Информация о результатах проверки использования бюджетных средств, направленных на содержание автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Тверской области и сооружений на них

Основание для проведения контрольного мероприятия: статьи 157, 268.1 Бюджетного кодекса РФ, статья 9 закона Тверской области от 29.09.2011 № 51-ЗО «О Контрольно-счетной палате Тверской области», пункт 51 раздела II «Контрольная деятельность» Плана деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области на 2022 год, утвержденного решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Тверской области (протокол № 35 (300) от 16.12.2021, с изменениями), приказ Контрольно-счетной палаты Тверской области от 21.09.2022 № 82 «О проведении контрольного мероприятия».

Проверяемый период: 2021 год и 9 месяцев 2022 года (иные периоды при необходимости).

Сроки проведения: с 27 сентября по 11 ноября 2022 года (основной этап).

Объем средств, проверенных при проведении контрольного мероприятия: 2021 год – 2 133 188,8 тыс. руб., 9 месяцев 2022 года – 1 649 906,7 тыс. рублей.

Объект контрольного мероприятия: государственное казенное учреждение Тверской области «Дирекция территориального дорожного фонда Тверской области» (далее – ГКУ «Дирекция ТДФ», Дирекция).

По данным Росстата, по общей протяженности автомобильных дорог общего пользования на начало 2022 года Тверская область (35,8 тыс. км) находится на 2-м месте в ЦФО после Московской области (44,1 тыс. км), по протяженности автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения – на 1-м месте (15 тыс. км).

Аналогичная позиция сохраняется за Тверской областью и по протяженности автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием.

Однако по плотности автомобильных дорог общего пользования федерального, регионального или межмуниципального и местного значения с твердым покрытием Тверская область (0,3 тыс. км дорог на 1 тыс. км^2 территории) находится на предпоследнем месте в ЦФО. Значение данного показателя по РФ составляет 0,1 тыс. км, по ЦФО – 0,4 тыс. км.

Вместе с тем, количество ДТП с пострадавшими в Тверской области снижается: в 2010 году – 2 270 ед., в 2020 – 1 737 ед., в 2021 – 1 619 ед., за 11 месяцев 2022 года – 1 237 единиц.

В ходе контрольного мероприятия проверено целевое и эффективное использование бюджетных средств, направленных на содержание автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Тверской области и сооружений на них.

По результатам проверки установлено следующее.

1. Законами об областном бюджете Тверской области утверждены бюджетные ассигнования по направлению расходов «Содержание автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Тверской области и сооружений на них, нацеленное на обеспечение их проезжаемости и безопасности»: на 2021 год – 2 257 265,4 тыс. руб.; на 2022 год – 2 436 245,8 тыс. рублей.

2. В государственной программе «Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства Тверской области» на 2020–2029 годы (главный администратор госпрограммы – Министерство транспорта Тверской области) в рамках направления «Содержание автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Тверской области и сооружений на них, нацеленное на обеспечение их проезжаемости и безопасности» предусмотрены 3 мероприятия:

- выполнение работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Тверской области 1 и 2 классов и сооружений на них на 2021 год – 2 140 229,9 тыс. руб., на 2022 год – 2 245 463,7 тыс. руб.;
- выполнение мероприятий по освещению автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Тверской области 1 и 2 классов с применением энергосберегающих приборов освещения и аппаратуры управления освещением на 2021 год – 18 831,7 тыс. руб., на 2022 год – 20 309,3 тыс. руб.;
- проведение работ по обеспечению транспортной безопасности на объектах транспортной инфраструктуры» на 2021 год – 98 203,8 тыс. руб., на 2022 год – 170 472,8 тыс. руб.

3. Исполнение расходов на содержание автомобильных дорог в 2021 году составило в сумме 2 133 188,8 тыс. руб., или 94,5% от законодательно утвержденных бюджетных ассигнований (2 257 265,4 тыс. руб.), за 9 месяцев 2022 года – 1 649 906,7 тыс. руб. или 67,7% от законодательно утвержденных бюджетных ассигнований (2 436 245,8 тыс. руб.).

4. Имеются недостатки действующей региональной нормативной правовой базы, регулирующей правоотношения в сфере дорожной деятельности, а именно:

- не соблюдены требования частей 15–17, 18 статьи 5 Федерального закона 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», пункта 2 Правил классификации автомобильных дорог в РФ и их отнесения к категориям автомобильных дорог, при определении характеристики «класс» автодороги регионального и межмуниципального значения, вводятся самостоятельные критерии, не увязанные с федеральными правовыми нормами;
- распорядительным документом ГКУ «Дирекция ТДФ» необоснованно введен не имеющий нормативного обоснования подкласс автодороги (2 класс-А);
- в нарушение Правил классификации автомобильных дорог в РФ и их отнесения к категориям автомобильных дорог не обозначены категории автомобильных дорог;
- порядок содержания автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Тверской области требует актуализации и уточнения отдельных положений;
- технические паспорта автомобильных дорог на бумажных носителях не актуализировались на протяжении длительного периода.

5. Протяженность автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения на 01.01.2022 значительно различается в таких документах, как Перечень автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Тверской области – 14 960,1 км, в форме федерального статистического наблюдения № 1-ДГ «Сведения об автомобильных дорогах общего пользования и сооружения на них федерального, регионального и межмуниципального значения» – 15 021,2 км, в реестре автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Тверской области – 16 218,84 км.

6. В рамках выполнения работ по содержанию автодорог общего пользования регионального и межмуниципального значения заключены государственные контракты:

- по результатам проведенных конкурентных процедур: в 2021 году – 31 госконтракт на общую сумму 2 155 095,3 тыс. руб., в 2022 году (по состоянию на 01.10.2022) – 20 госконтрактов на сумму 2 229 926,6 тыс. руб.;

- у единственного поставщика на основании пункта 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ: в 2021 году – 19 госконтрактов на общую сумму 5 578,9 тыс. руб.; в 2022 году – 8 госконтрактов на общую сумму 1 865,7 тыс. рублей.

Общая экономия средств, сложившаяся по результатам конкурентных процедур на выполнение работ, оказание услуг в 2021 году составила 21 266,6 тыс. руб., в 2022 году – 3 334,2 тыс. рублей.

7. Установлены нарушения положений Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», в том числе при обосновании начальной (максимальной) цены контракта, при подготовке проектов контрактов выявлены технические ошибки, недостоверность описания предмета контрактов и объемов работ, не проводились начисления и взыскания неустойки (пеней, штрафов) с поставщиков в связи с неисполнением (ненадлежащим исполнением) обязательств по контрактам, несвоевременно размещалась в ЕИС в сфере закупок информация и документы о приемке выполненных работ.

8. При выборочной проверке документов в рамках исполнения государственных контрактов установлено следующее:

- в нарушение статей 8, 12, ч. 1 ст. 34, ст. 95 Закона № 44-ФЗ заказчиком осуществлен расчет за выполненные работы в 2021 году с применением показателя индекса-дефлятора (1,034), не включенного в состав характеристик для определения НМЦК, конкурсную документацию и условия государственного контракта, что привело к необоснованным расходам в общей сумме 63 357,9 тыс. руб., в том числе в рамках исполнения госконтрактов по выполнению работ:

на содержание линий наружного освещения на автомобильных дорогах общего пользования регионального и межмуниципального значения в сумме 841,8 тыс. руб.;

на содержание автомобильных дорог регионального и межмуниципального значения Тверской области в сумме 62 516,1 тыс. руб.;

- в госконтракт от 24.12.2021 № 4/2022 в части содержания автодорог в Вышневолоцком городском округе включен в том числе временный объезд и искусственные сооружения ремонтируемого участка автомобильной дороги регионального значения протяженностью 9,4 км, который не значится в Перечне автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального

значения Тверской области. Расходы на содержание данного участка за 9 месяцев 2022 года составили в сумме 1 788,5 тыс. руб.;

- в нарушение ч. 1 ст. 432 ГК РФ, ч. 1 ст. 34, ч. 1 ст. 95 Закона № 44-ФЗ, положений государственного контракта № 1/2021-ЛНО (пп. 1.1., 1.7, 1.8, 4.3) Дирекцией необоснованно внесены изменения в контракт в части увеличения объема работ на 1 079,9 тыс. руб. в отношении объектов за пределами обслуживаемой сети, в результате чего приняты и оплачены работы, не являющиеся предметом контракта;

- установлены случаи несоответствия отраженных работ в Журналах производства подрядчиков и актах о приемке выполненных работ в части подтверждения выполнения работ, предъявляемых к приемке и оплате;

- в нарушение положений госконтрактов фотоматериалы по выполненным работам не содержат информации, позволяющей идентифицировать объекты, на которых выполнялись работы и которые приняты Дирекцией к оплате;

- в рамках исполнения госконтрактов на выполнение отдельных видов работ по содержанию автомобильных дорог при заключении государственных контрактов точные адреса, виды и объемы выполняемых работ не установлены. Дирекцией представлены наборки работ, которые представляют собой не что иное, как копирование Актов о приемке выполненных работ – перечисление видов и объемов работ, их стоимость, что свидетельствует об отсутствии проведенных обследований и установлении плановых заданий Заказчиком Подрядчику;

- в нарушение требований, установленных п. 157 Приказа Росархива № 236, п. 94 ГОСТ Р 7.0.8-2013 ГКУ «Дирекция ТДФ» не обеспечена сохранность документации по госконтрактам от 28.12.2020 №№ 1/2021-ЛНО, 2/2021-ЛНО, что не позволяет подтвердить добросовестность сторон при исполнении контрактных обязательств.

9. Установлены нарушения норм Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»:

- Дирекцией в 2021 году не отражались на забалансовом счете 10 «Обеспечение исполнения обязательств» банковские гарантии в количестве 5 штук;

- в бухгалтерском учете ГКУ «Дирекция ТДФ» задолженность не перенесена на правопреемника (ГУП «Торжокское ДРСУ») в связи с реорганизацией ГУП «Бологовское ДРСУ» путем присоединения – соответствующие сведения о прекращении деятельности юридического лица внесены в ЕГРЮЛ 19.01.2022;

- допущены исправления первичных документов в части информации об участках автодорог, где выполнялись работы, видах и объемах выполненных работ, которые не содержат дату исправления, подписи лиц, составивших документ, в котором произведено исправление, с указанием их фамилий и инициалов либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц.

Отчет о результатах контрольного мероприятия утвержден Коллегий Контрольно-счетной палаты Тверской области (протокол № 33 (335) от 28.12.2022).

По итогам контрольного мероприятия в Министерство транспорта Тверской области направлено информационное письмо с предложениями по устранению выявленных недостатков в региональной нормативной правовой базе. Отчет о результатах контрольного мероприятия и представление по устранению выявленных нарушений и недостатков направлены в государственное казенное

учреждение Тверской области «Дирекция территориального дорожного фонда Тверской области».