в реестре контрактов МКУ «САД» в рамках исполнения муниципального контракта от 20.08.2021 № 0138300000421000509 на выполнение работ по модернизации, дооснащения технических средств регулирования (светофорные объекты: ул. Океанская, ул. Тушканова, ул. Ленинградская) на общую сумму 3 319 112,00 рублей размещена недостоверная информация.

Так, оплата по данному муниципальному контракту произведена тремя платежными поручениями: от 29.10.2021 № 29938 на сумму 1 001 000,00 рублей, № от 15.10.2021 825595 на сумму 1 317 112,00 рублей, от 15.10.2021 № 825592 на сумму 1 001 000,00 рублей. Однако, в реестре контрактов в ЕИС размещены 2 платежных поручения в форме электронного образа бумажного документа не

¹¹ Далее - ЕИС.

соответствующих данному контракту, что является нарушением требований части 3 статьи 7, статьи 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

Выводы:

1. Контракты и договоры, заключенные Учреждением в целях исполнения мероприятий подпрограммы 3, заключены в соответствии с нормами Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, планом-графиком закупок на 2021 год и оплачены в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств.

Неисполнение бюджетных ассигнований Учреждением составило 11 792 026,59 рублей из них: 3 889 959,29 рублей в связи с сложившейся экономией в результате конкурсных процедур, 621 981,30 рублей в связи с фактическим выполнением работ, 7 280 086,00 рублей в связи с неисполнением работ подрядчиком в 2021 году.

Неисполнение бюджетных обязательств в размере 621 981,30 рублей в связи с фактическим выполнением работ свидетельствует о некачественном планировании.

2. Не достижение планируемых результатов решения поставленных задач для достижения целей настоящей муниципальной программы составило по трем подпрограммным мероприятиям:

- модернизированных, дооснащенных и отремонтированных технических средств организации дорожного движения не достижение составило - 3 ед.;

- проведение специализированных работ и услуг по межеванию, кадастровых работ не достижение составило - 48 ед.;

- установление дорожного ограждения не достижение составило - 550 п.м.

Не достижение планируемых результатов связано с некачественным планированием и не исполнением работ по 2 контрактам на выполнение работ по установлению дорожного ограждения, исполнение которых осуществлено в 2022 году.

3. В ходе проведения визуального осмотра выполнения работ по устройству дорожных ограждений, в рамках исполнения муниципального контракта и договора, расхождений показателей осмотренных объектов с техническим заданием и актом о приемке выполненных работ КС-2 не установлено.

4. В нарушение пункта 10 приказа Минфина России от 14.02.2018 № 26н и пункта 2.3 Порядка от 12.11.2019 № ОРД-07-02/185/19, в 2020 году бюджетная смета Учреждения на 2021 финансовый год и плановый период 2022 и 2023 годов, утверждена ранее доведенных лимитов бюджетных обязательств.

В нарушение пункта 2.4. Порядка от 12.11.2019 № ОРД-07-02/185/19 форма бюджетной сметы не соответствует форме, предусмотренной данным Порядком.

5. В нарушение статьи 16 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ Учреждением нарушены сроки утверждения и размещения плана-графика в

ЕИС, которые составляют десять рабочих дней после доведения лимитов бюджетных обязательств.

Уведомлениями Управления дорожного хозяйства лимиты бюджетных обязательств доведены Учреждению 26.11.2020, а план-график Учреждения на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, согласно ЕИС, утвержден и размещен только 28.12.2020.

В нарушение части 3 статьи 7, статьи 103 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ в реестре контрактов в ЕИС размещены 2 платежных поручения в форме электронного образа бумажного документа не соответствующих муниципальному контракту, что является недостоверной информацией.

Предложения по результатам контрольного мероприятия:

1. Отчет о результатах контрольного мероприятия направить для сведения:
 - в Городскую Думу Петропавловск-Камчатского городского округа;
 - Главе Петропавловск-Камчатского городского округа.
2. Направить информационные письма по результатам контрольных мероприятий:
 - в Управление дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации Петропавловск-Камчатского городского округа;
 - в МКУ «Служба автомобильных дорог Петропавловск-Камчатского городского округа;
 - в Управление Федеральной антимонопольной службы России по Камчатскому краю, в части нарушения Учреждением требований Федерального закона № 44-ФЗ.

Руководитель контрольного мероприятия:

Председатель Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа



М.П. Кушнир

Отчет утвержден (протокол заседания Коллегии Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа от 05.08.2022 № 5).