

Информация
о результатах контрольного мероприятия
«Проверка использования бюджетных ассигнований, направленных
на содержание автомобильных дорог общего пользования федерального,
регионального и межмуниципального значения в 2018 году
и истекшем периоде 2019 года»

Основание для проведения контрольного мероприятия:

Решение о проведении Счетной палатой Российской Федерации, Контрольно-счетной палатой Республики Карелия, Контрольно-счетной палатой Мурманской области, Контрольно-счетной палатой Забайкальского края, Контрольно-счетной палатой Иркутской области, Государственной счетной палатой Республики Марий Эл и Контрольно-счетной палатой Чувашской Республики совместного контрольного мероприятия от 23.09.2019 № РШ-19/10-04, пункт 3.8 плана работы Контрольно-счетной палаты Республики Карелия (далее – Контрольно-счетная палата) на 2019 год.

Предмет контрольного мероприятия:

деятельность получателя бюджетных средств, направленная на содержание автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения в 2018 году и истекшем периоде 2019 года;

исполнение объектом контрольного мероприятия законодательных и иных нормативных правовых актов Российской Федерации и субъектов Российской Федерации, документов, регламентирующих использование бюджетных средств, предоставленных в 2018 году, а также истекшем периоде 2019 года на содержание автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения.

Перечень объектов контрольного мероприятия:

казенное учреждение Республики Карелия «Управление автомобильных дорог Республики Карелия» (далее – КУ РК «Управтодор РК» или Учреждение)

Проверяемый период деятельности: 2018 год, 9 месяцев 2019 года.

Срок проведения контрольного мероприятия: с 18.11.2019 по 31.12.2019 (на объекте)¹

Цели контрольного мероприятия:

Оценка законности и результативности использования бюджетных средств, направленных из бюджета Республики Карелия на содержание автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения.

Вопросы контрольного мероприятия:

¹ Указан срок проведения контрольного мероприятия Контрольно-счетной палатой Республики Карелия на объекте «КУ РК «Управтодор РК». Срок проведения совместного контрольного мероприятия: октябрь 2019 года – июнь 2020 года.

1) Проверить наличие нормативных правовых актов, иных документов Российской Федерации и субъектов Российской Федерации, необходимых для организации и проведения деятельности по содержанию автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения;

2) Провести сравнительный анализ объема бюджетных ассигнований, фактически направленных на содержание автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения с потребностью, рассчитанной в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации и субъектов Российской Федерации;

3) Проверить соблюдение норм законодательства при проведении конкурсов и заключении контрактов (договоров) в целях организации содержания автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения;

4) Проверить законность и результативность использования получателями бюджетных средств бюджетных ассигнований, предоставленных из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на организацию содержания автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения;

5) Оценить объемы дебиторской и кредиторской задолженностей в разрезе государственных контрактов, заключенных на проведение работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования, регионального и межмуниципального значения с указанием причин образования;

б) Провести анализ организации контроля за использованием бюджетных средств, направленных на финансирование дорожной деятельности по содержанию автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения. Определить наличие коррупционных рисков.

Краткая характеристика проверяемой сферы формирования и использования государственных средств и деятельности объектов контрольного мероприятия:

КУ РК «Управтодор РК» создано на основании распоряжения Правительства Республики Карелия от 21.02.2005 № 24р-П как Государственное учреждение Республики Карелия «Управление автомобильных дорог Республики Карелия», подведомственное Министерству строительства Республики Карелия.

В соответствии с распоряжением Правительства Республики Карелия от 12.04.2011 № 166р-П создано казенное учреждение Республики Карелия «Управление автомобильных дорог Республики Карелия» (изменен тип государственного учреждения).

Функции и полномочия учредителя КУ РК «Управтодор РК» в проверяемом периоде осуществляло Министерство по дорожному хозяйству, транспорту и связи Республики Карелия².

² далее – Министерство

В проверяемом периоде КУ РК «Управтодор РК» действовало на основании Устава, утвержденного приказами Министерства от 24.11.2017 № 31, от 27.09.2018 № 226, от 29.11.2018 № 285, от 30.05.2019 № 159, согласованного Министерством имущественных и земельных отношений Республики Карелия.

На момент проведения контрольного мероприятия Устав КУ РК «Управтодор РК» утвержден приказом Министерства от 30.05.2019 № 159 (согласован в установленном порядке с Министерством имущественных и земельных отношений Республики Карелия).

КУ РК «Управтодор РК» является некоммерческой организацией, финансовое обеспечение деятельности которой осуществляется за счет средств бюджета Республики Карелия на основании бюджетной сметы.

КУ РК «Управтодор РК» создано для организации выполнения работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог и искусственных сооружений на них Республики Карелия регионального или межмуниципального значения.

По результатам контрольного мероприятия установлено следующее.

По вопросу 1. Проверить наличие нормативных правовых актов, иных документов Российской Федерации и субъектов Российской Федерации, необходимых для организации и проведения деятельности по содержанию автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения

Анализ нормативных правовых актов, иных документов Российской Федерации и субъектов Российской Федерации, необходимых для организации и проведения деятельности по содержанию автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения показал, что требования в части разработки и утверждения нормативных правовых актов, предусмотренных федеральным законодательством, соблюдены, в том числе:

постановлением Правительства Республики Карелия от 26.12.2017 № 467-П утвержден Порядок организации и проведения работ по ремонту и содержанию автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения Республики Карелия (статьи 17,18 Федерального закона от 08.11.2007 № 257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»³);

постановлением Правительства Республики Карелия от 01.07.2014 № 208-П утверждены Правила принятия решений о заключении государственных контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для

³ далее – Федеральный закон № 257-ФЗ

обеспечения нужд Республики Карелия на срок, превышающий срок действия утвержденных лимитов бюджетных обязательств (статья 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации⁴);

постановлением Правительства Республики Карелия от 21.01.2019 № 19-П (далее – Постановление № 19-П) утверждены нормативы финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения Республики Карелия и Правила расчета размера ассигнований бюджета Республики Карелия на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения Республики Карелия (статья 12 Федерального закона № 257-ФЗ).

Постановлением Правительства Республики Карелия от 20.06.2014 № 197-П утверждена государственная программа Республики Карелия «Развитие транспортной системы» (далее – Государственная программа «Развитие транспортной системы»). Ответственным исполнителем Государственной программы «Развитие транспортной системы» являлось Министерство по дорожному хозяйству, транспорту и связи Республики Карелия. Расходы на содержание автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения осуществлялись в рамках подпрограммы 1 «Развитие дорожного хозяйства» и подпрограммы 2 «Повышение безопасности дорожного движения» Государственной программы «Развитие транспортной системы».

В соответствии с пунктом 4 статьи 179⁴ Бюджетного кодекса Законом Республики Карелия от 17.10.2011 № 1530-ЗРК «О Дорожном фонде Республики Карелия»⁵ создан Дорожный фонд Республики Карелия⁶.

Согласно пункту 4 статьи 179⁴ Бюджетного кодекса, части 1 статьи 2 Закона о Дорожном фонде объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда утверждается законом Республики Карелия о бюджете Республики Карелия на очередной финансовый год и на плановый период в размере не менее прогнозируемого объема доходов Дорожного фонда.

Кроме того, бюджетные ассигнования Дорожного фонда, не использованные в текущем финансовом году, направляются на увеличение бюджетных ассигнований Дорожного фонда в очередном финансовом году.

В соответствии со статьей 4 Закона о Дорожном фонде постановлением Правительства Республики Карелия от 21.12.2011 № 362-П утвержден Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований Дорожного фонда⁷.

Пунктом 2 Порядка предусмотрено, что формирование бюджетных ассигнований Дорожного фонда осуществляется в соответствии с порядком

⁴ далее – Бюджетный кодекс

⁵ далее – Закон о Дорожном фонде

⁶ далее – Дорожный фонд

⁷ далее – Порядок

составления проекта бюджета Республики Карелия и проекта бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Карелия, утвержденным Правительством Республики Карелия.

Пунктом 4 Порядка предусмотрено, что использование бюджетных ассигнований Дорожного фонда осуществляется соответствующими получателями средств бюджета Республики Карелия в текущем финансовом году в соответствии с порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Республики Карелия, порядком составления и ведения бюджетных росписей главных распорядителей (распорядителей) средств бюджета Республики Карелия, утвержденными Министерством финансов Республики Карелия.

Кассовые выплаты по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета Республики Карелия осуществляются в текущем году в размере, не превышающем объем средств, поступивших от доходов, указанных в части 1 статьи 2 Закона о Дорожном фонде.

В соответствии с пунктом 5 Порядка бюджетные ассигнования Дорожного фонда используются, в том числе на закупку работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения Республики Карелия.

По вопросу 2. Провести сравнительный анализ объема бюджетных ассигнований, фактически направленных на содержание автомобильных общего пользования регионального и межмуниципального значения с потребностью, рассчитанной в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации и субъектов Российской Федерации

Анализ объемов бюджетных ассигнований на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, а также на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, предусмотренных в обоснованиях бюджетных ассигнований Дорожного фонда, предоставленных Министерством в Министерство финансов Республики Карелия, и в законах о бюджете Республики Карелия на указанные периоды (в первоначальной редакции) показал, что размер бюджетных ассигнований, утвержденный в законах о бюджете Республики Карелия, соответствует объему бюджетных ассигнований, определенному в обоснованиях Министерства.

При планировании бюджетных ассигнований Министерством в указанный период обеспечено распределение бюджетных ассигнований на исполнение расходных обязательств по кодам бюджетной классификации расходов в полном объеме. При этом дополнительная потребность в средствах на 2018-2020 и 2019-2021 годы при планировании бюджетных ассигнований Министерством в Министерство финансов Республики Карелия не заявлялась.

Согласно представленной проверке информации к финансово-экономическому обоснованию проекта постановления Правительства Республики Карелия «О нормативах финансовых затрат и правилах расчета размера бюджетных ассигнований бюджета Республики Карелия на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения Республики Карелия» (в настоящее время утверждены постановлением Правительства Республики Карелия от 21.01.2019 № 19-П) общая потребность в средствах на содержание сети автомобильных дорог протяженностью 6 485,379 км и искусственных сооружений протяженностью 14,572 км по нормативу 100 % составляла 6 178,0 млн рублей (в ценах по состоянию на 01.08.2018).

Сметная документация, использованная для определения размера норматива денежных затрат на содержание автомобильных дорог, составлена ресурсным методом на основе Методики определения стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации МДС 81-35.2004 в текущих ценах I квартала 2008 года с использованием действующих сборников территориальных единичных расценок, территориальных сборников сметных цен на перевозку грузов.

Расчеты нормативов денежных затрат на содержание автомобильных дорог общего пользования регионального значения Республики Карелия проверены ООО «Региональный центр по ценообразованию в строительстве Республики Карелия», заключение по стоимости работ на единицу измерения 100 км в ценах 2008 года представлено письмом № 6/249 от 03.03.2008.

На 2018 год предусматривалось выделение бюджетных ассигнований в размере 1 594,0 млн рублей (25,8 процента от общей потребности) на содержание сети автомобильных дорог протяженностью 6 477,146 км и искусственных сооружений протяженностью 14,572 км (по состоянию на 01.01.2018).

На 2019 год предусматривалось выделение бюджетных ассигнований в размере 1 481,1 млн рублей⁸ (24,0 процента от общей потребности) на содержание сети автомобильных дорог протяженностью 6 484,002 км и искусственных сооружений протяженностью 14,504 км (по состоянию на 01.10.2019).

Следует отметить, что формирование расходов бюджета Республики Карелия на очередной финансовый год (очередной финансовый год и на плановый период) на содержание автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения в соответствии с правилами расчета размера ассигнований бюджета Республики Карелия на указанные цели на основании нормативов финансовых затрат на содержание автомобильных дорог регионального или

⁸ По состоянию на 01.01.2020 объем бюджетных ассигнований на содержание сети автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения на 2019 год был скорректирован и предусмотрен в размере 1 405,8 млн рублей (исполнение за 2019 год составило 1 384,3 млн рублей)

межмуниципального значения, предусмотренными Постановлением № 19-П, в проверяемом периоде не осуществлялось.

За 2018 год исполнение по расходам Дорожного фонда составило 3 752 964,5 тыс. рублей, или 97,5 процента от утвержденных назначений, в том числе по расходам на содержание автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения – 1 567 363,3 тыс. рублей, или 98,3 процента от утвержденных назначений, по расходам на функционирование системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения – 55 282,2 тыс. рублей, или 98,7 процента.

Исполнение по расходам Дорожного фонда за 9 месяцев 2019 года составило 3 201 539,6 тыс. рублей, или 49,7 процента от утвержденных назначений, в том числе по расходам на содержание автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения – 898 518,7 тыс. рублей, или 60,7 процента от утвержденных назначений, по расходам на функционирование системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения – 66 893,1 тыс. рублей, или 80,4 процента от утвержденных назначений.

Доля кассовых расходов на содержание автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения за 2018 год составила 41,8 процента от общего объема расходов Дорожного фонда за 2018 год. Доля расходов на функционирование системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения составила 1,5 процента от общего объема расходов Дорожного фонда за 2018 год.

Доля кассовых расходов на содержание автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения за 2019 год составила 28,1 процента от общего объема расходов Дорожного фонда за 2019 год (по состоянию на 01.10.2019). Доля расходов на функционирование системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения составила 2,1 процента от общего объема расходов Дорожного фонда за 2019 год (по состоянию на 01.10.2019).

По вопросу 3. Проверить соблюдение норм законодательства при проведении конкурсов и заключении контрактов (договоров) в целях организации содержания автомобильных общего пользования регионального и межмуниципального значения

3.1. Общий анализ закупок, осуществленных в 2018-2019 годах.

В период 2014-2019 годов КУ РК «Управдор РК» в целях организации содержания автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения проведено 434 закупки, из них 23 электронных

аукциона, 10 открытых конкурсов, 4 открытых конкурса в электронной форме, 4 запроса котировок, 3 запроса котировок в электронной форме, 2 запроса предложений, 388 закупок у единственного поставщика (в том числе 364 закупки малого объема).

В 2014-2017 годах заключено 22 государственных контракта⁹, предусматривающих выполнение работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения¹⁰ в 2018 и 2019 годах, находившихся в стадии исполнения в проверяемый период. Общая сумма указанных контрактов с учетом внесенных изменений по состоянию на 01.10.2019 составила 1 804 806,0 тыс. рублей, в том числе объем финансирования на 2018 год составил 552 540,7 тыс. рублей, на 2019 год – 307 825,7 тыс. рублей.

В 2018 году проведено 19 конкурентных закупок (10 электронных аукционов, 7 открытых конкурсов, 2 запроса котировок), из которых 9 признаны несостоявшимися (в том числе 6 электронных аукционов, 2 открытых конкурса, 1 запрос котировок). Общая сумма заключенных в 2018 году контрактов на выполнение работ по содержанию автомобильных дорог с учетом изменений по состоянию на 01.10.2019 составила 1 407 385,6 тыс. рублей, из них сумма контрактов, заключенных по результатам состоявшихся конкурентных процедур определения поставщика, составила 181 761,5 тыс. рублей (12,9 процента).

Таким образом, наибольшая доля закупок 2018 года приходится на закупки у единственного поставщика, что свидетельствует о невысоком уровне конкуренции.

Всего за 9 месяцев 2019 года проведено 13 конкурентных закупок (6 электронных аукционов, 4 открытых конкурса в электронной форме, 3 запроса котировок в электронной форме), из них не состоялись 5 электронных аукционов. Общая сумма контрактов на выполнение работ по содержанию автомобильных дорог, заключенных в 2019 году, с учетом изменений, внесенных по состоянию на 01.10.2019, составила 3 582 823,9 тыс. рублей, из них сумма контрактов, заключенных по результатам состоявшихся конкурентных процедур, составила 30 755,3 тыс. рублей (0,9 процента).

Таким образом, в 2019 году наблюдается крайне низкий уровень конкуренции, в том числе по сравнению с 2018 годом.

В целях обеспечения функционирования системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения КУ РК «Управтодор РК» в 2018 году проведено 22 закупки (1 электронный аукцион, 1 открытый конкурс, 1 запрос котировок, 19 закупок у единственного поставщика). По итогам осуществления процедур определения поставщика запрос котировок признан несостоявшимся. Общая сумма заключенных контрактов составила 55 612,2 тыс. рублей, из них по

⁹ далее – контракт

¹⁰ далее – работы по содержанию автомобильных дорог

результатам состоявшихся конкурентных процедур — 31 683,9 тыс. рублей (57,0 процентов).

В период 01.01.2019-01.10.2019 в рамках реализации мероприятий по обеспечению функционирования системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения КУ РК «Управтодор РК» осуществило 104 закупки (4 электронных аукциона, 1 открытый конкурс в электронной форме, 99 закупок у единственного поставщика), из них 2 электронных аукциона признаны несостоявшимися. Общая сумма заключенных с 01.01.2019 по 01.10.2019 контрактов составила 100 344,2 тыс. рублей, в том числе по результатам состоявшихся конкурентных процедур — 63 281,7 тыс. рублей (63,0 процента).

В 2018 году КУ РК «Управтодор РК» заключено 364 контракта на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг в целях содержания автомобильных дорог на общую сумму 1 407 385,6 тыс. рублей (из них объем финансирования на 2018 год - 1 139 875,2 тыс. рублей), в том числе:

- на выполнение работ по нормативному содержанию автомобильных дорог 325 контрактов на общую сумму 1 303 639,0 тыс. рублей (из них объем финансирования на 2018 год — 1 037 789,3 тыс. рублей);

- на выполнение кадастровых работ, оказание услуг по диагностике, паспортизации, техническому учету и технической инвентаризации, разработку проекта освоения лесов 22 контракта на общую сумму 8 780,4 тыс. рублей (из них объем финансирования на 2018 год — 7 119,7 тыс. рублей);

- на оказание услуг по обеспечению транспортной безопасности: оценке уязвимости, утверждению планов объектов транспортной инфраструктуры 4 контракта на общую сумму 6 326,4 тыс. рублей (полностью планируемых к исполнению в 2018 году);

- на поставку электроэнергии для освещения автомобильных дорог – 11 контрактов на общую сумму 18 560,0 тыс. рублей (полностью планируемых к исполнению в 2018 году);

- на приобретение прочих товаров, работ, услуг (очистка от растительности полосы отвода автомобильных дорог, приобретение светильников для освещения автомобильных дорог) - 2 контракта на общую сумму 70 079,8 тыс. рублей (полностью планируемых к исполнению в 2018 году).

В общей сумме контрактов, заключенных в 2018 году, наибольшую долю занимают контракты на выполнение работ по нормативному содержанию автомобильных дорог (92,6 процента). Доля контрактов на выполнение кадастровых работ, оказание услуг по диагностике, паспортизации, техническому учету и технической инвентаризации составляет 0,6 процента, доля контрактов на оказание услуг по обеспечению транспортной безопасности - 0,5 процента, доля контрактов на поставку электроэнергии - 1,3 процента, доля прочих контрактов - 5,0 процентов.

В целях организации содержания автомобильных дорог КУ РК «Управдор РК» за 9 месяцев 2019 года было заключено 48 контрактов на общую сумму 3 582 823,9 тыс. рублей (из них объем финансирования на 2019 год составил 951 002,1 тыс. рублей), в том числе:

- на выполнение работ по нормативному содержанию автомобильных дорог - 19 контрактов на общую сумму 3 537 801,1 тыс. рублей (из них объем финансирования на 2019 год - 907 217,6 тыс. рублей);

- на выполнение кадастровых работ, технического учета и технической инвентаризации, работ по разработке проектной документации на часть лесного участка, работ по определению размера возмещения в связи с изъятием земельного участка, оказание услуг по внесению изменений в документацию по диагностике и паспортизации – 19 контрактов на общую сумму 8 301,9 тыс. рублей (с объемом финансирования на 2019 год 7 063,6 тыс. рублей);

- на оказание услуг по оценке уязвимости, утверждению планов обеспечения безопасности объектов транспортной инфраструктуры – 2 контракта на общую сумму 170,0 тыс. рублей (полностью планируемых к исполнению в 2019 году);

- на поставку электроэнергии для освещения автомобильных дорог - 1 контракт на сумму 13 000,0 тыс. рублей (полностью планируемый к исполнению в 2019 году);

- на приобретение прочих товаров, работ, услуг (установка дорожных знаков, замена элементов электроосвещения, нанесение линий горизонтальной дорожной разметки, технологическое присоединение к электрическим сетям) - 7 контрактов на общую сумму 23 550,9 тыс. рублей (полностью планируемых к исполнению в 2019 году).

В общей сумме контрактов, заключенных за 9 месяцев 2019 года, наибольшую долю занимают контракты на выполнение работ по нормативному содержанию автомобильных дорог (98,7 процента). Доля контрактов на выполнение кадастровых работ, оказание услуг по диагностике, паспортизации, техническому учету и технической инвентаризации составляет 0,2 процента, доля контрактов на оказание услуг по оценке уязвимости, утверждению планов объектов транспортной инфраструктуры - менее 0,1 процента, доля контрактов на поставку электроэнергии - 0,4 процента, доля прочих контрактов - 0,7 процента.

В целях модернизации и развития системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения в Республике Карелия КУ РК «Управдор РК» заключило 22 контракта в 2018 году на общую сумму 55 612,2 тыс. рублей (полностью подлежащих оплате в 2018 году), в том числе:

- на оказание услуг по обеспечению функционирования стационарных и передвижных комплексов фото- и видеофиксации нарушений правил дорожного движения - 8 контрактов на общую сумму 18 667,2 тыс. рублей;

- на приобретение комплексов фото- и видеофиксации нарушений правил дорожного движения, неисключительных прав на использование программного обеспечения - 1 контракт на общую сумму 21 172,7 тыс. рублей;

- на оказание услуг почтовой связи - 8 контрактов на общую сумму 15 276,1 тыс. рублей;

- на приобретение прочих товаров, работ и услуг (конвертовальная машина, возмещение расходов по оплате электроэнергии, подготовительные работы для подключения комплексов фото- и видеофиксации нарушений правил дорожного движения, услуги связи, технологическое присоединение к электрическим сетям) - 5 контрактов на общую сумму 496,2 тыс. рублей.

Доля контрактов на обеспечение функционирования комплексов фото- и видеофиксации нарушений правил дорожного движения в общей сумме контрактов, заключенных в 2018 году, составила 33,6 процента, доля контрактов на приобретение комплексов фото- и видеофиксации нарушений правил дорожного движения - 38,0 процентов, доля контрактов на оказание услуг почтовой связи - 27,5 процента, доля прочих контрактов - 0,9 процента.

За 9 месяцев 2019 года КУ РК «Управтодор РК» заключило 104 контракта в целях модернизации и развития системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения на общую сумму 100 344,2 тыс. рублей (из них с объемом финансирования на 2019 год в размере 92 984,1 тыс. рублей), в том числе:

- на оказание услуг по обеспечению функционирования стационарных и передвижных комплексов фото- и видеофиксации нарушений правил дорожного движения - 93 контракта на общую сумму 35 605,7 тыс. рублей (в том числе с объемом финансирования на 2019 год в размере 28 245,6 тыс. рублей);

- на приобретение комплексов фото- и видеофиксации нарушений правил дорожного движения, неисключительных прав на использование программного обеспечения - 3 контракта на общую сумму 41 088,6 тыс. рублей (полностью планируемых к исполнению в 2019 году);

- на оказание услуг почтовой связи - 4 контракта на общую сумму 23 398,7 тыс. рублей (полностью планируемых к исполнению в 2019 году);

- на приобретение прочих товаров, работ и услуг (изготовление антивандальных ящиков, переустановка комплексов фото- и видеофиксации нарушений правил дорожного движения, технологическое присоединение к электрическим сетям) - 4 контракта на сумму 251,2 тыс. рублей (полностью планируемых к исполнению в 2019 году).

Доля контрактов на обеспечение функционирования комплексов фото- и видеофиксации нарушений правил дорожного движения в общей сумме контрактов, заключенных в 2019 году, составила 35,5 процента, доля контрактов на приобретение комплексов фото- и видеофиксации нарушений правил дорожного движения - 41,0 процент, доля контрактов на оказание услуг почтовой связи - 23,3 процента, доля прочих контрактов - 0,2 процента.

3.2 Организация закупок в КУ РК «Управтодор РК» в 2018-2019 годах.

В соответствии со статьей 38 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»¹¹ на основании приказа КУ РК «Управтодор РК» от 09.01.2014 № 6-П в КУ РК «Управтодор РК» создана контрактная служба численностью 10 человек.

В 2018 году состав контрактной службы КУ РК «Управтодор РК» был изменен на основании приказов от 10.01.2018 № 2/1-П, от 27.03.2018 № 78/1-П, от 20.06.2018 № 152-П.

Контрольно-счетная палата отмечает, что в нарушение части 6 статьи 38 Федерального закона о контрактной системе в состав контрактной службы включались работники, не имевшие высшего или дополнительного образования в сфере закупок. Всего по состоянию на январь 2018 года из 13 работников контрактной службы 11 работников не имели образования в сфере закупок; по состоянию на март и до конца 2018 года не имели образования в сфере закупок 8 из 12 работников контрактной службы.

В 2019 году в состав контрактной службы были внесены изменения приказом от 28.01.2019 № 17/1-П. Общая численность работников контрактной службы не изменилась, при этом численность работников, не имеющих образования в сфере закупок, уменьшилась до 7 человек.

Таким образом, в проверяемом периоде более половины работников контрактной службы не имели образования в сфере закупок, что является нарушением части 6 статьи 38 Федерального закона о контрактной системе.

3.3 Планирование закупок.

Планы закупок на 2018-2020 годы и на 2019-2021 годы, планы-графики на 2018 год и на 2019 год утверждены КУ РК «Управтодор РК» в установленные сроки (в соответствии с частью 7 статьи 17, частью 10 статьи 21 Федерального закона о контрактной системе).

В ходе контрольного мероприятия изучены запросы ценовой информации, направленные КУ РК «Управтодор РК» подрядчикам, выполняющим работы по содержанию автомобильных дорог, а также полученные ответы и расчеты начальных (максимальных) цен контрактов на выполнение комплекса работ по содержанию автомобильных дорог. Установлено, что в каждом рассматриваемом случае запросы направлялись не менее чем трем подрядчикам. Направленные запросы содержат единые условия исполнения контракта, требования указания расчета представленных цен и сроков их действия. При этом форма расчета цены

¹¹ далее – Федеральный закон о контрактной системе

контракта, направленная в составе указанных запросов, предполагает определение общей цены контракта на содержание автомобильных дорог исходя из стоимости содержания 1 км дорог, определяемой в разбивке по месяцам и муниципальным образованиям Республики Карелия. Информация, представленная подрядчиками, не содержит расчета стоимости содержания 1 км автомобильных дорог в каждый месяц планируемого срока действия контракта. Предмет контрактов предполагает выполнение комплекса работ по содержанию автомобильных дорог, при этом в расчетах не указано, какие виды работ и по каким расценкам учтены в стоимости 1 км содержания автомобильных дорог. По мнению Контрольно-счетной палаты, начальные (максимальные) цены контрактов на выполнение комплекса работ по содержанию автомобильных дорог обоснованы недостаточно.

При обосновании начальной (максимальной) цены контракта на обеспечение функционирования комплексов фото- и видеофиксации нарушений правил дорожного движения (закупка № 0306200005119000012) запросы ценовой информации направлены в том числе ООО «Автомобильные дороги и мосты» (запрос от 21.01.2019 № 1/2-ОРГЗ) и ООО «ПроектКомСтрой» (запрос от 21.01.2019 № 1/3-ОРГЗ). В соответствии с полученными ответами ООО «Автомобильные дороги и мосты» предложена цена контракта 22 555,0 тыс. рублей, ООО «ПроектКомСтрой» - 22 658,0 тыс. рублей, ООО «Триплекс» - 19 713,0 тыс. рублей. Начальная (максимальная) цена контракта определена в размере 21 642,0 тыс. рублей.

При этом следует отметить, что учредитель и директор ООО «Автомобильные дороги и мосты» на дату представления ценового предложения также являлась директором ООО «ПроектКомСтрой». Таким образом, начальная (максимальная) цена указанного контракта сформирована с учетом предложений аффилированных лиц. В связи с тем, что ООО «Автомобильные дороги и мосты» и ООО «ПроектКомСтрой» предложены несущественно отличающиеся цены контракта, одновременно превышающие цену, предложенную ООО «Триплекс», на более чем 14,0 процентов, что может свидетельствовать о завышении начальной (максимальной) цены контракта.

При проверке выявлено нарушение части 14 статьи 21 Федерального закона о контрактной системе, а именно несоблюдение десятидневного срока между внесением изменений в план-график и размещением на официальном сайте ЕИС извещения об осуществлении закупки в 2018 году в отношении закупки № 0306200005118000048 (план-график изменен 14.05.2018, извещение размещено 24.05.2018).

3.4. Осуществление процедур определения поставщика КУ РК «Управдор РК» в 2018-2019 годах

3.4.1. Формирование извещений, документации об осуществлении закупки

По результатам проверки извещений, документации об осуществлении в 2018 году закупок товаров, работ, услуг установлено следующее.

В документации об электронном аукционе № 0306200005118000001, № 0306200005118000016 установлены требования к содержанию вторых частей заявок, предусматривающие предоставление декларации о соответствии требованиям, установленным пунктом 10 части 1 и частью 1.1 статьи 31 Федерального закона о контрактной системе (подтверждение того, что участник закупки не является офшорной компанией, подтверждение отсутствия в реестре недобросовестных поставщиков информации об участнике закупки, учредителях, членах коллегиального исполнительного органа, лице, исполняющем функции единоличного исполнительного органа). Также в документации об электронном аукционе № 0306200005118000014 установлено требование к содержанию вторых частей заявок, предусматривающее предоставление декларации о соответствии требованию, установленному частью 1.1 статьи 31 Федерального закона о контрактной системе. Данные факты не соответствуют пункту 2 части 5, части 6 статьи 66 Федерального закона о контрактной системе (ред. от 31.12.2017).

В разделе 10 «Требования к содержанию заявки в том числе к описанию предложения участника открытого конкурса к форме, составу заявки на участие в открытом конкурсе и инструкция по ее заполнению» документации об открытом конкурсе № 03062000051170000143 не установлено требование о предоставлении в составе заявки документа, подтверждающего внесение обеспечения заявки на участие в открытом конкурсе. Данная информация отражена только в разделе 16 «Размер и порядок внесения денежных средств в качестве обеспечения заявок на участие в закупке, а также условия банковской гарантии».

В соответствии с извещением о проведении электронного аукциона № 0306200005118000116 предметом закупки является поставка комплексов фото- и видеofиксации нарушений правил дорожного движения (код ОКПД 2 26.20.30.000) и модуля расширения программного комплекса «Ангел» (код ОКПД 2 62.01.29.000). Документацией о проведении указанного электронного аукциона предусмотрено предоставление преференций в отношении цены контракта в размере 15 процентов участникам закупки, заявки которых содержат предложения о поставке товаров, произведенных на территории государств-членов Евразийского союза. Порядок предоставления указанных преференций установлен приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 25.03.2014 № 155 (срок действия до 04.11.2018). Подпунктом «а» пункта 8 указанного порядка установлено, что он не применяется в случаях, если в рамках одного аукциона предполагается поставка товаров, только часть из которых включена в перечень товаров, утвержденный в рамках приказа Министерства экономического развития Российской Федерации от 25.03.2014 № 155. При этом в рамках электронного аукциона № 0306200005118000116 предполагалась поставка товаров как включенных в данный перечень (код ОКПД 2 26.20.30.000), так и не включенных в

него (код ОКПД 2 62.01.29.000). Таким образом, преференции в аукционной документации установлены неправомерно.

В документации об электронном аукционе № 0306200005118000116 также установлены ограничения допуска отдельных видов радиоэлектронной продукции, происходящих из иностранных государств, в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 26.09.2016 № 968. Согласно письму Министерства экономического развития и промышленности Республики Карелия от 17.12.2019 № 13652/11.1-21/МЭР-и, полученному в ответ на запрос Контрольно-счетной палаты, при осуществлении закупки комплексов фото- и видеофиксации нарушений правил дорожного движения могут быть использованы коды ОКПД 2 26.51.66.190 или 26.51.64.190, которые относятся к товарам, не входящим в перечень, утвержденный постановлением Правительства Российской Федерации от 26.09.2016 № 968. В связи с этим Контрольно-счетная палата усматривает риски неверного определения кода ОКПД 2 при закупке комплексов фото- и видеофиксации и, как следствие, установление требования, приводящего к ограничению числа участников закупки.

В документации об открытом конкурсе № 0306200005118000026 (диагностика и паспортизация искусственных сооружений), извещении о проведении запроса котировок № 03060200005118000025 (диагностика и паспортизация автомобильной дороги «Кола, км 435 – Петрозаводск») установлены дополнительные требования к участникам закупки: членство в саморегулируемой организации (далее – СРО) в области архитектурно-строительного проектирования (открытый конкурс № 0306200005118000026), членство в СРО в области инженерных изысканий (запрос котировок № 03060200005118000025).

Техническим заданием по диагностике и паспортизации искусственных сооружений предусмотрено проведение обмерных работ, геодезических измерений, визуального, приборного, инструментального обследования конструкций, анализа технической документации, расчетно-конструкторских работ. Результатом выполнения работ является паспорт сооружения с пояснительной запиской и ведомостью дефектов.

В соответствии с частью 1 статьи 48 Градостроительного кодекса Российской Федерации архитектурно-строительное проектирование осуществляется путем подготовки проектной документации применительно к объектам капитального строительства и их частям, строящимся, реконструируемым в границах принадлежащего застройщику или иному правообладателю земельного участка, а также отдельных разделов проектной документации при проведении капитального ремонта объектов капитального строительства. Согласно части 2 указанной статьи, проектная документация представляет собой документацию, содержащую материалы в текстовой форме и в виде карт (схем) и определяющую архитектурные, функционально-технологические, конструктивные и инженерно-технические решения для обеспечения строительства, реконструкции объектов капитального строительства,

их частей, капитального ремонта. Частью 4 указанной статьи определено, что работы по договорам о подготовке проектной документации, заключенным с застройщиком, техническим заказчиком, лицом, ответственным за эксплуатацию здания, сооружения, региональным оператором должны выполняться только индивидуальными предпринимателями или юридическими лицами, которые являются членами СРО в области архитектурно-строительного проектирования.

Таким образом, поскольку проектная документация не является результатом работ по диагностике и паспортизации искусственных сооружений и данные работы не связаны со строительством, реконструкцией, капитальным ремонтом объектов капитального строительства, установление требований членства участников закупки в СРО в области архитектурно-строительного проектирования является нарушением части 5 статьи 51 Федерального закона о контрактной системе (ред. от 31.12.2017) и ограничивает число участников закупки.

Согласно техническому заданию по диагностике и паспортизации автомобильной дороги «Кола, км 435 – Петрозаводск» предусмотрена инструментальная оценка фактического транспортно-эксплуатационного состояния автомобильной дороги, обследование и диагностика водопропускных труб и мостов, составление технического паспорта автомобильной дороги, ведомости наличия и состояния конструктивных элементов автомобильной дороги, подготовка заключения о соответствии автомобильной дороги нормативным требованиям. Результатом выполненных работ являются: технический отчет о состоянии, технический паспорт, фотоматериалы, цифровая видеосъемка.

Согласно части 1 статьи 47 Градостроительного кодекса Российской Федерации инженерные изыскания выполняются для подготовки проектной документации, строительства, реконструкции объектов капитального строительства. В соответствии с частью 2 статьи 47 Градостроительного кодекса Российской Федерации работы по договорам о выполнении инженерных изысканий, заключенным с застройщиком, техническим заказчиком или лицом, получившим разрешение на использование земель, находящихся в государственной (муниципальной) собственности, должны выполняться только индивидуальными предпринимателями или юридическими лицами, которые являются членами СРО в области инженерных изысканий. Частью 4.1 указанной статьи определено, что результатом инженерных изысканий является документ об инженерных изысканиях, который содержит в том числе информацию о результатах изучения, оценки, прогноза возможных изменений природных и техногенных условий территории применительно к объекту капитального строительства при осуществлении (и после осуществления) строительства и реконструкции такого объекта.

Таким образом, поскольку документ об инженерных изысканиях не является результатом работ по диагностике и паспортизации автомобильной дороги и данные работы не связаны со строительством и реконструкцией объектов капитального строительства, установление требований членства участников

закупки в СРО в области инженерных изысканий является нарушением части 4 статьи 73 Федерального закона о контрактной системе (ред. от 31.12.2017) и ограничивает число участников закупки.

Следует также отметить, что в документации об открытом конкурсе на выполнение работ по диагностике и паспортизации автомобильной дороги «Петрозаводск-Ошта» (закупка № 03060200005118000022) требования к участникам закупки в части членства в СРО не устанавливались.

В документации об открытом конкурсе № 0306200005118000048 (выполнение кадастровых работ) установлены дополнительные требования к участникам закупки, а именно наличие квалификационного аттестата кадастрового инженера, выданного органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации, у индивидуального предпринимателя, осуществляющего кадастровую деятельность.

Контрольно-счетная палата отмечает, что с 01.07.2016 в статью 29 Федерального закона от 24.07.2007 № 221-ФЗ «О государственном кадастре недвижимости» внесены изменения, согласно которым кадастровым инженером признается физическое лицо, являющееся членом СРО кадастровых инженеров. Таким образом, в конкурсной документации не установлено требование о представлении в составе заявки на участие в открытом конкурсе свидетельства о членстве в СРО – документа, подтверждающего соответствие требованиям к участникам закупки (несоответствие пункту 2 части 3 статьи 49, части 1 статьи 50 Федерального закона о контрактной системе).

При формировании документации о закупке КУ РК «Управтодор РК» не обеспечено предъявление единых требований к участниками закупки работ по оценке уязвимости объектов транспортной инфраструктуры (установлено дополнительное требование к участникам закупки – наличие аккредитации на проведение оценки уязвимости объектов транспортной инфраструктуры и транспортных средств в сфере дорожного хозяйства при проведении закупки № 0306200005118000101 и отсутствует указанное требование при проведении закупки № 0306200005118000014), что не согласуется с частью 1 статьи 31 Федерального закона о контрактной системе.

Также при формировании документации о закупке выявлены следующие нарушения:

- отсутствие условий признания победителя уклонившимся от заключения контракта, что не соответствует пункту 10 части 1 статьи 64 Федерального закона о контрактной системе (закупки №№ 0306200005118000001, 0306200005118000014, 0306200005118000015, 0306200005118000016, 0306200005118000017, 0306200005118000018, 0306200005118000019, 0306200005118000020, 0306200005118000021, 0306200005118000023, 0306200005118000116).

- наличие в документации сведений о возможности представить информацию, подтверждающую добросовестность, в случае снижения начальной (максимальной) цены контракта более чем на 25 процентов при начальной

(максимальной) цене, превышающей 15 000,0 тыс. рублей, что не соответствует части 2 статьи 37 Федерального закона о контрактной системе (ред. от 31.12.2017) – закупка № 0306200005118000116;

- установление обеспечения заявки в размере 2 процента от начальной (максимальной) цены контракта при начальной (максимальной) цене контракта не превышающей 3 000,0 тыс. рублей, что не соответствует части 14 статьи 44 Федерального закона о контрактной системе (ред. от 31.12.2017) (закупка № 030620000511800014).

КУ РК «Управтодор РК» нарушены требования части 6 статьи 50 Федерального закона о контрактной системе при внесении изменений в документацию об открытом конкурсе № 030620000511800026: внесены изменения 10.05.2018 при сроке окончания подачи заявок до 11.05.2018.

Установлены следующие нарушения при разъяснении положений документации о закупке:

- установленные сроки окончания разъяснения положений документации о закупке не соответствуют части 7 статьи 50, частям 3-4 статьи 65 Федерального закона о контрактной системе (закупка № 0306200005118000001 – срок установлен до 31.01.2018, должен быть до 30.01.2018, закупка № 0306200005117000143 – срок установлен до 19.01.2018, должен быть до 18.01.2018, закупки №№ 0306200005118000015, 0306200005118000017, 0306200005118000019 – срок установлен до 27.03.2018, должен быть до 28.03.2018);

- при разъяснении положений документации о закупке указан автор запроса, что не соответствует части 4 статьи 65 Федерального закона о контрактной системе (закупки №№ 0306200005118000015 – разъяснение от 12.03.2018 № 383-ОРГЗ, 0306200005118000018 – разъяснение от 12.03.2018 № 381-ОРГЗ, 0306200005118000019 – разъяснение от 12.03.2018 № 378-ОРГЗ, 0306200005118000020 – разъяснение от 12.03.2018 № 379-ОРГЗ, 0306200005118000021 – разъяснение от 12.03.2018 № 383).

По результатам проверки извещений, документации об осуществлении в 2019 году закупок товаров, работ, услуг установлено следующее.

Документацией об электронном аукционе № 0306200005118000110 на приобретение модуля расширения программного комплекса «Ангел» предусмотрено предоставление преференций в отношении цены контракта в размере 15 процентов участникам закупки, заявки которых содержат предложения о поставке товаров, произведенных на территории государств-членов Евразийского союза. Порядок предоставления указанных преференций установлен приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.06.2018 № 126н. Постановлением Правительства Российской Федерации от 16.11.2015 № 1236 установлен запрет на допуск программного обеспечения, происходящего из иностранных государств, для целей осуществления закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд. Согласно подпункту «г» пункта 2 приказа Министерства финансов Российской Федерации от 04.06.2018 № 126н

порядок предоставления преференций не применяется к товарам, в отношении которых Правительством Российской Федерации установлен запрет в соответствии с частью 3 статьи 14 Федерального закона о контрактной системе. Таким образом, указанные преференции установлены КУ РК «Управтодор РК» неправомерно.

В документации об электронном аукционе № 0306200005119000079, № 0306200005119000084 на поставку комплексов фото- и видеофиксации нарушений правил дорожного движения (код ОКПД 2 26.20.30.000) установлено ограничение допуска отдельных видов радиоэлектронной продукции, происходящих из иностранных государств в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 26.09.2016 № 968. С учетом письма Министерства экономического развития и промышленности Республики Карелия от 17.12.2019 № 13652/11.1-21/МЭР-и, Контрольно-счетная палата усматривает риски неверного определения кода ОКПД 2 при закупке комплексов фото- и видеофиксации и, как следствие, установление требования, приводящего к ограничению числа участников закупки.

Также при формировании документации о закупке выявлены следующие нарушения:

- наличие в документации сведений о возможности представить информацию, подтверждающую добросовестность, в случае снижения начальной (максимальной) цены контракта более чем на 25 процентов при начальной (максимальной) цене, превышающей 15 000,0 тыс. рублей, что не соответствует части 2 статьи 37 Федерального закона о контрактной системе (ред. от 27.06.2019) – закупка № 0306200005119000079;

- несоответствие срока поставка товара, указанного в документации о закупке сроку, указанному в извещении и плане-графике закупок, что является нарушением части 12 статьи 21 Федерального закона о контрактной системе (ред. от 01.05.2019) – закупка № 0306200005119000079, срок поставки согласно документации – в течение 14 календарных дней после заключения контракта (фактически 12.08.2019), срок согласно извещению и плану-графику – 15.07.2019;

- при закупке в соответствии с пунктом 1 части 1 статьи 30 Федерального закона о контрактной системе – отсутствие в составе требований ко вторым частям заявок декларации о принадлежности к субъектам малого предпринимательства и социально ориентированным некоммерческим организациям (далее – СМП, СОНО), что не соответствует пункту 7 части 6 статьи 54.4 Федерального закона о контрактной системе (ред. от 27.12.2018) – закупка № 0306200005119000024.

3.4.2. Рассмотрение и оценка заявок, окончательных предложений участников закупок.

При проверке оценки заявок и окончательных предложений участников закупок в 2018 году установлено следующее.

При проведении открытого конкурса на выполнение работ по техническому учету и технической инвентаризации (закупка № 0306200005118000075) отклонена заявка участника ГУП РК РГЦ «Недвижимость» по причине предоставления выписки из Единого государственного реестра юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ), подписанной электронной цифровой подписью, представленной на бумажном носителе, не заверенной надлежащим образом. В соответствии с письмом Министерства финансов Российской Федерации от 17.11.2017 № 24-02-08/76583, при подаче заявок на участие в открытом конкурсе на бумажном носителе выписка из ЕГРЮЛ, сформированная в электронной форме и подписанная квалифицированной электронной подписью налогового органа, распечатанная на бумажном носителе, не является электронным документом и не соответствует требованиям законодательства о контрактной системе.

В то же время при рассмотрении и оценке заявок на участие в открытом конкурсе на выполнение работ по очистке от растительности полос отвода автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения (закупка № 0306200005118000099) допущены к участию все поступившие заявки (ООО «Региональная утилизирующая служба Сошки», ООО «Автодороги-Питкяранта»), представившие выписки из ЕГРЮЛ, подписанные электронной подписью, на бумажном носителе и не заверенные надлежащим образом (не засвидетельствованные в нотариальном порядке). Допуск данных участников к проведению открытого конкурса является нарушением подпункта «б» пункта 10.1.1 конкурсной документации и подпункта «б» пункта 1 части 2 статьи 51, части 3 статьи 53 Федерального закона о контрактной системе.

Кроме того, участником ООО «Автодороги-Питкяранта» в составе заявки не представлен документ о назначении лица, имеющего право действовать от имени участника закупки без доверенности (представлены только документы о продлении полномочий), что не соответствует подпункту «в» пункта 1 части 2 статьи 51 Федерального закона о контрактной системе, подпункту «в» пункта 10.1.1 конкурсной документации.

При рассмотрении и оценке заявок на участие в открытом конкурсе на выполнение работ по диагностике и паспортизации автомобильной дороги «Петрозаводск-Ошта» (закупка № 0360200005118000022, для СМП и СОНО) отклонена заявка участника ООО «Домер ПК» по причине предоставления в составе заявки декларации о принадлежности к СМП, СОНО участника электронного аукциона. По мнению Контрольно-счетной палаты, данное действие неправомерно, поскольку участником представлен требуемый документ – декларация о принадлежности к СМП, СОНО, в котором допущена техническая ошибка при указании способа выбора поставщика, при этом участник является субъектом малого предпринимательства и, следовательно, соответствует предъявленным требованиям. Кроме того, при рассмотрении и оценке заявок на участие в запросе котировок на выполнение кадастровых работ (закупка № 0306200005119000007) заявка участника запроса котировок ООО

«Карелгеоком», представившего декларацию о принадлежности участника электронного аукциона к СМП, СОНО, не была отклонена, и данный участник был признан победителем запроса котировок.

При анализе протоколов рассмотрения и оценки заявок выявлены следующие нарушения:

- не размещены на официальном сайте ЕИС копии протоколов рассмотрения первых и вторых частей заявок на участие в электронном аукционе № 0306200005118000001, что не соответствует части 7 статьи 67, части 8 статьи 69 Федерального закона о контрактной системе;

- в протоколах рассмотрения первых и вторых частей заявок, протоколах рассмотрения единственных заявок отсутствует решение каждого члена комиссии по осуществлению закупок, что не соответствует части 6 статьи 67, части 8 статьи 69 Федерального закона о контрактной системе (закупки № 0306200005118000016, 0306200005118000116, 0306200005118000018, 0306200005118000021);

При проверке оценки заявок и окончательных предложений участников закупок в 2019 году установлено следующее.

Анализ протоколов работы Единой комиссии по осуществлению закупок в 2019 году выявил следующие нарушения:

- в протоколе рассмотрения вторых частей заявок отсутствует порядок оценки заявок и сведения о баллах, присвоенных каждому участнику закупки, что не соответствует пункту 5 части 7 статьи 54.7 Федерального закона о контрактной системе (ред. от 27.12.2018) – закупка № 0306200005119000024;

- в протоколе подведения итогов открытого конкурса в электронной форме отсутствует решение каждого члена комиссии, порядок оценки заявок и сведения о баллах, присвоенных каждому участнику закупки, что не соответствует пунктам 4 и 5 части 7 статьи 54.7 Федерального закона о контрактной системе (ред. от 27.12.2018) - закупки № 0306200005119000020, № 0306200005119000024, а также закупка № 0306200005119000011 в части решения каждого члена комиссии и присвоенных баллов по критерию «цена».

3.4.3. Заключение контрактов по результатам конкурентных процедур.

Проверка соблюдения норм Федерального закона о контрактной системе при заключении контрактов в 2018 году показала следующее:

- КУ РК «Управтодор РК» не соблюдены сроки заключения контрактов № 22-ОИО/18 (заключен 17.09.2018, срок заключения — не ранее 27.09.2018 и не позднее 07.10.2018), № 8-ТБ/18 (заключен 06.02.2018, срок заключения — не ранее 17.02.2018 и не позднее 27.02.2018), тем самым нарушена часть 2 статьи 54 Федерального закона о контрактной системе;

- в контрактах не указаны обязанности заказчика в части банковского сопровождения контрактов (нарушение пунктов 6 и 8 Правил осуществления

банковского сопровождения контрактов, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 20.09.2014 № 963): контракты № 322-э/18 от 24.04.2018, № 324-э/18 от 27.04.2018, № 318-э/18 от 13.04.2018, № 323-э/18 от 27.04.2018, № 329-э/18 от 08.10.2018, № 317-э/18 от 13.04.2018 частично указанное требование не выполнено при заключении контракта № 316-э/18 от 13.04.2018;

- в контракте указана информация о расширенном банковском сопровождении, которое неприменимо исходя из цены контракта (применимо простое банковское сопровождение), что свидетельствует о несоответствии контракта постановлению Правительства Республики Карелия от 21.08.2017 № 291-П «Об определении случаев осуществления банковского сопровождения контрактов, предметом которых являются поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения нужд Республики Карелия» - контракт № 317-э/18 от 13.04.2018;

- в контрактах неверно установлен размер штрафа подрядчика за каждый факт неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств, а именно в нарушение пункта 4 Правил определения размера штрафа, начисляемого в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 30.08.2017 № 1042) при расчете размера штрафа не учтено, что контракты заключены в соответствии с пунктом 1 части 1 статьи 30 Федерального закона о контрактной системе (закупка у СМП, СОНО) – контракт № 298-э/18 от 03.04.2018 (установлен штраф 198 788,7 рублей, должен быть 79 118,88 рублей), контракт № 9-ТБ/18 от 26.03.2018 (установлен штраф 97 027,96 рублей, должен быть 29 108,39 рублей);

- в контрактах не установлен срок предоставления информации о соисполнителях, субподрядчиках, заключивших договоры с подрядчиком, цена которых составляет более 10 процентов цены контракта в соответствии с частью 23 статьи 34 Федерального закона о контрактной системе (контракты № 322-э/18 от 24.04.2018, № 323-э/18 от 27.04.2018, № 324-э/18 от 27.04.2018, № 316-э/18 от 13.04.2018, № 317-э/18 от 13.04.2018, № 318-э/18 от 13.04.2018).

Проверка соблюдения норм Федерального закона о контрактной системе при заключении контрактов в 2019 году показала следующее:

- в контракте № 18-э/19 от 13.03.2019 отсутствуют обязанности заказчика в рамках банковского сопровождения, что не соответствует пункту 6 Правил осуществления банковского сопровождения контрактов;

- в контракте № 21-э/19 от 21.05.2019 установлена ответственность подрядчика за неисполнение условия о привлечении к исполнению контракта субподрядчиков, соисполнителей из числа СМП, СОНО (пункт 9.26), при этом в обязанностях подрядчика такое условие не указано;

- в контракте № 95-ТБ/19 от 19.08.2019 (пункт 9.10) установлен срок возврата обеспечения исполнения контракта, внесенного путем перечисления

денежных средств, не соответствующий части 27 статьи 30 Федерального закона о контрактной системе (ред. от 27.06.2019) – без привязки к дате исполнения поставщиком обязательств;

- в контракте № 17-э/19 от 13.03.2019 не установлен точный срок возврата обеспечения исполнения контракта, внесенного путем перечисления денежных средств (в течение 30 календарных дней согласно пункту 13.9, в течение 20 рабочих дней после получения заявления на возврат согласно пункту 14.1).

3.5. Исполнение контрактов, заключенных по результатам конкурентных процедур в 2018-2019 годах.

По результатам проверки исполнения контрактов, заключенных в 2018 году, установлено, что нарушен срок возврата обеспечения исполнения контракта № 22-ОИО/18 от 17.09.2018, установленный пунктом 14.11 контракта (10 рабочих дней после исполнения Подрядчиком обязательств): обязательства Подрядчика выполнены 19.10.2018 (акт о приемке выполненных работ № 1 по форме КС-2), сумма обеспечения исполнения контракта возвращена платежным поручением от 22.02.2019 № 451114.

Согласно условиям контрактов на выполнение комплекса работ по содержанию автомобильных дорог, заключенных в 2018 году и исполненных в проверяемом периоде, в общую стоимость работ по контрактам включен резерв средств на непредвиденные затраты в размере 3,0 процента. Стоимость дополнительных работ при подтверждении заказчиком необходимости их выполнения определяется исходя из Перечня показателей единичной стоимости (приложения № 6 к контрактам), а при отсутствии работ в указанном перечне – на основании сметы, рассчитываемой подрядчиком и утверждаемой заказчиком.

При выборочной проверке исполнения контракта № 324-э/18 от 27.04.2018 установлено, что в ряде случаев подрядчиком выполнялись работы, отсутствующие в перечне показателей единичной стоимости (приложении № 6 к контракту), при этом сметы на эти работы подрядчиком не составлялись. Например, в ведомостях фактически выполненных работ присутствуют работы:

- восстановление верхних изношенных слоев асфальтобетонного покрытия путем устройства выравнивающего слоя из асфальтобетонной смеси типа Б (8 379,0 рублей на тонну), ведомости за июнь (Питкярантский район 502,7 тыс. рублей), июль (Лахденпохский район, 3 231,8 тыс. рублей), август (Сортавальский район, 1 710,9 тыс. рублей), сентябрь (Сортавальский район 1 982,4 тыс. рублей, Питкярантский район 7 775,7 тыс. рублей);

- срезка поверхностного слоя асфальтобетонного дорожного покрытия методом холодного фрезерования (193,0 рублей на квадратный метр), ведомость за июнь (Питкярантский район, 40,9 тыс. рублей), июль (Лахденпохский район, 2,9 тыс. рублей);

- заделка трещин в асфальтобетонном покрытии (47,47 рубля на погонный метр), ведомость за август (Питкярантский район, 87,5 тыс. рублей).

Кроме того, указанные работы, за исключением восстановления верхних изношенных слоев асфальтобетонного покрытия, отсутствуют также и в ведомостях планируемых видов работ. Единичные расценки на выполнение вышеуказанных видов работ были утверждены КУ РК «Управтодор РК» в ходе исполнения контракта, при этом изменения в приложение №6 к контракту не вносились. Таким образом, КУ РК «Управтодор РК» приняты и оплачены работы на сумму 131,3 тыс. рублей, не предусмотренные контрактом 324-э/18 от 27.04.2018.

При проверке отражения в бюджетном учете КУ РК «Управтодор РК» стоимости банковских гарантий, предоставленных подрядчиками в качестве обеспечения исполнения контрактов, установлено, что банковская гарантия ПАО «Сбербанк России» от 09.04.2018 № 55/8628/0000/050, выданная ООО «Олонцавтодор» для обеспечения исполнения обязательств по контракту № 317-э/18 от 13.04.2018 на сумму 15 694,1 тыс. рублей, сроком до 31.05.2019, была ошибочно списана с бюджетного учета 31.05.2018 (бухгалтерская справка от 31.05.2018 № 00000592). Восстановление суммы банковской гарантии отражено в бюджетном учете в межотчетный период согласно бухгалтерской справке № 00001675. В Справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (ф. 0503130) по состоянию на 01.01.2019 сумма указанной банковской гарантии не отражена (что подтверждается оборотно-сальдовой ведомостью по счету бюджетного учета 10 «Обеспечение исполнения обязательств»). Степень искажения показателя бюджетной отчетности составила 0,8 процента ($(15\ 694,1 / (2\ 066\ 701,2 + 15\ 694,1))$).

По результатам проверки исполнения контрактов, заключенных в 2019 году, установлено следующее:

- КУ РК «Управтодор РК» нарушены сроки возврата обеспечения исполнения контракта по контрактам № 13-ОИО/19 от 25.03.2019 (пунктом 14.11 контракта установлен срок возврата в течение 10 рабочих дней с даты исполнения подрядчиком обязательств, работы приняты по акту № 1 от 30.05.2019, сумма обеспечения исполнения контракта возвращена платежным поручением от 24.07.2019 № 725801), 95-ТБ/19 от 19.08.2019 (неисключительные права переданы по акту от 20.08.2019, возврат обеспечения исполнения контракта осуществлен платежным поручением от 27.09.2019 № 318887 – с нарушением срока, установленного частью 27 статьи 34 Федерального закона о контрактной системе (ред. от 27.06.2019)).

Условиями контрактов на выполнение комплекса работ по содержанию автомобильных дорог определено, что стоимость дополнительных работ, не учтенных контрактами, необходимость выполнения которых подтверждена заказчиком, определяется на основании показателей единичной стоимости (приложения № 6 к контрактам). Стоимость дополнительных работ, необходимость

выполнения которых подтверждена заказчиком, расценки на которые отсутствуют в приложении № 6, определяются на основании сметы, рассчитываемой подрядчиком и утверждаемой заказчиком.

При выборочной проверке исполнения контракта № 18-э/18 от 13.03.2019 установлено, что в ряде случаев подрядчиком выполнялись работы, отсутствующие в перечне показателей единичной стоимости (приложении № 6 к контракту), при этом сметы подрядчиком не составлялись. В том числе, в ведомостях фактически выполненных работ присутствуют работы:

- устройство кюветов с уборкой пней, с планировкой откосов, без вывозки грунта (161,57 рубля на кубометр): ведомости за июнь (Медвежьегорский район 366,8 тыс. рублей), июль (Медвежьегорский район 63,0 тыс. рублей);

- скашивание травы в канавах, на откосах, у оголовков водопропускных труб (1,19 на квадратный метр): ведомости за июль (Медвежьегорский район 102,1 тыс. рублей), август (Медвежьегорский район 92,3 тыс. рублей);

- покраска антивандальных ящиков (0,6 тыс. рублей на шт.): ведомости за май (Медвежьегорский район 1,8 тыс. рублей), июнь (Сегежский район, 1,8 тыс. рублей).

Кроме того, указанные работы отсутствуют также и в ведомостях планируемых видов работ. Единичные расценки на выполнение указанных видов работ были утверждены КУ РК «Управтодор РК» в ходе исполнения контракта. При этом изменения в приложение № 6 к контракту не вносились.

Таким образом, КУ РК «Управтодор РК» приняты и оплачены работы на сумму 627,8 тыс. рублей, не предусмотренные контрактом № 18-э/19 от 13.03.2019.

3.6. Осуществление закупок у единственного поставщика.

Сведения о закупках у единственного поставщика в 2018-2019 годах представлены в таблице.

Основание заключения контракта с единственным поставщиком	Количество контрактов	Цены контрактов при заключении	Цены контрактов с учетом изменений	Доля в общей сумме контрактов (с учетом изменений)
2018 год				
Содержание автомобильных дорог				
Пункт 9 части 1 статьи 93 (закупка вследствие аварии, иных чрезвычайных ситуаций природного или техногенного характера)	5	69 458,3	74 552,1	56,1
Пункт 11 части 1 статьи 93 (закупка у учреждений и предприятий уголовно-исполнительной системы)	1	33 340,0	10 000,0	7,5
Пункт 29 части 1 статьи 93 (заключение договора энергоснабжения с гарантирующим поставщиком электрической энергии)	9	18 830,0	18 370,9	13,8
Пункт 4 части 1 статьи 93 (закупка малого объема)	330	30 327,3	29 912,8	22,5
Итого	345	151 955,6	132 835,8	100,0

Обеспечение функционирования системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения				
Пункт 1 части 1 статьи 93 (закупка в сфере деятельности субъектов естественных монополий)	2	14 200,0	14 750,0	92,1
Пункт 4 части 1 статьи 93 (закупка малого объема)	17	1 302,3	1 269,6	7,9
Итого	19	15 502,3	16 019,6	100,0
2019 год				
Содержание автомобильных дорог				
Пункт 29 части 1 статьи 93 (заключение договора энергоснабжения с гарантирующим поставщиком электрической энергии)	1	13 000,0	13 000,0	83,9
Пункт 4 части 1 статьи 93 (закупка малого объема)	34	2 435,0	2 485,6	16,1
Итого	35	15 435,0	15 485,6	100,0
Обеспечение функционирования системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения				
Пункт 1 части 1 статьи 93 (закупка в сфере деятельности субъектов естественных монополий)	4	23 400,0	23 398,7	76,7
Пункт 4 части 1 статьи 93 (закупка малого объема)	95	7 943,1	7 110,5	23,3
Итого	99	31 343,1	30 509,2	100,0

В 2018 году на основании пункта 9 части 1 статьи 93 Федерального закона о контрактной системе заключены следующие контракты:

- № 319-э/18 от 13.04.2018 на содержание автомобильных дорог в Сортавальском, Питкярантском, Лахденпохском районах с 13.04.2018 по 26.04.2018;

- № 320-э/18 от 13.04.2018 на содержание автомобильных дорог в Прионежском и Пряжинском районах с 13.04.2018 по 26.04.2018;

- № 321-э/18 от 13.04.2018 на содержание автомобильных дорог в Муезерском, Сегежском, Калевальском, Беломорском районах и муниципальном образовании г. Костомукша с 13.04.2018 по 26.04.2018;

- № 327-э/18 от 28.09.2018 на содержание автомобильных дорог в Сегежском районе;

- № 328-э/18 от 28.09.2018 на выполнение работ по восстановлению верхних изношенных слоев асфальтобетонного покрытия.

Уведомления, предусмотренные частью 2 статьи 93 Федерального закона о контрактной системе, были направлены в Министерство финансов Республики Карелия (письма от 16.04.2018 № 389-ОРГЗ, от 28.09.2018 № 03-194/18, от 28.09.2018 № 03-195/18).

Согласно отчетам о невозможности (нецелесообразности) использования иных способов определения поставщика к контрактам от 13.04.2018 № 319-э/18, 320-э/18, 321-э/18 причиной заключения контрактов по пункту 9 части 1 статьи 93 Федерального закона о контрактной системе явились условия крайней необходимости, поскольку невыполнение либо промедление выполнения подрядных работ по содержанию автомобильных дорог могло привести к

наступлению негативных последствий в виде дорожно-транспортных происшествий с причинением вреда жизни, здоровью, имуществу граждан и организаций.

В то же время следует отметить, что размещение 6 извещений на закупку работ по выполнению комплекса работ по содержанию автомобильных дорог в разных районах республики было осуществлено одновременно (27.02.2018-28.02.2018), при этом контракты № 316-э/18 (содержание автомобильных дорог в Медвежьегорском и Пудожском районах), № 317-э/18 (содержание автомобильных дорог в Олонецком районе), № 318-э/18 (содержание автомобильных дорог в Кондопожском районе) были заключены 13.04.2018, в то время как контракт № 322-э/18 (содержание автомобильных дорог в Муезерском, Сегежском, Калевальском, Беломорском районах и муниципальном образовании г. Костомукша) был заключен 24.04.2018, контракты № 323-э/18 (содержание автомобильных дорог в Прионежском, Пряжинском, Суоярвском районах), № 324-э/18 (содержание автомобильных дорог в Питкярантском, Сортавальском и Лахденпохском районах) были заключены 27.04.2018. Данный факт связан с многократным (3 раза) внесением изменений в документацию об электронных аукционах, по результатам которых были заключены контракты № 322-э/18, № 323-э/18, № 324-э/18, что привело к увеличению сроков проведения процедур определения поставщика.

Таким образом, фактически причиной возникновения необходимости заключения контрактов № 319-э/18, № 320-э/18, № 321-э/18 является не авария (чрезвычайная ситуация), а недостатки при формировании аукционной документации и удлинение сроков проведения закупочных процедур. Данный факт свидетельствует о неверном выборе способа определения поставщика.

При закупке светодиодных светильников в соответствии с пунктом 11 части 1 статьи 93 Федерального закона о контрактной системе применен код ОКПД 2 27.40.25.123, относящийся к товарам, включенным в перечень, утвержденный постановлением Правительства Российской Федерации от 26.12.2013 № 1292 «Об утверждении перечня товаров (работ, услуг), производимых (выполняемых, оказываемых) учреждениями и предприятиями уголовно-исполнительной системы, закупка которых может осуществляться заказчиком у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя). При этом согласно письму Министерства экономического развития и промышленности Республики Карелия от 17.12.2019 № 13652/11.1-21/МЭР-и, полученному в ответ на запрос Контрольно-счетной палаты, при закупке указанных светодиодных светильников мог быть использован код по ОКПД 2 27.40.39.113, относящийся к товарам, не включенным в перечень, утвержденный постановлением Правительства Российской Федерации от 26.12.2013 № 1292. В связи с этим Контрольно-счетная палата усматривает риски неверного определения кода ОКПД 2 и, как следствие, неверного выбора способа определения поставщика при осуществлении указанной закупки.

При проверке осуществления закупок у единственного поставщика в 2018 году также установлены следующие нарушения и недостатки:

- в нарушение части 4 статьи 93 Федерального закона о контрактной системе (ред. от 27.12.2018) в контракте № 339-э/18 от 27.12.2018 отсутствует расчет и обоснование цены контракта;

- при закупке работ по восстановлению верхних изношенных слоев асфальтобетонного покрытия (контракт № 328-э/18 от 28.09.2018, закупка у СМП, СОНО) срок оплаты выполненных работ определен неоднозначно (в пункте 3.7 контракта указан срок оплаты в течение 15 рабочих дней после подписания документов о приемке, в пункте 4.2 — оплата в течение 30 календарных дней после подписания документов о приемке);

В 2018 году в рамках содержания автомобильных дорог КУ РК «Управдор РК» имелись факты заключения нескольких контрактов по пункту 4 части 1 статьи 93 Федерального закона о контрактной системе в отношении одного и того же объекта закупки, а также с одинаковыми сроками выполнения работ.

В 2019 году в рамках обеспечения функционирования системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения КУ РК «Управдор РК» также заключались контракты в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона о контрактной системе в отношении одного и того же объекта закупки и с одинаковыми сроками выполнения работ.

По вопросу 4. Проверить законность и результативность использования получателями бюджетных средств бюджетных ассигнований, предоставленных из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на организацию содержания автомобильных общего пользования регионального и межмуниципального значения

4.1 Финансовое обеспечение расходов на организацию содержания автомобильных общего пользования регионального и межмуниципального значения

В Законе от 21.12.2017 № 2205-ЗРК «О бюджете Республики Карелия на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»¹² бюджетные ассигнования на содержание автомобильных дорог отражены по КБК 82604091110172610240, 82604091110172610850 (главный распорядитель бюджетных средств – Министерство, Государственная программа «Развитие транспортной системы», подпрограмма «Развитие дорожного хозяйства», основное мероприятие «Капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального и местного значения», направление расходов «содержание и ремонт дорог регионального или межмуниципального значения»).

¹² далее – Закон о бюджете на 2018 год

С учетом изменений, внесенных в указанный закон по состоянию на 31.12.2018, сумма бюджетных ассигнований на ремонт и содержание автомобильных дорог на 2018 год составила:

по КБК 82604091110172610240 - 1 947 955,8 тыс. рублей;

по КБК 82604091110172610850 - 58 487,1 тыс. рублей.

В Сводной бюджетной росписи бюджета Республики Карелия на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов по состоянию на 01.01.2019 сумма бюджетных ассигнований на указанные цели отражена в размере:

по КБК 82604091110172610240 - 1 935 155,8 тыс. рублей;

по КБК 82604091110172610850 - 58 423,3 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования на обеспечение функционирования системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения отражены в Законе о бюджете на 2018 год по КБК 82604091120172620240 (главный распорядитель бюджетных средств – Министерство, Государственная программа «Развитие транспортной системы», подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения», основное мероприятие «Первоочередные мероприятия, способствующие снижению уровня аварийности на сети автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения», направление расходов «мероприятия по повышению безопасности дорожного движения»).

С учетом изменений, внесенных в Закон о бюджете на 2018 год по состоянию на 31.12.2018, сумма бюджетных ассигнований на данные мероприятия на 2018 год составила 76 500,0 тыс. рублей.

В Сводной бюджетной росписи бюджета Республики Карелия на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов сумма бюджетных ассигнований на указанные цели отражена в размере 76 500,0 тыс. рублей (по состоянию на 01.01.2019).

В целях детализации расходов на ремонт и содержание автомобильных дорог, обеспечение функционирования системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения на основании приказа Министерства финансов Республики Карелия от 13.01.2011 № 9 (с изменениями, внесенными приказом от 28.02.2017 № 100) в 2018 году применялись аналитические коды, идентифицирующие операции со средствами бюджета Республики Карелия, имеющими целевое назначение при исполнении бюджета Республики Карелия (далее – коды цели), в том числе:

код 00.10.02 – содержание автомобильных дорог общего пользования регионального значения, искусственных дорожных сооружений, защитных дорожных сооружений, элементов благоустройства;

код 00.10.79 – функционирование системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения.

Показатели бюджетной росписи расходов на 2018 год и на плановый период 2019-2020 годов по КУ РК «Управдор РК» утверждены исполняющим

обязанности Министра по дорожному хозяйству транспорту и связи Республики Карелия 25.12.2017, в том числе на 2018 год в общей сумме 2 605 379,8 тыс. рублей, из них:

на содержание автомобильных дорог по КБК 82604091110172610244 (код цели 01002) 1 537 841,9 тыс. рублей,

на обеспечение функционирования системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения – по КБК 82604091120172620244 (код цели 01079) в сумме 65 000,0 тыс. рублей.

Лимиты бюджетных обязательств на 2018 год на указанные цели утверждены 25.12.2017 в сумме, соответствующей показателям бюджетной росписи.

Бюджетная смета КУ РК «Управтодор РК» на 2018 год подписана исполняющим обязанности начальника КУ РК «Управтодор РК», главным бухгалтером (исполнителем) 29.12.2017, утверждена исполняющим обязанности Министра по дорожному хозяйству транспорту и связи Республики Карелия 29.12.2017. Изменения показателей бюджетной сметы утверждались в соответствии с доведенными лимитами бюджетных обязательств, что соответствует пункту 3 Общих требований к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенного учреждения, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 20.11.2007 № 112н. Бюджетная смета КУ РК «Управтодор РК» составлялась, утверждалась и велась в соответствии с порядком, утвержденным приказом Министерства от 02.11.2017 № 16. Указанным порядком не предусмотрено формирование расчетов сметных показателей в части расходов за счет Дорожного фонда. Расшифровка данных расходов по направлениям использования, согласно указанному порядку, осуществлялась специалистами Министерства.

По состоянию на 01.01.2019 лимиты бюджетных обязательств на 2018 год на принятие бюджетных обязательств в рамках содержания автомобильных дорог и обеспечения функционирования системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения доведены следующим образом:

по КБК 82604091110172610244 (код цели 01002) – 1 594 003,9 тыс. рублей;

по КБК 82604091120172620242 (код цели 01079) – 1 557,0 тыс. рублей;

по КБК 82604091120172620244 (код цели 01079) – 54 443,0 тыс. рублей.

По данным Управления Федерального казначейства по Республике Карелия (письмо от 16.12.2019 № 06-09-12/11-15283), полученным по запросу Контрольно-счетной палаты, в 2018 году в отношении КУ РК «Управтодор РК» Уведомления о превышении принятым бюджетным обязательством неиспользованных лимитов бюджетных обязательств (код формы 0506111) не формировались.

Лимиты бюджетных обязательств на содержание автомобильных дорог по направлениям использования утверждены в размере 1 594 003,9 тыс. рублей (с изменениями по состоянию на 21.12.2018), в том числе:

-на нормативное содержание автомобильных дорог – 1 456 157,2 тыс. рублей;

-на прочие затраты по содержанию – 137 846,7 тыс. рублей, из них:

проведение работ по оценке уязвимости объектов транспортной инфраструктуры – 1 020,3 тыс. рублей;

разработка планов обеспечения транспортной безопасности – 5 288,8 тыс. рублей;

разработка технических паспортов на мосты – 2 200,0 тыс. рублей;

кадастровые работы по автомобильным дорогам, земельным участкам, технический учет и техническую инвентаризацию, разработку проектов освоения лесов – 46 957,9 тыс. рублей;

освещение проезжей части автомобильных дорог – 12 300,0 тыс. рублей;

поставка светильников для освещения автомобильных дорог – 10 000,0 тыс. рублей;

очистка от растительности полосы отвода автомобильных дорог – 60 079,8 тыс. рублей.

Кассовое исполнение за 2018 год по контрактам на содержание автомобильных дорог составило 1 567 363,3 тыс. рублей, в том числе:

- на нормативное содержание автомобильных дорог – 1 440 079,9 тыс. рублей (освоение 99,0 процентов), в том числе 2 203,8 тыс. рублей – удержание штрафных санкций с подрядчиков;

- на прочие затраты по содержанию – 127 283,3 тыс. рублей, из них:

проведение работ по оценке уязвимости объектов транспортной инфраструктуры – 970,3 тыс. рублей (освоение 95,1 процента);

разработка планов обеспечения транспортной безопасности – 5 288,8 тыс. рублей (освоение 100,0 процентов);

разработка технических паспортов на мосты – 2 200,0 тыс. рублей (освоение 100,0 процентов);

кадастровые работы по автомобильным дорогам, земельным участкам, технический учет и техническую инвентаризацию, разработку проектов освоения лесов – 40 950,6 тыс. рублей (освоение 87,2 процента);

освещение проезжей части автомобильных дорог – 7 793,8 тыс. рублей (освоение 63,4 процента);

поставка светильников для освещения автомобильных дорог – 10 000,0 тыс. рублей (освоение 100,0 процентов);

очистка от растительности полосы отвода автомобильных дорог – 60 079,8 тыс. рублей (освоение 100,0 процентов).

Кассовое исполнение по расходам на обеспечение функционирования системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения за 2018 год составило 55 282,2 тыс. рублей, в том числе:

- в части расходов на закупку товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий 1 527,2 тыс. рублей (освоение 98,1 процента), из них 2,4 тыс. рублей на услуги связи, 1 524,8 тыс. рублей на приобретение неисключительных прав на программное обеспечение;

- в части расходов на закупку прочих товаров, работ, услуг 53 755,0 тыс. рублей (освоение 98,7 процента), из них:

на приобретение комплексов фото- и видеофиксации нарушений правил дорожного движения - 19 647,9 тыс. рублей,

на обеспечение функционирования комплексов фото- и видеофиксации нарушений правил дорожного движения - 18 326,7 тыс. рублей,

на оплату услуг почтовой связи - 14 992,2 тыс. рублей,

на подключение комплексов фото- и видеофиксации нарушений правил дорожного движения - 65,0 тыс. рублей,

на приобретение конвертовальной машины - 419,9 тыс. рублей,

на закупку конвертов - 299,9 тыс. рублей, на возмещение расходов по оплате электроэнергии - 3,4 тыс. рублей.

В Законе от 21.12.2018 № 2337-ЗРК «О бюджете Республики Карелия на 2019 года и на плановый период 2020 и 2020 годов»¹³ бюджетные ассигнования на содержание автомобильных дорог отражены по КБК 82604091110172610240, 82604091110172610850 (главный распорядитель бюджетных средств – Министерство, Государственная программа «Развитие транспортной системы», подпрограмма «Развитие дорожного хозяйства», основное мероприятие «Капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального и местного значения», направление расходов «содержание и ремонт дорог регионального или межмуниципального значения»), а также по КБК 8260409111R172610240 (основное мероприятие «Реализация отдельных мероприятий федерального проекта «Дорожная сеть» национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»), КБК 8260409111R272610240 (основное мероприятие «Реализация отдельных мероприятий федерального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»).

С учетом изменений, внесенных в указанный закон, сумма бюджетных ассигнований на ремонт и содержание автомобильных дорог на 2019 год составила (по состоянию на 01.10.2019):

по КБК 82604091110172610240 - 1 975 071,5 тыс. рублей;

¹³ далее – Закон о бюджете на 2019 год

- по КБК 82604091110172610850 - 0,3 тыс. рублей;
- по КБК 8260409111R172610240 - 205 889,2 тыс. рублей;
- по КБК 8260409111R272610240 - 235 591,0 тыс. рублей.

В Сводной бюджетной росписи бюджета Республики Карелия на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов по состоянию на 01.10.2019 сумма бюджетных ассигнований на указанные цели отражена в размере:

- по КБК 82604091110172610240 - 2 025 536,8 тыс. рублей;
- по КБК 82604091110172610850 - 90,3 тыс. рублей;
- по КБК 8260409111R172610240 - 226 478,1 тыс. рублей;
- по КБК 8260409111R272610240 - 160 400,0 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования на обеспечение функционирования системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения отражены в Законе о бюджете на 2019 год по КБК 82604091120172620240 (главный распорядитель бюджетных средств – Министерство, Государственная программа «Развитие транспортной системы», подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения», основное мероприятие «Первоочередные мероприятия, способствующие снижению уровня аварийности на сети автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения», направление расходов «мероприятия по повышению безопасности дорожного движения»), а также по КБК 8260409112R172620240 (основное мероприятие «Реализация отдельных мероприятий федерального проекта «Дорожная сеть» национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»), КБК 8260409112R272620240 (основное мероприятие «Реализация отдельных мероприятий федерального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»)).

С учетом изменений, внесенных в Закон о бюджете на 2019 год по состоянию на 01.10.2019, сумма бюджетных ассигнований на данные мероприятия на 2019 год составила:

- по КБК 82604091120172620240 - 1,7 тыс. рублей;
- по КБК 8260409112R172620240 - 21 000,0 тыс. рублей;
- по КБК 8260409112R272620240 - 83 368,3 тыс. рублей.

В Сводной бюджетной росписи бюджета Республики Карелия на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов по состоянию на 01.10.2019 сумма бюджетных ассигнований на указанные цели отражена в размере:

- по КБК 82604091120172620240 - 1,7 тыс. рублей;
- по КБК 8260409112R172620240 - 21 200,0 тыс. рублей;
- по КБК 8260409112R272620240 - 83 168,3 тыс. рублей.

Показатели бюджетной росписи расходов на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годов по КУ РК «Управтодор РК» утверждены исполняющим

обязанности Министра по дорожному хозяйству транспорту и связи Республики Карелия 26.12.2018, в том числе на 2019 год в общей сумме 4 726 826,2 тыс. рублей, из них:

на содержание автомобильных дорог по КБК 82604091110172610244 (код цели 01002) 1 475 000,0 тыс. рублей,

на обеспечение функционирования системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения – по КБК 82604091120172620244 (код цели 01079) в сумме 84 370,0 тыс. рублей.

Лимиты бюджетных обязательств на 2019 год на указанные цели утверждены 26.12.2018 в сумме, соответствующей показателям бюджетной росписи.

Бюджетная смета КУ РК «Управтодор РК» на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов подписана начальником КУ РК «Управтодор РК», главным бухгалтером (исполнителем) 09.01.2018, утверждена Министром по дорожному хозяйству транспорту и связи Республики Карелия 10.01.2018. Изменения показателей бюджетной сметы утверждались в соответствии с доведенными лимитами бюджетных обязательств, что соответствует пункту 6 Общих требований к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 14.02.2018 № 26н. Бюджетная смета КУ РК «Управтодор РК» составлялась, утверждалась и велась в соответствии с порядком, утвержденным приказом Министерства от 13.06.2018 № 132. Указанным порядком не предусмотрено формирование расчетов сметных показателей в части расходов за счет Дорожного фонда. Расшифровка данных расходов по направлениям использования, согласно указанному порядку, осуществлялась специалистами Министерства.

По состоянию на 01.10.2019 лимиты бюджетных обязательств на 2019 год на принятие бюджетных обязательств в рамках содержания автомобильных дорог и обеспечения функционирования системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения доведены следующим образом:

- по КБК 82604091110172610244 (код цели 01002) – 1 398 064,3 тыс. рублей;
- по КБК 8260409111R172610244 (код цели 01002) – 23 488,8 тыс. рублей;
- по КБК 82604091120172620242 (код цели 01079) – 1,7 тыс. рублей;
- по КБК 8260409112R272620242 (код цели 01079) – 1 715,9 тыс. рублей;
- по КБК 8260409112R272620244 (код цели 01079) – 81 452,4 тыс. рублей.

Изменения в показатели бюджетной росписи и лимиты бюджетных обязательств вносились, в том числе в целях отражения по обособленным КБК на реализацию мероприятий в рамках федерального проекта «Дорожная сеть» национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги», федерального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги».

По данным Управления Федерального казначейства по Республике Карелия (письмо от 16.12.2019 № 06-09-12/11-15283), полученным по запросу Контрольно-счетной палаты, в 2019 году в отношении КУ РК «Управдор РК» Уведомления о превышении принятым бюджетным обязательством неиспользованных лимитов бюджетных обязательств (код формы 0506111) не формировались.

Согласно перечню расходов на содержание автомобильных дорог и искусственных сооружений на них на 2019 год, утвержденному Министерством 15.01.2019, с изменениями по состоянию на 23.09.2019, лимиты бюджетных обязательств на содержание автомобильных дорог по направлениям использования утверждены в размере 1 421 553,1 тыс. рублей, в том числе:

- на нормативное содержание автомобильных дорог в размере 1 362 193,2 тыс. рублей;

- на прочие затраты в размере 59 359,9 тыс. рублей, из них:

кадастровые работы по автомобильным дорогам, земельным участкам, технический учет и техническая инвентаризация, разработка проектов освоения лесов - 22 158,1 тыс. рублей,

работы по обеспечению транспортной безопасности - 170,0 тыс. рублей;

установка дорожных знаков на путепроводе через железнодорожные пути в створе ул. Гоголя, г. Петрозаводск - 9,4 тыс. рублей;

освещение проезжей части автомобильных дорог - 13 349,1 тыс. рублей;

нанесение дорожной разметки на автомобильные дороги - 23 673,3 тыс. рублей.

Кассовое исполнение по расходам на содержание автомобильных дорог за 9 месяцев 2019 года составило 898 518,7 тыс. рублей (освоение 63,2 процента), в том числе:

- на нормативное содержание автомобильных дорог в размере 865 940,5 тыс. рублей (освоение 63,6 процента), из них 1 713,0 тыс. рублей – штрафные санкции с подрядчиков, 5 760,2 тыс. рублей – оплата задолженности по исполнительному листу;

- на прочие затраты в размере 32 578,2 тыс. рублей (освоение 54,9 процента), из них:

кадастровые работы по автомобильным дорогам, земельным участкам, технический учет и техническая инвентаризация, разработка проектов освоения лесов — 5 994,1 тыс. рублей (освоение 27,1 процента),

работы по обеспечению транспортной безопасности — 220,0 тыс. рублей (превышение над планом на 29,4 процента);

установка дорожных знаков на путепроводе через железнодорожные пути в створе ул. Гоголя, г. Петрозаводск — 9,4 тыс. рублей (освоение 100,0 процентов);

освещение проезжей части автомобильных дорог — 4 394,0 тыс. рублей (освоение 32,9 процента);

нанесение дорожной разметки на автомобильные дороги в рамках федерального проекта «Дорожная сеть» национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» — 21 960,7 тыс. рублей (освоение 92,8 процента).

Кассовое исполнение по расходам на модернизацию и развитие системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения за 9 месяцев 2019 года составило 66 893,1 тыс. рублей (освоение 80,4 процента), в том числе:

- в рамках федерального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» 66 892,4 (освоение 80,4 процента) тыс. рублей, из них:

расходы на оказание услуг по обеспечению функционирования стационарных и передвижных комплексов фото- и видеофиксации нарушений правил дорожного движения – 7 056,2 тыс. рублей, на приобретение комплексов фото- и видеофиксации нарушений правил дорожного движения, неисключительных прав на использование программного обеспечения — 41 088,6 тыс. рублей, на оплату услуг почтовой связи — 18 096,9 тыс. рублей, на приобретение прочих товаров, работ и услуг (изготовление антивандальных ящиков, переустановка комплексов фото- и видеофиксации, приобретение конвертов, технологическое присоединение к электрическим сетям) — 650,7 тыс. рублей,

расходы на оплату услуг связи – 0,7 тыс. рублей (освоение 41,2 процента).

4.2. Анализ отдельных целевых индикаторов (показателей результата) государственной программы Республики Карелия «Развитие транспортной системы»

Анализ достижения отдельных целевых индикаторов (показателей результата) государственной программы Республики Карелия «Развитие транспортной системы» показал, что плановое значение целевого индикатора «протяженность автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения» в 2018 году не достигнуто и составило 6 484,0 километра (плановое значение – 6 568,1 километров, отклонение – 84,1 километра).

Плановые значения отдельных целевых индикаторов (показателей результата) подпрограмм Государственной программы «Развитие транспортной системы» также не были достигнуты, в том числе по подпрограмме 1 «Развитие дорожного хозяйства»:

- значение целевого индикатора «протяженность автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения,

соответствующих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям» составило 2 075 километров (плановое значение – 2 223 километра, отклонение – 148 километров).

- значение целевого индикатора «увеличение протяженности автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения, соответствующих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям» составило 100,09 процента к уровню предыдущего года (плановое значение – 106,8 процента, отклонение – 6,71 процента;

по подпрограмме 2 «Повышение безопасности дорожного движения в Республике Карелия»:

- значение показателя результата «сумма денежных взысканий (штрафов) за нарушения Правил дорожного движения Российской Федерации, выявленные с применением комплексов фото-, видеофиксации» составило 54,2 млн рублей (плановое значение – 150 млн рублей, отклонение – 95,8 млн рублей).

- значение показателя результата «количество нарушений Правил дорожного движения Российской Федерации, выявленных с применением комплексов фото-, видеофиксации» составило 195,1 тыс. единиц (плановое значение – 306 тыс. единиц, отклонение – 110,9 тыс. единиц).

По информации ответственного исполнителя Государственной программы «Развитие транспортной системы» – Министерства, плановые значения указанных индикаторов подпрограммы не достигнуты в связи с ограниченными возможностями бюджета Республики Карелия и отсутствием финансирования из федерального бюджета на ремонт автодорог. Показатели в рамках реализации мероприятия «Развитие автоматизированной системы фото-, видеофиксации нарушений Правил дорожного движения Российской Федерации» не достигнуты в связи с тем, что применение средств фото-, видеофиксации, приобретенных в конце 2018 года, запланировано с 2019 года.

Согласно письму Министерства от 20.12.2019 № 10494/14-11/МДХТиСи, полученному в ответ на запрос Контрольно-счетной палаты, по информации ЦАФАП ГИБДД МВД по Республике Карелия за 12 месяцев 2018 года по фактам нарушений Правил дорожного движения Российской Федерации, зарегистрированных комплексами фото, видеофиксации на территории Республики Карелия, вынесено более 195 тысяч постановлений об административных правонарушениях на общую сумму 111 млн. рублей. За тот же период по постановлениям за административные правонарушения, зафиксированные комплексами, в бюджет Республики Карелия взыскано 54,1 млн. рублей.

Анализ достижения аналогичных показателей за 2019 год показал, что значение целевого индикатора «протяженность автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения» не достигнуто и составило 6 179,0 километра (плановое значение – 6 258 километров,

отклонение - 79 километров). Значительное уменьшение протяженности автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения в 2019 году (на 305,245 километров) связано с переводом их в другой перечень дорог (передачи другим организациям) протяженностью 338,228 км (по данным формы статистического наблюдения № 1-ДГ на 01.01.2020).

Плановое значение целевого индикатора «протяженность автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения, соответствующих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям» не достигнуто и составило 2 064 километра (плановое значение – 2 090 километров, отклонение – 26 километров).

По данным Сведений о достижении значений показателей (индикаторов) Государственной программы «Развитие транспортной системы» (приложение 15 к годовому отчету о ходе реализации и об оценке эффективности государственной программы за 2019 год) плановое значение целевого индикатора «увеличение протяженности автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения, соответствующих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям» достигнуто и составило 104,4 процента к уровню предыдущего года (плановое значение – 100,7 процента, отклонение – 3,7 процента). При этом расчет указанного показателя, произведенный с учетом значения целевого показателя подпрограммы 1 «Развитие дорожного хозяйства» «протяженность автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения, соответствующих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям», за предшествующий год (2075 километров), показал, что его фактическое значение составляет 99,5 процента.

За период 2018-2019 годы протяженность автомобильных дорог, не отвечающих нормативным требованиям, сократилась на 289,407 км, или 6,6 процента.

Плановые значения показателей результата «сумма денежных взысканий (штрафов) за нарушения Правил дорожного движения Российской Федерации, выявленные с применением комплексов фото-, видеофиксации» (фактическое значение – 170 млн. рублей, плановое значение – 140 млн. рублей, отклонение – 30 млн. рублей) и «количество нарушений Правил дорожного движения Российской Федерации, выявленных с применением комплексов фото-, видеофиксации» (фактическое значение – 259,7 тыс. единиц, плановое значение – 230 тыс. единиц, отклонение – 29,7 тыс. единиц) за 2019 год достигнуты.

За 9 месяцев 2019 года вынесено 187 тысяч постановлений об административных правонарушениях на общую сумму 131 млн. рублей. За тот же период нарушителями оплачено штрафов по постановлениям фото-, видеофиксации на сумму 69,9 млн. рублей.

Общая протяженность автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения на 01.01.2018 составила 6 477,146 км, при этом протяженность автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения не отвечающих нормативным требованиям – 4 404,459 км, доля которых в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения составила 68 процентов.

общая протяженность дорог на 01.01.2019 составила 6 484,002 км, при этом протяженность автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения не отвечающих нормативным требованиям – 4 409,121 км, доля которых в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения составила 68 процентов.

общая протяженность автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения на 01.01.2020 составила 6 178,757 км, при этом протяженность автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения не отвечающих нормативным требованиям – 4 115,052 км, доля которых в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения составила 66,6 процента.

4.3. Анализ исполнения контрактов и договоров, связанных с содержанием автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения Республики Карелия

В целях контрольного мероприятия проведена выборочная проверка исполнения контрактов и договоров, заключенных в проверяемом периоде, которая показала следующее.

1. Расчетная стоимость работ по содержанию сети автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения на 2018 и 2019 годы (по состоянию 19.02.2018) в Прионежском, Пряжинском и Суоярвском районах Республики Карелия, с учетом доведенных лимитов бюджетных обязательств, составила 280 596,6 тыс. рублей (в качестве обоснования проверке представлены рабочие материалы – перечень лотов на содержание автомобильных дорог и искусственных сооружений на них на 2018-2019 годы).

Проверке представлено обоснование начальной (максимальной) цены контракта на выполнение работ по содержанию сети автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения в Прионежском, Пряжинском и Суоярвском районах Республики Карелия.

Вышеуказанным обоснованием определены технические параметры работ.

В целях определения обоснованности начальной (максимальной) цены контракта КУ РК «Управтодор РК» использован метод сопоставимых рыночных цен (анализ рынка), направлены запросы ценовой информации трем поставщикам, обладающим опытом выполнения работ. Стоимость работ поставщиками определена в следующем объеме: ООО «ТехРент» - 265 455,7 тыс. рублей, ООО «Петрозаводское ДРСУ» - 294 948,0 тыс. рублей, ООО «Кондопожское ДРСУ» - 281 386,0 тыс. рублей.

По итогам проведенного запроса определена начальная (максимальная) цена контракта, составившая 280 596,6 тыс. рублей. Стоимость работ определена с учетом протяженности дорог, стоимости работ по содержанию 1 километра дорог и искусственных сооружений, количества дней содержания в зимний и летний периоды.

Между КУ РК «Управтодор РК» и ООО «ТехРент» заключен государственный контракт от 27.04.2018 № 323-э/18 на выполнение работ по содержанию сети автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения в Прионежском, Пряжинском и Суоярвском районах Республики Карелия на общую сумму 290 995,4 тыс. рублей (с учетом изменений). Первоначальная стоимость работ по контракту составляла 280 596,6 тыс. рублей.

Согласно справкам о стоимости выполненных работ и актам о приемке выполненных работ стоимость принятых работ составила 290 995, 379 тыс. рублей. Оплата за выполненные и принятые работы произведена в сумме 288 089,4 тыс. рублей в том числе: в 2018 году – 230 675,3 тыс. рублей, в 2019 году – 57 414,1 тыс. рублей (так как удержаны штрафы за неисполнение, ненадлежащее исполнение обязательств в 2018 году на сумму 1 503,0 тыс. рублей, в 2019 году – 1 403,0 тыс. рублей).

2. Расчетная стоимость работ по содержанию сети автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения на 2018 и 2019 годы (по состоянию 19.02.2018) в Муезерском, Сегежском, Калевальском, Беломорском районах и муниципальном образовании г. Костомукша Республики Карелия, с учетом доведенных лимитов бюджетных обязательств, составила 359 716,9 тыс. рублей (в качестве обоснования, проверке представлены рабочие материалы – перечень лотов на содержание автомобильных дорог и искусственных сооружений на них на 2018-2019 годы).

Проверке представлено обоснование начальной (максимальной) цены контракта на выполнение работ по содержанию сети автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения в Муезерском, Сегежском, Калевальском, Беломорском районах и муниципальном образовании г. Костомукша Республики Карелия.

В целях определения обоснованности начальной (максимальной) цены контракта КУ РК «Управтодор РК» использован метод сопоставимых рыночных цен (анализ рынка), направлены запросы ценовой информации трем поставщикам,

обладающим опытом выполнения работ. Стоимость работ поставщиками определена в следующем объеме: ООО «ТехРент» - 341 270,4 тыс. рублей, ООО «Петрозаводское ДРСУ» - 360 420,6 тыс. рублей, ООО «Кондопожское ДРСУ» - 377 459,7 тыс. рублей.

По итогам проведенного запроса определена начальная (максимальная) цена контракта, составившая 359 716,9 тыс. рублей. Стоимость была определена исходя из протяженности, стоимости работ по содержанию 1 километра дорог и искусственных сооружений, количества дней содержания в зимний и летний периоды.

Между КУ РК «Управдор РК» и ООО «Технострой» заключен государственный контракт от 24.04.2018 № 322-э/18 на выполнение работ по содержанию сети автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения в Муезерском, Сегежском, Калевальском, Беломорском районах и муниципальном образовании г. Костомукша Республики Карелия на общую сумму 356 115,5 тыс. рублей (с учетом изменений). Первоначальная стоимость работ по контракту составляла 359 716,9 тыс. рублей.

Согласно справкам о стоимости выполненных работ и актам о приемке выполненных работ стоимость принятых работ составила 356 115,512 тыс. рублей

Оплата за выполненные и принятые работы произведена в сумме 355 955,5 тыс. рублей в том числе: в 2018 году – 287 997,6 тыс. рублей, в 2019 году – 67 957,9 тыс. рублей (так как удержаны штрафные санкции в 2019 году на сумму 160,0 тыс. рублей).

Контрольно-счетная палата отмечает, что по результатам выборочной проверки выполненных и принятых работ в рамках государственных контрактов по содержанию сети автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения Республики Карелия КУ РК «Управдор РК» допущено выполнение видов работ, не в полной мере соответствующих видам работ, предусмотренным Классификацией работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог, утвержденной Приказ Минтранса России от 16.11.2012 № 402 (далее Классификация дорожных работ).

Так, например:

1. В рамках противопаводковых мероприятий фактически выполнялись и принимались работы по строительству временных деревянных мостов (восстановление несущей способности мостов), например: по контракту от 24.04.2018 № 322-э/18:

- предупредительные работы по защите автомобильных дорог и дорожных сооружений от наводнений и подтоплений на автодороге «Тунгозеро-Калевала, км 53+020» на общую сумму 4 028 520,0 рублей. Подрядчиком выполнены, а заказчиком приняты следующие работы: демонтажные работы, планировка площадей бульдозерами, разборка грунта, устройство каменной наброски, устройство подушек под фундаменты, устройство сборных фундаментов труб и

опор мостов, установка опорных частей пролетных строений моста, устройство деревянных пролетных строений моста и другие работы. Оплата работ произведена платежным поручением от 29.12.2018 № 170314 на основании акта о приемке выполненных работ от 25.12.2018 № 9 (Калевальский район, часть сети Лоухского и Кемского районов) в сумме 4 028 520,0 рублей;

- предупредительные работы по защите автомобильных дорог и дорожных сооружений от наводнений и подтоплений на автодороге «Беломорск-Растьянаволоок, км 1+650» на общую сумму 1 685 510,0 рублей. Подрядчиком выполнены, а заказчиком приняты следующие работы: демонтажные работы, разборка грунта, устройство деревянных опор ряжевых из бревен, устройство деревянных пролетных строений моста, установка деревянных перил, устройство подушек под фундаменты опор моста, мощение откосов насыпи и другие работы. Оплата произведена платежным поручением от 15.10.2018 № 379249 на основании акта о приемке выполненных работ от 30.09.2018 № 5 (Беломорский район) в сумме 1 685 510,0 рублей;

- предупредительные работы по защите автомобильных дорог и дорожных сооружений от наводнений и подтоплений на автодороге «Надвоицы-Полга-Валдай-Вожмозеро, км 40+170» на общую сумму 5 000 908,0 рублей. Подрядчиком выполнены, а заказчиком приняты следующие работы: демонтажные работы, разборка грунта, устройство каменной наброски, устройство подушек под фундаменты, сооружение сборных железобетонных опор-стенок мостов, устройство сборных фундаментов труб и опор мостов, устройство опорных частей пролетных строений моста, устройство деревянных пролетных строений моста и другие работы. Оплата произведена платежным поручением от 29.12.2018 № 170329 на основании акта о приемке выполненных работ от 25.12.2018 № 7 (Сегежский район) в сумме 5 000 908,0 рублей.

2. В рамках устранения деформаций и повреждений (заделка выбоин, просадок, шелушения, выкрашивания и других дефектов) покрытий, исправления кромок покрытий, устранения повреждений бордюров, заливки трещин на асфальтобетонных и цементобетонных покрытиях, восстановления и заполнения деформационных швов, восстановления изношенных верхних слоев асфальтобетонных покрытий за счет снижения цены выполненных работ по результатам оценки уровня содержания автомобильных дорог и неосвоенных видов работ фактически выполнялись и принимались следующие виды работ:

- устранение просадок, повреждений, деформаций на дорогах с щебеночным и гравийным покрытием с добавлением материала;

- восстановление верхних изношенных слоев асфальтобетонного покрытия горячими асфальтобетонными смесями.

3. В рамках противопаводковых мероприятий за счет снижения цены выполненных работ по результатам оценки уровня содержания автомобильных дорог и неосвоенных видов работ фактически выполнялись и принимались предупредительные работы по защите автодорог и дорожных сооружений от

наводнений и подтоплений (установка дорожных знаков, устройство подушек под фундаменты опор мостов, укладка безнапорных трубопроводов из полиэтиленовых труб разных диаметров).

4. В рамках работ по восстановлению дорожной одежды на участках с пучинистыми и слабыми грунтами на площади до 100 м² за счет снижения цены выполненных работ по результатам оценки уровня содержания автомобильных дорог и неосвоенных видов работ фактически выполнялись и принимались работы по восстановлению дорожной одежды на участках с пучинистыми или слабыми грунтами на площади более 100 квадратных метров. Так, например: по контракту от 24.04.2018 № 322-э/18 производилось восстановление дорожной одежды на участках с пучинистыми или слабыми грунтами на автомобильной дороге Кочкома-Тикша-Ледозеро-Костомукша-Госграница, км 205+744-205+888 на общую сумму 2 101 779,0 рублей. Подрядчиком выполнены, а заказчиком приняты следующие работы, включая: устройство покрытия толщиной 4 см из горячих асфальтобетонных смесей плотных мелкозернистых типа АБВ, плотность каменных материалов 2,5-2,9 т/м³ (при производстве работ на одной половине проезжей части при систематическом движении транспорта на другой) 700 м². Оплата произведена платежным поручением от 15.10.2018 № 379248 на основании акта о приемке выполненных работ от 26.09.2018 № 5 в сумме 2 101 779,0 рублей.

По фактам устройства выравнивающих слоев и предупредительных работ по защите автомобильных дорог и дорожных сооружений на них от наводнений и заторов проверке представлены пояснения КУ РК «Управтодор РК» от 25.12.2019 № 4288, в которых сообщено следующее.

1. В отношении устройства выравнивающих слоев.

Ввиду крайне неудовлетворительного состояния (выходы лежневки, камней, просадки, колеяности) участков автомобильных дорог в адрес КУ РК «Управтодор РК» поступали многочисленные жалобы от местных администраций, пользователей автомобильных дорог. Основной причиной такого неудовлетворительного состояния дорог является несоблюдение межремонтных сроков. С 2005 по 2019 год ремонтные работы по восстановлению покрытий на дорогах с щебеночно-гравийным и грунтовым покрытием практически не проводились из-за недостаточности выделения денежных средств.

С целью обеспечения безопасного проезда КУ РК «Управтодор РК» незамедлительно принимались решения по устройству выравнивающих слоев на проблемных участках автомобильных дорог. В соответствии с классификацией работ по содержанию автомобильных дорог, утвержденной Классификацией дорожных работ, выполнение данных работ относится к позиции восстановления поперечного профиля и ровности проезжей части гравийных и щебеночных покрытий с добавлением щебня, гравия или других материалов с расходом до 300 м³ на 1 километр. КУ РК «Управтодор РК» определялись ориентировочные объемы работ, а при необходимости составлялись локальные сметные расчеты на

выполнение работ по устройству выравнивающих слоев. Учитывая неудовлетворительное состояние дорог на отдельных километрах, указанного выше подлежащего выполнению объема работ было недостаточно для приведения дороги в удовлетворительное эксплуатационное состояние. С целью исключения неоднократного привлечения к выполнению работ на одном участке дороги подрядной организации в летний сезон, при выполнении работ по устройству выравнивающих слоев на отдельных километрах дорог подрядными организациями устранялись все недостатки за один раз. Работы принимались по фактическим объемам.

2. В отношении выполнения противопаводковых мероприятий.

В результате движения тяжеловесных транспортных средств через искусственные сооружения по автомобильным дорогам «Тунгозеро-Калевала, км 53+020», «Беломорск-Растьяноволок, км 1+650» и «Надвоицы-Полга-Валдай-Вожозеро, км 40+170» произошло разрушение пролетных строений. КУ РК «Управтодор РК» совместно с подрядной организацией были составлены Акты о нахождении искусственных сооружений в аварийном состоянии (акты от 14.08.2018, от 26.07.2018, от 06.11.2018 соответственно).

Движение автотранспорта грузоподъемностью более 4 тонн по ним было ограничено. В срочном порядке требовалось выполнение работ по увеличению несущей способности мостов. Учитывая, что опоры на мостах были также поражены гнилью, требовалась их незамедлительная замена. КУ РК «Управтодор РК» было принято решение по восстановлению несущей способности мостов за счет средств на содержание сети автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения Республики Карелия, были определены объемы работ, составлен локальный сметный расчет, определена стоимость. Силами подрядных организаций, выполняющих работы по содержанию автомобильных дорог, несущая способность мостов была восстановлена. Движение автотранспорта возобновлено, работы были приняты.

Для выполнения вышеуказанных работ по ремонту или строительству требовалось выделение средств на составление проектно-сметной документации, компенсацию за воздействие на водно-биологические ресурсы, строительно-монтажные работы. Сроки ремонта или строительства моста с соблюдением всех конкурсных процедур и получением необходимых согласований могут составлять более 1 года. Учитывая, что в результате движения тяжеловесных автотранспортных средств ежегодно происходит разрушение около 30 мостов, по мнению КУ РК «Управтодор РК», оптимальным решением по восстановлению несущей способности аварийных мостов (целесообразным и более экономичным) является осуществление работ в рамках действующих контрактов на содержание автомобильных дорог, а плановую замену деревянных мостов на металло-деревянные или железобетонные мосты проводить в рамках ремонта или строительства объектов.

Согласно письму Министерства от 20.12.2019 № 10494/14-11/МДХТиСи, полученному в ответ на запрос Контрольно-счетной палаты, в целях обеспечения безопасного и бесперебойного движения транспортных средств по автомобильным дорогам общего пользования регионального или межмуниципального значения Республики Карелия в зимний период 2018-2019 года Министерством проведены совещания и организована работа по подготовке к зимнему содержанию автомобильных дорог регионального значения.

Согласно протоколу совещания по вопросу «О готовности к выполнению комплекса работ по зимнему содержанию автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения Республики Карелия в период 2018-2019 годов» от 22.11.2018 количество дорожно-эксплуатационной техники, которую КУ РК «Управдор РК» планировало задействовать при выполнении работ по зимнему содержанию, составило 336 единиц, в том числе комбинированных дорожных машин - 108 единиц; автогрейдеров, прицепных грейдеров - 75 единиц; экскаваторов, бульдозеров, погрузчиков, тракторов и прочей дорожной техники - 153 единицы. При этом по информации, представленной от подрядных организаций, из общего числа дорожной техники, к зимнему содержанию дорог готовы были 312 единицы, или 93 процента от планируемого количества (до конца 2018 года подрядными организациями планировалось довести количество техники до 342 единиц).

По состоянию на момент проведения совещания для проведения работ по зимнему содержанию заготовлены противогололедные материалы: песок – 61 тыс. м³ (75 процентов от общей потребности зимнего периода 2018-2019 годов); реагенты (соль) – 4,7 тыс. тонн (78% от потребности); песчано-соляная смесь – 52 тыс. тонн (86% от потребности).

По итогам выездных проверок готовности подрядных организаций к проведению работ по содержанию дорог в зимний период выявлен ряд недостатков, в том числе по заготовке противогололедных материалов, состоянию специализированной техники.

4.4. Анализ исполнения контрактов и договоров, связанных с функционированием системы автоматической фиксации нарушений Правил дорожного движения Российской Федерации

Постановлением Правительства Республики Карелия от 10.09.2002 № 117-П «О Правительственной комиссии Республики Карелия по обеспечению безопасности дорожного движения» создана Правительственная комиссия Республики Карелия по обеспечению безопасности дорожного движения.

Приказом Министерства от 11.02.2019 № 40 создана межведомственная рабочая группа по развитию системы автоматической фиксации административных правонарушений в сфере обеспечения безопасности дорожного движения на территории Республики Карелия, определен ее состав.

В проверяемом периоде в рамках заседаний Правительственной комиссии Республики Карелия по обеспечению безопасности дорожного движения рассматривались вопросы передислокации передвижных средств фото-, видеофиксации нарушений ПДД с учетом анализа мест и причин совершения ДТП, а также в связи с проведением ремонтных работ на участках автомобильных дорог регионального значения после устройства асфальтобетонного покрытия в целях предупреждения ДТП.

В проверяемом периоде КУ РК «Управтодор РК» выполняла следующие функции:

- организация выполнения функций заказчика при организации работ по бесперебойной работе автоматической фотофиксации административных правонарушений (далее - САФАП);
- обеспечение заключения государственных контрактов на содержание систем автоматической фото-, видеофиксации административных правонарушений.

На основании анализа мест и причин совершения дорожно-транспортных происшествий Управлением ГИБДД МВД по Республике Карелия в проверяемом периоде регулярно вносились предложения в КУ РК «Управтодор РК» о передислокации передвижных средств фото-, видеофиксации нарушений правил дорожного движения.

В рамках выделенных средств производились расходы на оказание услуг по обеспечению функционирования системы автоматической фиксации нарушений ПДД, почтовые услуги, услуги связи, приобретение систем автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения (поставка оборудования для модернизации и развития системы фото-, видеофиксации нарушений ПДД и розыска автотранспорта в Республике Карелия), поставка программного обеспечения автоматизированных комплексов фото-, видеофиксации нарушений правил дорожного движения для модернизации и развития системы фото-, видеофиксации нарушений правил дорожного движения в Республике Карелия, изготовление антивандальных металлических ящиков для передвижных комплексов автоматической фиксации нарушений ПДД.

В целях контрольного мероприятия проведена выборочная проверка исполнения контрактов и договоров, которая показала следующее.

1. Между КУ РК «Управтодор РК» и ООО «ПроектКомСтрой» заключен государственный контракт от 06.02.2018 № 8-ТБ/18 на оказание услуг по обеспечению функционирования передвижных и стационарных комплексов фото-, видеофиксации нарушений ПДД на общую сумму 18 000,00 тыс. рублей (с учетом изменений). В рамках указанного контракта осуществлялось обеспечение функционирования передвижных комплексов «КРИС-П» и обеспечение функционирования стационарных комплексов «АРЕНА» (показатель стоимости обеспечения функционирования одного комплекса составлял 1 484,06 рублей).

В перечень услуг, предусмотренных контрактом, при определении стоимости обеспечения функционирования одного комплекса, входили следующие услуги:

- погрузка передвижного комплекса в транспортное средство для транспортировки к месту дислокации;
- доставка передвижного комплекса фотовидеофиксации к месту дислокации;
- сборка, установка и настройка передвижного комплекса в месте его дислокации;
- эксплуатация передвижного комплекса в месте его дислокации;
- смена места дислокации передвижного комплекса в течение рабочей смены;
- контроль защищенности конфиденциальной информации от несанкционированного доступа и ее модификации;
- обеспечение сохранности передвижного комплекса;
- разборка передвижного комплекса в месте его дислокации в конце рабочей смены;
- доставка передвижного комплекса к месту хранения (определяется исполнителем);
- передача информации с флэш- накопителя;
- обслуживание АКБ Передвижного комплекса;
- доставка при необходимости дополнительной АКБ к месту дислокации передвижного комплекса;
- следование к месту дислокации стационарного комплекса фото-, видеофиксации;
- контроль защищенности конфиденциальной информации от несанкционированного доступа;
- визуальная проверка сохранности стационарного комплекса;
- обслуживание стационарного комплекса;
- еженедельная передача информации с ноутбука;
- монтаж/демонтаж стационарных комплексов.

Согласно представленным актам о приемке выполненных и принятых работ (форма № КС-2) за период действия контракта было обеспечено функционирование передвижных и стационарных комплексов фото-, видеофиксации нарушений ПДД 12 129 штук (с учетом непредвиденных работ, услуг). Оплата выполненных работ, оказанных услуг произведена КУ РК «Управтодор РК» в полном объеме на общую сумму 18 000,00 тыс. рублей, в том числе в 2018 году – 17 413,8 тыс. рублей, в 2019 году – 586,2 тыс. рублей. Нарушений не установлено.

2. Между КУ РК «Управтодор РК» и ПАО «Ростелеком» заключен государственный контракт от 19.07.2019 № 84-ТБ/19 на поставку оборудования автоматизированных комплексов фото-видеофиксации нарушений правил

дорожного движения с проведением монтажных работ, электромонтажных работ, установкой и пуско-наладкой для модернизации и развития системы фото-, видеофиксации нарушений правил дорожного движения в Республике Карелия на общую сумму 34 535,3 тыс. рублей.

Наименование товара	Единица измерения	Цена, руб. с НДС за штуку	Количество	Стоимость, руб с учетом НДС
Комплекс измерительный с фотофиксацией «СКАТ-ПП» (передвижной)	штука	1 615 350,00	14	22 614 900,05
Комплекс измерительный с фотофиксацией «СКАТ-ПП» (нерегулируемый пешеходный переход)	штука	1 867 799,98	3	5 603 399,95
Аппаратно - программный комплекс «АвтоУраган-ВСМ2»	штука	2 040 225,01	1	2 040 225,01
Комплекс измерительный с фото фиксацией «СКАТ-ПП» (стационарный)	штука	2 138 400,00	2	4 276 800,00
Итого:				34 535 325,01

Оплата за оборудование произведена в полном объеме на основании счета-фактуры от 05.08.2019 № 240011000819000001/04 и товарной накладной от 01.08.2019 № 1. В качестве подтверждения постановки на учет вышеуказанного оборудования проверке представлена оборотно-сальдовая ведомость по счету 101 за период с 01.01.2019 по 30.09.2019. Нарушений не установлено.

3. Между КУ РК «Управтодор РК» и ФГУП «Почта России» заключен государственный контракт от 15.04.2019 № 643-11 на оказание услуг почтовой связи на общую сумму 8 900,0 тыс. рублей. 13 ноября 2019 года подписано дополнительное соглашение к вышеуказанному контракту о его расторжении, общая сумма контракта составила 8 899,97 тыс. рублей.

Оплата произведена в полном объеме на общую сумму 8 899,97 тыс. рублей (с учетом произведенного возврата части авансового платежа на сумму 25,04 рубля, платежное поручение от 12.11.2019 № 15321), проверке представлены акты выполненных и принятых работ на общую сумму 8 899,97 тыс. рублей. Нарушений не установлено.

4. Между КУ РК «Управтодор РК» и ООО «ВойсЛинк» заключен государственный контракт от 10.12.2018 № 23-ТБ/18 на поставку оборудования для модернизации и развития системы фото-видеофиксации нарушений правил дорожного движения и розыска автотранспорта в Республике Карелия на общую сумму 21 172,7 тыс. рублей.

№ п/п	Наименование товара	Цена за единицу в рублях (с учетом НДС)	Количество	Ед. изм.	Сумма, в рублях (с учетом НДС)
1	Стационарный автоматический комплекс фотовидеофиксации нарушений скоростного режима движения ТС «RNCam 2F» комплекс аппаратно-программный «Авто Ураган-ВСМ-2» RNC M 2	2 549 853,32	2	шт.	5 099 706,64
2	Передвижной автоматический комплекс фотовидеофиксации нарушений	1 818 528,34	8	шт.	14 548 226,72

	скоростного режима движения ТС «Скат П»				
3	Программное обеспечение «Ангел», версия «Лайт» производство ООО «АНГЕЛЫ АЙТИ»	1 524 771,13	1	шт.	1 524 771,13
Итого:					21 172 704,49

Оплата за оборудование и программное обеспечение произведена в полном объеме на основании счета-фактуры от 12.12.2018 № 611 и товарной накладной от 12.12.2018 № 611 на сумму 19 647,9 тыс. рублей, счета на оплату от 14.12.2018 № 636 и акта приема-передачи прав на программное обеспечение от 14.12.2018 на сумму 1 524,8 тыс. рублей.

В качестве подтверждения постановки на учет вышеуказанного оборудования и программного обеспечения проверке представлена оборотно-сальдовая ведомость по счету 101 за 2018 год и оборотно-сальдовая ведомость по счету 01 за 2019 год. Программное обеспечение «Ангел» версия «Лайт» производства ООО «АНГЕЛЫ АЙТИ» стоимостью 1 524,8 тыс. рублей поставлено на учет 09.01.2019 (бухгалтерская справка от 09.01.2019 № 00002660) на основании акта приема-передачи прав на программное обеспечение от 14.12.2018.

В соответствии с пунктом 333 Инструкции по применению Единого плана счетов, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н, объект имущества, полученный учреждением от балансодержателя (собственника) имущества, учитывается на забалансовом счете на основании акта приема-передачи (иного документа, подтверждающего получение имущества и (или) права его пользования) по стоимости, указанной (определенной) передающей стороной (собственником).

Контрольно-счетная палата отмечает, что в результате отражения в бюджетном учете стоимости неисключительных прав на программное обеспечение «Ангел» в январе 2019 года сумма искажения показателей бюджетной отчетности КУ РК «Управтодор РК» за 2018 год составила 1 524,8 тыс. рублей.

5. Между КУ РК «Управтодор РК» и ООО «ПроектКомСтрой» заключен государственный контракт от 15.01.2018 № 1-ТБ/18 на оказание услуг по обеспечению функционирования передвижных и стационарных комплексов фото-, видеофиксации нарушений ПДД на общую сумму 96,99 тыс. рублей (с учетом изменений). В рамках указанного контракта осуществлялось обеспечение функционирования передвижных комплексов «КРИС-П» (показатель стоимости обеспечения функционирования одного комплекса составлял 1 469,55 рублей). Согласно представленному акту о приемке выполненных и принятых работ от 15.01.2018 № 1 за период действия контракта было обеспечено функционирование передвижных комплексов фото-видеофиксации нарушений ПДД в количестве 66 штук. Оплата выполненных работ произведена КУ РК «Управтодор РК» в полном объеме на общую сумму 96,66 тыс. рублей. Нарушений не установлено.

6. Между КУ РК «Управтодор РК» и ФГУП «Почта России» заключен государственный контракт от 17.01.2018 № 32-11 на оказание услуг почтовой связи на общую сумму 8 700,0 тыс. рублей. Оплата произведена в полном объеме на общую сумму 8 700,0 тыс. рублей, проверке представлены акты выполненных и принятых работ на общую сумму 8 700,0 тыс. рублей. Нарушений не установлено.

7. Между КУ РК «Управтодор РК» и ИП Шахпаронян Л.К. заключен государственный контракт от 06.09.2019 № 103-ТБ/19 на оказание услуг по обеспечению функционирования передвижных и стационарных комплексов фото-, видеофиксации нарушений ПДД с целью фиксации и предоставления информации о нарушениях Правил дорожного движения на общую сумму 13 900,0 тыс. рублей.

Срок действия контракта – до 30.06.2020 или до полного исполнения сторонами своих обязательств. Сроки оказания услуг: с момента (даты) заключения контракта до 31.05.2020.

Услуги оказываются с использованием имеющихся у КУ РК «Управтодор РК»:

- передвижных комплексов «КРИС-П» в количестве – 24 шт;
- передвижных комплексов «СКАТ-П» в количестве – 22 шт;
- стационарных комплексов «АРЕНА» в количестве – 9 шт.

Вышеуказанное имущество передано КУ РК «Управтодор РК» ИП Шахпаронян Л.К. по акту приема-передачи имущества от 06.09.2019 на общую сумму 33 123,5 тыс. рублей в количестве 55 единиц.

В проверяемом периоде приемка выполненных работ и оплата не производилась.

В ходе контрольного мероприятия Контрольно-счетной палатой в присутствии представителей КУ РК «Управтодор РК» и подрядчика (ИП Шахпаронян Л.К.) произведен визуальный осмотр установленного и эксплуатируемого на территории города Петрозаводска имущества, который подтвердил наличие имущества (по результатам осмотра составлен акт 20.12.2019), в том числе стационарных комплексов «АРЕНА» в количестве – 4 шт., передвижных комплексов «СКАТ-П» в количестве – 6 шт.

Письмом Министерства от 20.12.2019 № 10494/14-11/МДХТиСи, сообщено следующее.

В целях принятия оперативных мер по устранению факторов, сопутствующих возникновению дорожно-транспортных происшествий (далее - ДТП), ликвидации мест концентрации ДТП, а также профилактике образования таких мест Управлением ГИБДД МВД по Республике Карелия ежеквартально в адрес КУ РК «Управтодор РК» направляются сведения о зарегистрированных за отчетный период ДТП на сети автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения Республики Карелия.

Направляемые сведения содержат всю необходимую информацию для разработки и осуществления мероприятий по устранению недостатков

транспортно-эксплуатационного состояния автодорог, мероприятий по обустройству аварийно-опасных мест техническими средствами и устройствами организации и обеспечения безопасности дорожного движения.

Формирование указанных сведений осуществляется с использованием данных из карточки оперативного учета ДТП Автоматизированной информационно-управляющей системы ГИБДД.

КУ РК «Управтодор РК» при проведении анализа предоставляемых сведений о ДТП, совершенных на подведомственных автодорогах, выявляются места концентрации ДТП, изучаются условия и причины отдельных ДТП, в местах совершения которых выявлены недостатки транспортно-эксплуатационного состояния автодорог, назначаются мероприятия по ликвидации мест концентрации ДТП и профилактике возникновения ДТП из-за недостатков транспортно-эксплуатационного состояния.

За 12 месяцев 2018 года на автомобильных дорогах регионального или межмуниципального значения Республики Карелия зарегистрировано 142 дорожно-транспортных происшествия, в которых погибли 19 и получили ранения 204 человека (за 2017 год зарегистрировано 95 дорожно-транспортных происшествий, в которых погибли 25 и получили ранения 134 человека).

За 9 месяцев 2019 года зарегистрировано 98 дорожно-транспортных происшествий, в которых погибли 13 и получили ранения 139 человек (за аналогичный период 2018 года зарегистрировано 93 дорожно-транспортных происшествия, в которых погибли 11 и получили ранения 135 человек).

По итогам 2018 года и 9 месяцев 2019 года в соответствии с ОДМ 218.6.015-2015 аварийно-опасные участки (места концентрации ДТП) на автомобильных дорогах регионального или межмуниципального значения Республики Карелия отсутствуют.

По вопросу 5. Оценить объемы дебиторской и кредиторской задолженностей в разрезе государственных контрактов, заключенных на проведение работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования, регионального и межмуниципального значения с указанием причин образования

5.1. Сведения о задолженности по состоянию на 01.01.2018.

По контрактам, заключенным в целях организации содержания автомобильных дорог, дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2018 составила 87 523,0 тыс. рублей. Наличие дебиторской задолженности по контрактам № 4-э/18, № 5-э/18, № 6-э/18, № 7-э/18 и № 8-э/18 от 22.12.2017 обусловлено сроками исполнения контрактов (до 31.03.2018) и обязанностью перечисления авансового платежа в размере 30,0 процентов. Погашение

дебиторской задолженности (зачет аванса) производилось равномерно и ежемесячно в течение сроков действия контрактов по мере выполнения работ.

Следует отметить, что в бюджетном учете КУ РК «Управтодор РК» по состоянию на 01.01.2018 числилась дебиторская задолженность по доходам, а именно задолженность ООО «Ремстройкомплект» по возмещению ущерба и уплате штрафных санкций в размере 32 189,9 тыс. рублей, в том числе: сумма неуплаченных штрафных санкций за ненадлежащее исполнение контрактов в размере 29 803,8 тыс. рублей, сумма задолженности по возмещению убытков, компенсации судебных расходов в размере 464,5 тыс. рублей, сумма задолженности по возврату дебиторской задолженности прошлых лет в размере 1 921,6 тыс. рублей. За 2018 год указанная задолженность не была погашена.

Кредиторская задолженность по контрактам на содержание автомобильных дорог по состоянию на 01.01.2018 составила 28 464,2 тыс. рублей, из них 437,2 тыс. рублей – задолженность по оплате коммунальных услуг (электроэнергия на цели освещения проезжей части автомобильных дорог), 16 167,2 тыс. рублей – по работам и услугам по содержанию автомобильных дорог, 11 859,9 тыс. рублей – по прочим работам и услугам (кадастровые работы). Кредиторская задолженность в размере 15 896,0 тыс. рублей была полностью погашена в январе - начале февраля 2018 года.

Задолженность перед ООО «Ремстройкомплект» в сумме 12 568,2 тыс. рублей не погашена на момент составления акта по результатам контрольного мероприятия. ООО «Ремстройкомплект» указанная сумма задолженности не признана. В настоящий момент разногласия по факту расторжения контрактов рассматриваются в судебном порядке. По состоянию на 25.06.2020 задолженность составила 11 433,7 тыс. рублей.

По контрактам, заключенным в целях обеспечения функционирования системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения, дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2018 отсутствует, кредиторская задолженность составила 42,2 тыс. рублей и представляет собой текущую задолженность по оплате услуг почтовой связи (погашена в январе 2018 года).

5.2. Сведения о задолженности по состоянию на 01.01.2019.

По контрактам на содержание автомобильных дорог по состоянию на 01.01.2019 дебиторская задолженность составила 10 000,0 тыс. рублей, кредиторская задолженность – 18 410,5 тыс. рублей, в том числе по оплате электроэнергии для освещения автомобильных дорог 349,1 тыс. рублей, по оплате работ по содержанию автомобильных дорог – 18 061,5 тыс. рублей. Кредиторская задолженность в размере 5 842,3 тыс. рублей погашена в январе 2019 года, остаток задолженности – расчеты по расторгнутым в 2017 году контрактам с ООО «Ремстройкомплект».

По данным оборотно-сальдовой ведомости по счету 209 «Расчеты по ущербу и иным доходам» за 2018 год задолженность ООО «Ремстройкомплект» перед КУ РК «Управтодор РК» в части оплаты штрафных санкций, возврата дебиторской задолженности прошлых лет, компенсации убытков и судебных расходов увеличилась на 2 812,2 тыс. рублей и составила 35 002,1 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность по расчетам в целях обеспечения функционирования системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения по состоянию на 01.01.2019 отсутствует. Кредиторская задолженность сложилась в размере 526,8 тыс. рублей и представляет собой задолженность по оплате услуг связи. В январе 2019 года задолженность была погашена в полном объеме.

5.3. Сведения о задолженности по состоянию на 01.10.2019 и уточненные на 25.06.2020

Дебиторская задолженность по контрактам на содержание автомобильных дорог по состоянию на 01.10.2019 сложилась в размере 3 596,8 тыс. рублей и обусловлена выплатой аванса по контрактам. Зачет авансов по указанным контрактам в рамках задолженности на 01.10.2019 был произведен в октябре 2019 года.

Кредиторская задолженность на 01.10.2019 в части содержания автомобильных дорог составила 51 901,5 тыс. рублей, в том числе 359,3 тыс. рублей – задолженность по оплате электроэнергии для освещения автомобильных дорог, 51 901,5 тыс. рублей – задолженность по оплате контрактов на выполнение работ по содержанию автомобильных дорог и 3,5 тыс. рублей – прочие работы и услуги (технологическое присоединение к электрическим сетям). Задолженность в размере 39 333,3 тыс. рублей была погашена в октябре 2019 года, остаток задолженности перед ООО «Ремстройкомплект» на момент проверки не погашен.

Задолженность ООО «Ремстройкомплект» по ущербу и иным доходам за 9 месяцев 2019 года увеличилась на 9 867,5 тыс. рублей и составила 44 869,6 тыс. рублей, на 25.06.2020 – 41 237,4 тыс. рублей, в том числе 2 548,0 тыс. рублей составляет просроченная дебиторская задолженность (на 25.06.2020 – 2 820,3 тыс. рублей).

По расчетам в целях обеспечения функционирования системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения дебиторская задолженность составила 702,8 тыс. рублей и представляет собой текущую задолженность по оплате услуг почтовой связи (условиями контракта предусмотрено внесение авансового платежа ежемесячно до 1 числа каждого месяца). Кредиторская задолженность по состоянию на 01.10.2019 отсутствует.

Динамика изменения дебиторской и кредиторской задолженности представлена в таблицах.

**Динамика дебиторской и кредиторской задолженности
в части расходов, связанных с содержанием автомобильных дорог
республиканского и муниципального значения**

тыс. рублей

Наименование показателя	на 01.01.2018	на 01.01.2019	на 01.10.2019	Отклонение (гр.3 - гр.2)	Отклонение (гр.4 - гр.3)
1	2	3	4	5	6
Дебиторская задолженность	87 523,0	10 000,0	3 596,8	-77 523,0	-6 403,2
Кредиторская задолженность	28 464,2	18 410,5	51 901,5	-10 054,0	+33 491,0

**Динамика дебиторской и кредиторской задолженности
в части расходов, связанных с обеспечением функционирования системы
автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения**

в тыс. рублей

Наименование показателя	на 01.01.2018	на 01.01.2019	на 01.10.2019	Отклонение (гр.3 - гр.2)	Отклонение (гр.4 - гр.3)
1	2	3	4	5	6
Дебиторская задолженность	0,0	0,0	702,8	0,0	+702,8
Кредиторская задолженность	42,2	526,8	0,0	+484,6	-526,8

**Динамика дебиторской и кредиторской задолженности
по ООО «Ремстройкомплект».**

в тыс. рублей

Наименование показателя	на 01.01.2018	на 01.01.2019	на 01.10.2019	Отклонение (гр.3 - гр.2)	Отклонение (гр.4 - гр.3)
1	2	3	4	5	6
Дебиторская задолженность	32 189,9	35 002,1	44 869,6*	2 812,2	9867,5
Кредиторская задолженность	12 568,2	12 568,2**	12 568,2**	0,0	0,0

*- в том числе просроченная дебиторская задолженность 2 548,0 тыс. рублей

**- просроченная кредиторская задолженность

По вопросу 6. Провести анализ организации контроля за использованием бюджетных средств, направленных на финансирование дорожной деятельности по содержанию автомобильных общего пользования федерального, регионального и межмуниципального значения. Определить наличие коррупционных рисков

Анализ организации контроля за использованием бюджетных средств, направленных на финансирование дорожной деятельности по содержанию автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения в проверяемом периоде, показал следующее.

Проверки, проведенные Министерством и Министерством финансов Республики Карелия в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд (далее в сфере закупок), нарушений не выявили.

Проверка ведения бюджетной сметы за 2017 год и принятия к учету государственных контрактов КУ РК «Управтодор РК», проведенная в 2018 году Министерством, выявила нарушения в части сроков формирования Сведений о бюджетных обязательствах, а также факты формирования и постановки на учет Сведений о бюджетных обязательствах сверх утвержденных лимитов бюджетных обязательств. В адрес Министерства направлены копии приказов о привлечении к дисциплинарной ответственности должностных лиц, по вине которых допущены нарушения.

При реализации мероприятий по осуществлению контроля в отношении внутренних бюджетных процедур отмечено одно нарушение (недостаток) в рамках контроля по подчиненности (по состоянию на 01.04.2018). По результатам контроля приняты меры.

В проверяемом периоде прокуратурой Республики Карелия и следственными отделами по городу Петрозаводску, по городу Беломорску и по городу Костомукша Следственного управления Следственного комитета России по Республике Карелия в адрес КУ РК «Управтодор РК» внесены представления о принятии мер по устранению обстоятельств, способствовавших совершению преступления (других нарушений закона), а также мер, направленных на устранение нарушений законодательства о противодействии коррупции, законодательства в сфере закупок, и в связи с расследованием уголовных дел. КУ РК «Управтодор РК» представления рассмотрены, направлена информация об устранении нарушений.

Выводы

1. Анализ нормативных правовых актов, иных документов Российской Федерации и субъектов Российской Федерации, необходимых для организации и проведения деятельности по содержанию автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения показал, что требования в части разработки и утверждения нормативных правовых актов, предусмотренных федеральным законодательством, соблюдены.

2. Расходы на содержание автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения осуществлялись в рамках подпрограммы «Развитие дорожного хозяйства» и подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения» государственной программы Республики Карелия «Развитие транспортной системы», целью которой являлось развитие безопасной и эффективной транспортной инфраструктуры, обеспечивающей транспортную доступность населенных пунктов и производственных объектов, повышение доступности транспортных услуг для населения Республики Карелия.

3. В соответствии с Порядком формирования и использования бюджетных ассигнований Дорожного фонда бюджетные ассигнования используются, в том числе на закупку работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения Республики Карелия. В соответствии с пунктом 4 статьи 179⁴ Бюджетного кодекса, части 1 статьи 2 Закона о Дорожном фонде объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда утверждается законом Республики Карелия о бюджете Республики Карелия на очередной финансовый год и на плановый период в размере не менее прогнозируемого объема доходов Дорожного фонда. Кассовые выплаты по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета Республики Карелия осуществляются в текущем году в размере, не превышающем объем средств, поступивших от доходов, указанных в части 1 статьи 2 Закона о Дорожном фонде. Таким образом, объем бюджетных ассигнований, в том числе направляемый на закупку работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения Республики Карелия, ограничен размерами поступлений в доходную часть Дорожного фонда Республики Карелия.

4. За 2018 год исполнение по расходам Дорожного фонда составило 3 752 964,5 тыс. рублей, или 97,5 процента от утвержденных назначений, в том числе по расходам на содержание автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения – 1 567 363,3 тыс. рублей, или 98,3 процента от утвержденных назначений, по расходам на функционирование системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения – 55 282,2 тыс. рублей, или 98,7 процента от утвержденных назначений.

Исполнение по расходам Дорожного фонда за 9 месяцев 2019 года составило 3 201 539,6 тыс. рублей, или 49,7 процента от утвержденных назначений, в том числе по расходам на содержание автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения – 898 518,7 тыс. рублей, или 60,7 процента от утвержденных назначений, по расходам на функционирование системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения – 66 893,1 тыс. рублей, или 80,4 процента от утвержденных назначений.

5. Объем бюджетных ассигнований на содержание автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения Республики Карелия, предусмотренный в бюджете Республики Карелия на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов (в первоначальной редакции), соответствует объему бюджетных ассигнований, предусмотренному в обоснованиях бюджетных ассигнований Дорожного фонда, предоставленных Министерством в Министерство финансов Республики Карелия, при этом дополнительная потребность в средствах на 2018-2020 годы и 2019-2021 годы при планировании бюджетных ассигнований Министерством в Министерство финансов Республики Карелия не заявлялась. Учитывая, что общая потребность в средствах на содержание сети автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения

Республики Карелии протяженностью 6 485,379 км и искусственных сооружений протяженностью 14,572 км по нормативу 100 % составляет 6 178,0 млн. рублей (в ценах по состоянию на 01.08.2018), объем бюджетных ассигнований на 2018 год на содержание сети автомобильных дорог (1 594,0 млн. рублей) составил 25,8 процента от общей потребности, на 2019 год – 1 481,1 млн. рублей¹⁴ (24,0 процента от общей потребности).

Объем бюджетных ассигнований на содержание автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения Республики Карелия (и заявляемая потребность) в проверяемом периоде определялись исходя из прогнозируемого объема поступлений в Дорожный фонд Республики Карелия.

6. При планировании расходов бюджета Республики Карелия на содержание автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения не применялись нормативы финансовых затрат и правила расчета размера ассигнований бюджета Республики Карелия, предусмотренные Постановлением № 19-П.

7. Общий анализ закупок, осуществленных КУ РК «Управдор РК» в 2018-2019 годах показал следующее.

7.1. Наибольшая доля закупок 2018 года приходится на закупки у единственного поставщика, что свидетельствует о невысоком уровне конкуренции. Так, в 2018 году проведено 19 конкурентных закупок, из которых 9 признаны несостоявшимися. При этом из общей суммы заключенных в 2018 году контрактов на выполнение работ по содержанию автомобильных дорог с учетом изменений по состоянию на 01.10.2019 (1 407 385,6 тыс. рублей) сумма контрактов, заключенных по результатам состоявшихся конкурентных процедур определения поставщика, составила 181 761,5 тыс. рублей (12,9 процента).

7.2. В 2019 году наблюдался крайне низкий уровень конкуренции, в том числе по сравнению с 2018 годом. Всего за 9 месяцев 2019 года проведено 13 конкурентных закупок, из них не состоялись 5 электронных аукционов. Общая сумма контрактов на выполнение работ по содержанию автомобильных дорог, заключенных в 2019 году, с учетом изменений, внесенных по состоянию на 01.10.2019, составила 3 582 823,9 тыс. рублей. Из них сумма контрактов, заключенных по результатам состоявшихся конкурентных процедур, составила всего 30 755,3 тыс. рублей (0,9 процента).

8. В целях обеспечения функционирования системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения в 2018 году проведено 22 закупки. Общая сумма заключенных контрактов составила 55 612,2 тыс. рублей, из них по результатам состоявшихся конкурентных процедур — 31 683,9 тыс. рублей (57,0 процентов).

¹⁴ По состоянию на 01.01.2020 объем бюджетных ассигнований на содержание сети автомобильных дорог регионального или межмуниципального на 2019 год был предусмотрен в размере 1 405,8 млн. рублей (исполнение за 2019 год составило 1 384,3 млн. рублей)

9. За 9 месяцев 2019 года в рамках реализации мероприятий по обеспечению функционирования системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения осуществлено 104 закупки. Общая сумма заключенных с 01.01.2019 по 01.10.2019 контрактов составила 100 344,2 тыс. рублей, в том числе по результатам состоявшихся конкурентных процедур - 63 281,7 тыс. рублей (63,0 процента).

10. Проверка вопросов организации закупок в КУ РК «Управдор РК» в 2018-2019 годах показала, что в нарушение части 6 статьи 38 Федерального закона о контрактной системе в проверяемом периоде более половины работников контрактной службы КУ РК «Управдор РК» не имели высшего или дополнительного образования в сфере закупок.

11. Анализ планирования закупок показал следующее.

11.1. Сроки утверждения планов закупок и планов-графиков, установленные частью 7 статьи 17, частью 10 статьи 21 Федерального закона о контрактной системе, в проверяемом периоде соблюдены.

11.2. При анализе обоснования начальных (максимальных) цен контрактов на выполнение комплекса работ по содержанию автомобильных дорог (запросов ценовой информации, полученных ответов с расчетами начальных (максимальных) цен контрактов) было установлено, что расчеты, представленные подрядчиками, не отражают, какие виды работ и по каким расценкам учтены в стоимости 1 км содержания автомобильных дорог. По мнению Контрольно-счетной палаты, начальные (максимальные) цены контрактов на выполнение комплекса работ по содержанию автомобильных дорог обоснованы недостаточно.

11.3. В нарушение части 14 статьи 21 Федерального закона о контрактной системе допущено несоблюдение десятидневного срока между внесением изменений в план-график и размещением на официальном сайте ЕИС извещения об осуществлении закупки.

12. Анализ документации о закупках показал следующее.

12.1. В документации об электронном аукционе допускалось установление требований к участникам закупок, не предусмотренных Федеральным законом о контрактной системе.

12.2. В аукционной документации устанавливались преференции в отношении цены контракта при закупке товаров, к которым не применяются условия допуска согласно подпункту «а» пункта 8 Приказа Минэкономразвития России от 25.03.2014 № 155.

12.3. В документации о закупке устанавливались дополнительные требования к участникам закупки, приводящие к ограничению числа участников закупки в нарушение части 5 статьи 51, части 4 статьи 73 Федерального закона о контрактной системе.

12.4. При закупке кадастровых работ в документации об открытом конкурсе не устанавливались дополнительные требования о представлении в составе заявки на участие в открытом конкурсе свидетельства о членстве в СРО,

что не соответствует пункту 2 части 3 статьи 49, части 1 статьи 50 Федерального закона о контрактной системе.

12.5. В документации о закупке отсутствовали условия признания победителя уклонившимся от заключения контракта (нарушение пункта 10 части 1 статьи 64 Федерального закона о контрактной системе), включались сведения о применении антидемпинговых мер, не предусмотренных частью 2 статьи 37 Федерального закона о контрактной системе.

12.6. Выявлен факт установления обеспечения заявки в размере, не соответствующем части 14 статьи 44 Федерального закона о контрактной системе.

12.7. При внесении изменений в документацию об открытом конкурсе было допущено нарушение срока, установленного частью 6 статьи 50 Федерального закона о контрактной системе.

12.8. КУ РК «Управтодор РК» допускалось установление сроков окончания разъяснения положений документации о закупке, не соответствующих части 7 статьи 50, частям 3-4 статьи 65 Федерального закона о контрактной системе, а также допускалось указание автора запроса при разъяснении положений документации о закупке в нарушение части 4 статьи 65 Федерального закона о контрактной системе.

12.9. В документации об электронном аукционе применялись условия допуска при закупке товаров, в отношении которых Правительством Российской Федерации установлен запрет на допуск (без учета подпункта «г» пункта 2 приказа Министерства финансов Российской Федерации от 04.06.2018 № 126н).

12.10. Выявлено несоответствие срока поставки товара, указанного в документации о закупке, сроку, указанному в извещении и плане-графике закупок, в нарушение части 12 статьи 21 Федерального закона о контрактной системе.

12.11. При проведении закупки исключительно для СМП и СОНО в состав требований ко вторым частям заявок не было включено требование о предоставлении декларации о принадлежности к СМП и СОНО, что не соответствует пункту 7 части 6 статьи 54.4 Федерального закона о контрактной системе.

12.12. Контрольно-счетная палата усматривает риски неверного определения кода ОКПД 2 при закупке комплексов фото-, видеофиксации (риски установления требования, приводящего к ограничению числа участников закупки), а также при закупке светодиодных светильников (риски неверного выбора способа определения поставщика).

13. По результатам проверки оценки заявок и окончательных предложений участников закупки выявлены следующие нарушения.

13.1. К проведению открытого конкурса допущены заявки, содержащие копии документов, не засвидетельствованные в нотариальном порядке, в нарушение подпункта «б» пункта 1 части 2 статьи 51, части 3 статьи 53 Федерального закона о контрактной системе.

13.2. Неправомерно отклонена заявка участника открытого конкурса по причине наличия технической ошибки в декларации.

13.3. Не размещены на официальном сайте ЕИС копии протоколов рассмотрения первых и вторых частей заявок на участие в электронном аукционе в нарушение части 7 статьи 67, части 8 статьи 69 Федерального закона о контрактной системе.

13.4. В отдельных протоколах рассмотрения первых и вторых частей заявок, протоколах рассмотрения единственных заявок отсутствовали решения каждого члена комиссии по осуществлению закупок в нарушение части 6 статьи 67, части 8 статьи 69 Федерального закона о контрактной системе, а также отсутствовал порядок оценки заявок и сведения о баллах, присвоенных каждому участнику закупки, в нарушение пункта 5 части 7 статьи 54.7 Федерального закона о контрактной системе.

14. Проверка соблюдения норм Федерального закона о контрактной системе при заключении контрактов показала, что КУ РК «Управдор РК» допускалось:

- несоблюдение сроков заключения контрактов в нарушение части 2 статьи 54 Федерального закона о контрактной системе;

- отсутствие в контрактах обязанностей заказчика в части банковского сопровождения контрактов в нарушение пунктов 6 и 8 Правил осуществления банковского сопровождения контрактов, указание в контрактах информации о расширенном банковском сопровождении, которое неприменимо исходя из цены контракта;

- неверное установление в контракте размера штрафа подрядчика за каждый факт неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств;

- отсутствие в контрактах срока предоставления информации о соисполнителях, субподрядчиках, заключивших договоры с подрядчиком, цена которых составляет более 10 процентов цены контракта;

- установление срока возврата обеспечения исполнения контракта, внесенного путем перечисления денежных средств, не соответствующего части 27 статьи 30 Федерального закона о контрактной системе;

- отсутствие точного срока возврата обеспечения исполнения контракта, внесенного путем перечисления денежных средств.

15. По результатам проверки исполнения контрактов, заключенных в 2018 году и в 2019 году, установлено следующее.

15.1. Выявлены нарушения сроков возврата обеспечения исполнения контракта.

15.2. При выборочной проверке исполнения контрактов установлено, что в ряде случаев подрядчиками выполнялись работы, отсутствующие в перечне показателей единичной стоимости (приложении № 6 к контракту), сметы на эти работы ими не составлялись, а утверждались КУ РК «Управдор РК» без внесения соответствующих изменений в контракты, что привело к принятию и оплате КУ РК

«Управтодор РК» не предусмотренных условиями контрактов работ на сумму 131,3 тыс. рублей в 2018 году и 627,8 тыс. рублей в 2019 году.

16. При закупке работ по содержанию автомобильных дорог с 13.04.2018 по 26.04.2018 выбран способ закупки у единственного поставщика на основании пункта 9 части 1 статьи 93 Федерального закона о контрактной системе, при этом фактически причиной заключения контрактов являлась не авария (чрезвычайная ситуация), а недостатки при формировании аукционной документации и удлинение сроков проведения закупочных процедур, что указывает на неверный выбор способа определения поставщика.

17. В нарушение части 4 статьи 93 Федерального закона о контрактной системе в контракте, заключенном способом закупки у единственного поставщика, отсутствует расчет и обоснование цены контракта.

18. В бюджетной отчетности КУ РК «Управтодор РК» по состоянию на 01.01.2019 не отражена сумма банковской гарантии ПАО «Сбербанк России» от 09.04.2018 № 55/8628/0000/050, выданной ООО «Олонецавтодор» для обеспечения исполнения обязательств по контракту № 317-э/18 от 13.04.2018 на сумму 15 694,1 тыс. рублей (стоимость ошибочно списана с бюджетного учета 31.05.2018).

19. Кассовое исполнение за 2018 год по контрактам на содержание автомобильных дорог составило 1 567 363,3 тыс. рублей, в том числе:

- на нормативное содержание автомобильных дорог – 1 440 079,9 тыс. рублей;

- на прочие затраты по содержанию – 127 283,3 тыс. рублей.

20. Кассовое исполнение по расходам на обеспечение функционирования системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения за 2018 год составило 55 282,2 тыс. рублей, в том числе:

- в части расходов на закупку товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий 1 527,2 тыс. рублей, из них 2,4 тыс. рублей на услуги связи, 1 524,8 тыс. рублей на приобретение неисключительных прав на программное обеспечение;

- в части расходов на закупку прочих товаров, работ, услуг - 53 755,0 тыс. рублей.

21. Кассовое исполнение по расходам на содержание автомобильных дорог за 9 месяцев 2019 года составило 898 518,7 тыс. рублей, в том числе:

- на нормативное содержание автомобильных дорог в размере 865 940,5 тыс. рублей;

- на прочие затраты в размере 32 578,2 тыс. рублей.

22. Кассовое исполнение по расходам на модернизацию и развитие системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения за 9 месяцев 2019 года составило 66 893,1 тыс. рублей, в том числе:

- в рамках федерального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» 66 892,4 тыс. рублей;

- расходы на оплату услуг связи – 0,7 тыс. рублей.

23. Анализ достижения отдельных целевых индикаторов (показателей результата) государственной программы Республики Карелия «Развитие транспортной системы» показал, что в 2018-2019 годах плановое значение целевого индикатора «протяженность автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения, соответствующих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям» не достигалось.

Плановые значения показателей результата «сумма денежных взысканий (штрафов) за нарушения Правил дорожного движения Российской Федерации, выявленные с применением комплексов фото-, видеофиксации» и «количество нарушений Правил дорожного движения Российской Федерации, выявленных с применением комплексов фото-, видеофиксации» достигнуты только в 2019 году.

24. Анализ исполнения контрактов и договоров по содержанию сети автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения Республики Карелия показал, что допускалось выполнение видов работ не в полной мере соответствующих видам работ, предусмотренным классификацией работ по содержанию автомобильных дорог (в соответствии с Классификацией работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог, утвержденной приказом Министерства транспорта Российской Федерации от 16.11.2012 № 402), что обусловлено проведением работ в целях обеспечения безопасного проезда автотранспорта (принятия незамедлительных мер по устройству выравнивающих слоев на проблемных участках автомобильных дорог), а также выполнением работ по увеличению несущей способности мостов и возобновлению движения автотранспорта.

25. В нарушение пункта 333 Инструкции по применению Единого плана счетов в бюджетном учете своевременно не была отражена стоимость неисключительных прав на программное обеспечение «Ангел», что повлекло искажение показателей формы 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» КУ РК «Управдор РК» за 2018 год на сумму 1 524,8 тыс. рублей.

26. За 2018 год дебиторская и кредиторская задолженность по расходам, связанным с содержанием автомобильных дорог республиканского и муниципального значения, снизилась на 88,6 процента и на 35,3 процента соответственно (дебиторская и кредиторская задолженность на 01.01.2019 составила 10 000,0 тыс. рублей и 18 410,5 тыс. рублей соответственно).

27. Дебиторская задолженность в части расходов, связанных с обеспечением функционирования системы автоматической фиксации нарушений

правил дорожного движения на начало и конец 2018 года отсутствовала. Кредиторская задолженность на конец года возросла в 12 раз и составила 526,8 тыс. рублей.

28. За 9 месяцев 2019 года произошло снижение дебиторской задолженности на 64 процента в части расходов, связанных с содержанием автомобильных дорог регионального и межмуниципального значения, кредиторская задолженность возросла в 2,8 раза и составила 51 901,5 тыс. рублей.

29. Дебиторская задолженность в части расходов, связанных с обеспечением функционирования системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения, по состоянию на 01.10.2019 составила 702,8 тыс. рублей, кредиторская задолженность на указанную дату отсутствовала.

30. В бюджетном учете КУ РК «Управтодор РК» по состоянию на 01.10.2019 числилась дебиторская задолженность ООО «Ремстройкомплект» по возмещению ущерба и уплате штрафных санкций в размере 44 869,6 тыс. рублей, в том числе 2 548,0 тыс. рублей - просроченная дебиторская задолженность (на 25.06.2020 – 2 820,3 тыс. рублей). Кредиторская задолженность ООО «Ремстройкомплект» по оплате работ, выполненных в 2017 году, по состоянию на 01.10.2019 составила 12 568,2 тыс. рублей, по состоянию на 25.06.2020 - 11 433,7 тыс. рублей.

31. В проверяемом периоде в отношении КУ РК «Управтодор РК» проведены проверки в целях контроля за использованием бюджетных средств, которые выявили нарушения, допущенные в 2017 году, в части сроков формирования Сведений о бюджетных обязательствах, а также формирования и постановки на учет Сведений о бюджетных обязательствах сверх утвержденных лимитов бюджетных обязательств. Кроме того, Прокуратурой Республики Карелия и органами предварительного следствия направлены представления о принятии мер по устранению обстоятельств, способствовавших совершению преступления (других нарушений закона), а также мер направленных на устранение нарушений законодательства о противодействии коррупции, законодательства в сфере закупок, и в связи с расследованием уголовных дел.

Возражения или замечания руководителей или иных уполномоченных должностных лиц объектов контрольного мероприятия на результаты контрольного мероприятия:

Акт по результатам контрольного мероприятия «Проверка использования бюджетных ассигнований, направленных на содержание автомобильных дорог общего пользования федерального, регионального и межмуниципального значения в 2018 году и истекшем периоде 2019 года» от 30.12.2019. Акт подписан с пояснениями и замечаниями от 15.01.2020 №43. Представленные пояснения и замечания рассмотрены при подготовке информации и частично учтены.

В адрес КУ РК «Управтодор РК» Контрольно-счетной палатой внесено Представление от 29.06.2020 № 2-4/442.

В адрес Министерства по дорожному хозяйству, транспорту и связи Республики Карелия и Министерства финансов Республики Карелия направлены информационные письма от 29.06.2020 № 2-4/444 и от 29.06.2020 №2-4/443 соответственно.

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
Республики Карелия

Д.А. Корняков