

УТВЕРЖДАЮ
Председатель
Контрольно – счетной палаты
Чудовского муниципального района
_____ О.В. Козлова
« ____ » _____ 2020 г.

ОТЧЕТ

о результатах контрольного мероприятия «Аудит закупок, осуществленных за счет средств муниципального дорожного фонда города Чудово в 2019 году»

Основание для проведения проверки: годовой план работы Контрольно – счетной палаты Чудовского муниципального района на 2019 год, утвержденный приказом Контрольно-счетной палаты Чудовского муниципального района от 16.12.2019 № 24 «Об утверждении годового плана работы», приказ Контрольно-счетной палаты Чудовского муниципального района от 01.07.2019 № 10 «О проведении контрольного мероприятия», от 12.11.2019 № 18 «О приостановлении контрольного мероприятия», от 09.01.2020 № 1 «О возобновлении срока проведения контрольного мероприятия», от 17.02.2020 № 5 «О продлении срока проведения контрольного мероприятия», от 02.03.2020 № 6 «О приостановлении срока проведения контрольного мероприятия», от 12.05.2020 № 7 «О возобновлении срока проведения контрольного мероприятия».

Цели проверки: проверить законность и оценить эффективность использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Чудово.

Объекты проверки: Администрация Чудовского муниципального района, бюджет города Чудово.

Состав контрольно - ревизионной группы: председатель Контрольно-счетной палаты Чудовского муниципального района Козлова О.В., аудитор Контрольно – счетной палаты Чудовского муниципального района Иванова Е.А.

Общие положения

В соответствии с Уставом города Чудово Администрация Чудовского муниципального района исполняет полномочия Администрации города Чудово по решению вопросов местного значения в соответствии с Федеральным законом от 6 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации». Администрация Чудовского муниципального района в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, указами Президента Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Правительства Российской Федерации, нормативными правовыми актами Новгородской области, Уставом Чудовского муниципального района, Уставом города Чудово, решениями Думы

Чудовского муниципального района и Совета Депутатов города Чудово, Положением об Администрации Чудовского муниципального района, постановлениями и распоряжениями Администрации Чудовского муниципального района.

Администрация Чудовского муниципального района в соответствии с пунктом 1 статьи 154 Бюджетного кодекса исполняет бюджетные полномочия исполнительно-распорядительного органа местного самоуправления города Чудово.

В соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 14 Федерального закона от 6 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности органов местного самоуправления в Российской Федерации», Уставом города Чудово к вопросам местного значения города Чудово относится дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения и обеспечение безопасности дорожного движения на них, включая создание и обеспечение функционирования парковок (парковочных мест), осуществление муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения, организация дорожного движения, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с распоряжением Администрации Чудовского муниципального района от 01.06.2018 № 205-рг «О распределении должностных обязанностей по исполнению полномочий Администрации Чудовского муниципального района между Главой Чудовского муниципального района, первым заместителем Главы Администрации, заместителями Главы Администрации и управляющим Делами администрации Чудовского муниципального района» первый заместитель Главы администрации Чудовского муниципального района (далее – первый заместитель Главы) организует работу по вопросу дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения вне границ населенных пунктов в границах муниципального района и в границах города Чудово, осуществления муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения вне границ населенных пунктов в границах муниципального района и в границах города Чудово, организации дорожного движения и обеспечение безопасности дорожного движения на них, включая создание и обеспечение функционирования парковок (парковочных мест) на территории города Чудово.

Первый заместитель Главы осуществляет приемку поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, а также отдельных этапов поставки товара, выполнения работы, оказания услуги путем подписания документации, в рамках исполнения Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», по вопросам, отнесенным к его компетенции.

В соответствии с п. 1.1. Положения об отделе благоустройства, дорожного хозяйства и транспорта администрации Чудовского муниципального района, утвержденного постановлением Администрации Чудовского муниципального района от 01.11.2018 № 1299 «Об утверждении Положения об отделе благоустройства, дорожного хозяйства и транспорта Администрации Чудовского муниципального района» (далее – Положение об отделе), отдел благоустройства, дорожного хозяйства и транспорта Администрации Чудовского муниципального района (далее – Отдел) является функциональным структурным подразделением Администрации Чудовского муниципального района, реализующим на территории муниципального района полномочия по решению вопросов в сфере дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в границах города Чудово, обеспечение безопасности дорожного движения на них, осуществлению муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения в границах города Чудово; создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения в городе Чудово.

В проверяемый период на всех уровнях муниципального управления (заместитель Главы, начальник отдела, специалист) произошли кадровые изменения.

Муниципальный дорожный фонд

В соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации дорожный фонд – часть средств бюджета, подлежащая использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов. Муниципальный дорожный фонд создается решением представительного органа муниципального образования.

Решением Совета депутатов города Чудово от 28.11.2013 № 254 «О создании муниципального дорожного фонда города Чудово» создан муниципальный дорожный фонд.

Решением Совета депутатов города Чудово от 28.11.2013 № 255 «Об утверждении Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Чудово» утвержден Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда.

Решением Совета депутатов города Чудово от 27.12.2018 № 170 «О бюджете города Чудово на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – решение о бюджете) установлен объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда на 1 января 2019 года в размере 25 771,0 тыс. рублей. В течение 2019 года в решение о бюджете внесены изменения, объем бюджетных ассигнований муниципального

дорожного фонда увеличен (29 448 тыс. рублей – на 31 декабря 2019 года). Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Чудово в разрезе источников по состоянию на 31.12.2019 года представлен диаграммой



Анализ источников формирования муниципального дорожного фонда показал, что значительная составляющая дорожного фонда (50,3 процента) представлена субсидиями на осуществление дорожной деятельности из вышестоящего бюджета. В соответствии с Соглашением от 08 мая 2019 года № 94 о предоставлении в 2019 году из дорожного фонда Новгородской области бюджету города Чудово субсидии на формирование дорожных фондов, заключенным между Министерством транспорта, дорожного хозяйства и цифрового развития Новгородской области и Администрацией Чудовского муниципального района (далее – Соглашение 1), бюджету города Чудово предоставлена субсидия в размере 4 842 000 рублей по коду бюджетной классификации: глава 932, раздел 04, подраздел 09, целевая статья 1100571520 («Совершенствование и содержание дорожного хозяйства Новгородской области (за исключением автомобильных дорог федерального значения) на 2014-2022 годы» вид расходов 521, в том числе в рамках приоритетного проекта «Дорога к дому». В соответствии с Соглашением от 10 июня 2019 года № 152, заключенным между Министерством транспорта, дорожного хозяйства и цифрового развития Новгородской области и Администрацией Чудовского муниципального района в 2019 году из дорожного фонда Новгородской области бюджету города Чудово предоставлена субсидия на софинансирование расходов по реализации правовых актов Правительства Новгородской области по вопросам проектирования, строительства, реконструкции, капитального ремонта и ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения (далее Соглашение 2):

- за счёт областного бюджета в сумме не более 10 000 000 рублей по кодам бюджетной классификации: глава 932, раздел 04, подраздел 09, целевая статья 11 0 05 71540, вид расходов 521 «Совершенствование и содержание дорожного хозяйства Новгородской области (за исключением автомобильных дорог федерального значения) на 2014-2022 годы».

- за счет средств бюджета города Чудово в сумме 102 000 рублей.

Доля акцизов по подакцизным товарам составляет 8,2 процентов. Доля собственных доходов - 30,2 процента, из них: НДС – 21,6 процентов и налог на имущество физических лиц – 8,6 процентов. Изменение остатков средств на счетах – 11,2 процентов¹.

Увеличение объема бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда на конец 2019 года обусловлено увеличением акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации и изменением остатков средств на счетах по учету средств бюджета в течение финансового года.

Лимиты бюджетных обязательств по разделу 04 подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на 2019 год до главного распорядителя бюджетных средств – Администрации Чудовского муниципального района доведены 29.12.2018 в сумме 25 771 000,00 рублей. Изменения в лимиты бюджетных обязательств на 2019 год доведены на основании справок комитета финансов Администрации Чудовского муниципального района об изменении сводной бюджетной росписи бюджета и лимитов бюджетных обязательств, что представлено в таблице:

Справка об изменении СБР	Дата составления	Сумма изменения (+, -) (руб.)	Причина изменения
Справка № 1	от 01.02.2019	+ 3 329,8	Остатки средств на счете
Справка № 9	от 27.09.2019	+387,2	Изменение акцизов
Всего изменений:		+3 717,0	х

Сумма выделенных бюджетных ассигнований по состоянию на 01.11.2019 составила 29 488 017,55 рублей (по целевой статье «Финансовое обеспечение мероприятий за счет средств муниципального дорожного фонда»²). Бюджетные ассигнования были направлены на:

осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет областных средств в сумме 4 482,0 тыс. рублей;

реализацию правовых актов Правительства Новгородской области по вопросам проектирования, строительства, реконструкции, капитального ремонта и ремонта автомобильных дорог общего пользования местного

¹ Остаток средств муниципального дорожного фонда на конец отчетного периода 2018 года составил 3 329 817,55 рублей (собственные средства) образовался по причине не заключения муниципальных контрактов по проектированию ремонта автомобильной дороги по улице Парайненская; по проектированию строительства автомобильной дороги по улице Рябиновая и сиреневая; по ремонту автобусных остановок; по нанесению дорожной разметки и установке дорожных знаков.

² Целевая статья решения о бюджете сформирована по мероприятиям муниципальной программы «Создание комфортных и безопасных условий проживания населения города Чудово Чудовского муниципального района на 2018-2020 годы». Муниципальная программа утверждена постановлением Администрации Чудовского муниципального района от 25.12.2017 № 1777 «Об утверждении муниципальной программы «Создание комфортных и безопасных условий проживания населения города Чудово Чудовского муниципального района на 2018 – 2020 годы».

значения в сумме 10 255,0 тыс. рублей, в т.ч. софинансирование местного бюджета – 255,0 тыс. рублей);

финансовое обеспечение мероприятий по ремонту дорог общего пользования города Чудово в сумме 5 034 тыс. рублей;

финансовое обеспечение мероприятий по содержанию дорог общего пользования города Чудово в сумме 7 550,0 тыс. рублей;

финансовое обеспечение мероприятий по безопасности дорожного движения 1 705,0 тыс. рублей.

Целевые статьи бюджета (мероприятия муниципальной программы) направлены на ремонт дорог общего пользования местного значения в сумме 20 308,0 тыс. рублей, на содержание дорог общего пользования местного значения в сумме 7 550,0 тыс. рублей, на обеспечение безопасности дорожного движения в сумме 1 242,8 тыс. рублей.

В соответствии с Муниципальной программой общая протяженность дорог города Чудово составляет 64,34 км, из них с асфальтобетонным покрытием – 44,6 км, с щебеночным покрытием – 3,35 км, с грунтовым покрытием – 16,39 км. Ожидается, что по результатам реализации мероприятий муниципальной программы, соответственно по результатам освоения бюджетных средств, произойдет снижение доли дорожного полотна, не соответствующего нормативным требованиям с 55 до 45 процентов; увеличение протяженности дорог местного значения с 64,34 км до 67,5 км, снижение количества ДТП. Предусмотренные Соглашениями 1 и 2 плановые значения целевых показателей не нашли отражения в целевых показателях мероприятий Муниципальной программы.

Планирование дорожной деятельности³ Дорожный фонд города Чудово

Планирование расходов местного бюджета на очередной финансовый год и плановый период на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения осуществляется в соответствии с правилами расчета размера ассигнований местного бюджета на указанные цели на основании нормативов финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения с учетом необходимости приведения транспортно-эксплуатационных характеристик автомобильных дорог местного значения в соответствии с требованиями технических регламентов.

³ Планирование дорожной деятельности основывается на принципе сбалансированности, при котором требования к качеству содержания и ремонта автомобильных дорог и искусственных сооружений на них должны учитывать возможности бюджета муниципального образования и одновременно обеспечивать нормативные значения транспортно-эксплуатационных показателей автомобильных дорог: скорость, пропускная способность, уровень загрузки ее движением, непрерывность, комфортность и безопасность движения, способность пропускать автомобили с осевой нагрузкой и грузоподъемностью (или общей массой) соответствующими категориями дороги, для чего муниципалитет должен владеть достаточными сведениями о дорожной сети и ее состоянии. В соответствии со статьей 16 Федерального закона о дорожной деятельности планирование дорожной деятельности осуществляется уполномоченными органами местного самоуправления на основании документации по организации дорожного движения, документов территориального планирования, нормативов финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог, оценки транспортно-эксплуатационного состояния автомобильных дорог

В соответствии с Методическими рекомендациями по определению нормативов финансовых затрат на содержание, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог местного значения для планирования⁴ расходов местного бюджета на дорожную деятельность местная администрация должна:

определить перечень автомобильных дорог местного значения каждой категории и искусственных сооружений на них;

оценить техническое состояние автомобильных дорог местного значения каждой категории;

установить перечень работ по содержанию и ремонту автомобильных дорог местного значения каждой категории;

определить объемы выполнения работ по содержанию и ремонту автомобильных дорог местного значения.

Определение Перечня автомобильных дорог местного значения осуществляется по данным Реестра муниципального имущества, с учетом материалов инвентаризации и иной имеющейся документации.

Инвентаризация объектов дорожного хозяйства не проводилась, тогда как в соответствии с пунктом 2.4.1 Методических рекомендаций при формировании Перечня автомобильных дорог проводится инвентаризация автомобильных дорог общего пользования местного значения. Определение Перечня автомобильных дорог осуществлено по сведениям о дорогах Реестра муниципального имущества.

В Реестре муниципального имущества города Чудово числятся 132 автомобильные дороги⁵ общего пользования местного значения. В Реестр включены несколько дорог в отсутствие достаточных оснований – государственной регистрации права собственности на них за городом Чудово⁶.

В 2019 году комитетом по управлению имуществом Администрации Чудовского муниципального района подготовлены технические планы на 3 вновь выявленных «бесхозных» объекта недвижимого имущества. Данные объекты поставлены на учет в качестве бесхозной вещи в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Новгородской области. Права муниципальной собственности города Чудово зарегистрированы на 4 объекта бесхозного имущества.

⁴ Утверждены Минтрансом России

⁵ В соответствии с Федеральным законом от 08.11.2007 № 257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее- Федеральный закон о дорожной деятельности) автомобильная дорога – объект транспортной инфраструктуры, предназначенный для движения транспортных средств и включающий в себя земельные участки в границах полосы отвода автомобильной дороги и расположенные на них или под ними конструктивные элементы (дорожное полотно, дорожное покрытие и подобные элементы) и дорожные сооружения, являющиеся ее технологической частью, -

⁶ В соответствии с Федеральным законом от 21.07.1997 № 122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним» (утратил силу с 01 января 2020 года), право собственности подлежит обязательной государственной регистрации. Государственная регистрация прав на недвижимое имущество осуществляется путем записи в Едином государственном реестре прав и удостоверяется свидетельством о государственной регистрации, являющимся единственным доказательством существования зарегистрированного права

Обследование территории города Чудово осуществлялось Отделом точно (отдельные территории). Материалы обследований к проверке не представлены. Информация Реестра муниципального имущества об объектах дорожной деятельности имеет риски достоверности.

В Реестре муниципального имущества приняты к учету 8 земельных участков под дорогами. Под 115 сооружениями земельные участки не зарегистрированы в нарушении статьи 90 Земельного кодекса.

Перечень автомобильных дорог общего пользования местного значения города Чудово утвержден постановлением Администрации Чудовского муниципального района от 22.11.2019 № 1420 «Об утверждении перечня автомобильных дорог общего пользования местного значения города Чудово» (далее – Перечень)⁷.

В Перечень включены автомобильные дороги общего пользования местного значения в количестве 123 объекта общей протяженностью 67 613,99 м⁸. Для формирования Перечня использована техническая документация на автомобильные дороги и сведения из иных документов⁹.

В ходе проведения контрольного мероприятия представлены 9 технических паспортов на автомобильные дороги. На 114 объектов, включенных в Перечень, технические паспорта не представлены. Представлены кадастровые паспорта, технические планы сооружения. В них отсутствуют площади тротуаров, площади бордюров, лотков, парковок, определяемые на основе результатов обмерных работ¹⁰. Представленные к проверке кадастровые паспорта не содержат достаточных данных для выполнения функций управления.

Из 123 объектов, включенных в Перечень, показатель протяженности одного сооружения не соответствует показателю, содержащемуся в

⁷ Согласно Федеральному закону о дорожной деятельности к автомобильным дорогам общего пользования относятся автомобильные дороги, предназначенные для движения транспортных средств неограниченного круга лиц

⁸ Показатель протяженности играет ключевую роль в характеристике автомобильной дороги общего пользования местного значения. В соответствии со статьей 9,10 федерального закона о дорожной деятельности автомобильная дорога должна иметь протяженность. Протяженность автомобильной дороги в границах населенного пункта исчисляется от начальной точки до конечной точки автомобильной дороги по ее центральной оси. В Единый государственный реестр автомобильных дорог вносится ряд сведений, одним из которых является – протяженность. В соответствии с пунктом 10 раздела 2 приказа Министерства транспорта Российской Федерации от 20 мая 2009 г. № 80 «О едином государственном реестре автомобильных дорог» сведения о протяженности автомобильной дороги должны содержать данные о протяженности автомобильной дороги в километрах с точностью до одного знака после запятой (попикетно). Отдельно указывается протяженность примыканий и подъездов (если таковые имеются)

⁹ Автомобильная дорога является сооружением, объектом транспортной инфраструктуры и капитального строительства, статус которого со всеми техническими (транспортно-эксплуатационными) характеристиками должен фиксироваться в соответствующих документах, что, безусловно, требует их оформления в установленном законодательством порядке (предусмотрено ВСН 1-83 «Ведомственные строительные нормы. Типовая инструкция по техническому учету и паспортизации автомобильных дорог общего пользования»)

¹⁰ Паспортные данные должны содержать сведения о протяженности дорог (улиц, проспектов, проездов, переулков), площадях проезжей части, площадях тротуаров по четной и нечетной сторонам, площадях бордюров, лотков, парковок, определяемых на основе результатов обмерных работ, схем проездов и карточек подсчета площадей

правоустанавливающих документах. У одного сооружения данный показатель отсутствует.

Представленные в Перечне данные о видах покрытия и иные характеристики имеют высокие риски достоверности.

В нарушении статьи 10 Федерального закона о дорожной деятельности и приказа министерства транспорта Российской Федерации¹¹ к проверке не представлены выписки Единого государственного реестра автомобильных дорог (далее – ЕГРАД¹²). Данный факт свидетельствует о том, что сведения об автомобильных дорогах общего пользования местного значения города Чудово для их включения в ЕГРАД в Федеральное дорожное агентство Министерства транспорта Российской Федерации местной администрацией не направлялись.

В ходе проверки ведения бухгалтерского учета объектов дорожной деятельности (автомобильные дороги, проулки, проезды, мосты) установлены недостатки учета, выразившиеся в неполном охвате объектов дорожной деятельности, низкой достоверностью информации об объектах дорожной деятельности. Недостатки учета влекут искажения учетных данных в бюджетном (бухгалтерском) учете города Чудово¹³. Формирование полной и достоверной информации является одним из инструментов эффективного управления муниципальным имуществом и контроля за его сохранностью.

В соответствии с пунктом 4 статьи 17 Федерального закона о дорожной деятельности в целях определения соответствия транспортно-эксплуатационных характеристик автомобильных дорог требованиям технических регламентов владельцами автомобильных дорог в порядке¹⁴, установленном уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти, проводится оценка технического состояния автомобильных дорог. Данный Порядок определяет состав и периодичность работ по определению соответствия комплекса характеристик технического уровня автомобильной дороги и ее эксплуатационного состояния, обеспечивающего требуемые потребительские свойства автомобильной дороги, полученного на основании результатов комплекса работ по обследованию, сбору и анализу информации о параметрах, характеристиках и условиях функционирования автомобильной дороги, о наличии повреждений ее элементов и причин их появления, о характеристиках транспортных потоков, требованиям технических регламентов.

¹¹ Приказ министерства транспорта российской Федерации от 20.05.2009 № 80 «О Едином государственном реестре автомобильных дорог»

¹² ЕГРАД является федеральным ресурсом и содержит сведения об автомобильных дорогах, независимо от их форм собственности и значения.

¹³ Основная задача бухгалтерского учета – формирование полной и достоверной информации об имущественном положении муниципального образования, как предусмотрено пунктом 3 статьи 1 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

¹⁴ Данный Порядок утвержден приказом министерства транспорта Российской Федерации от 27.08.2009 № 150 «О порядке проведения оценки технического состояния автомобильных дорог»

Постановлением Правительства Российской Федерации от 28.09.2009 № 767 «О классификации автомобильных дорог в Российской Федерации» утверждены правила классификации автомобильных дорог и их отнесение к категориям.

Классификация и отнесение автомобильной дороги к категории автомобильной дороги осуществляется по результатам оценки технического состояния автомобильной дороги.

В нарушении пункта 4 Порядка № 150 «ОДМ 218.4.039-2018 «Рекомендации по диагностике и оценке технического состояния автомобильных дорог» оценка технического состояния автомобильных дорог в проверяемом периоде не проводилась.

Какая-либо информация об оценке технического состояния автомобильных дорог, об их отнесении к соответствующим категориям не представлена в ходе проведения контрольного мероприятия¹⁵. В соответствии со сведениями муниципальной программы дороги представлены – 17 центральными улицами протяженностью 12,1 км, 8 транзитными улицами протяженностью 10,7 км. Дороги с интенсивным движением составляют 12,2 км. Второстепенных дорог – 29,34 км. Местной администрацией документальное подтверждение присвоения групп, класса и категории автомобильным дорогам общего пользования местного значения в зависимости от транспортно – эксплуатационных характеристик и интенсивности движения пешеходов не представлено¹⁶.

Порядок планирования дорожной деятельности, связанной с муниципальными автомобильными дорогами, устанавливается нормативными правовыми актами органов местного самоуправления.

План ремонта дорог общего пользования местного значения на 2019 год в ходе контрольного мероприятия не представлен. Для установления перечня работ по содержанию и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения каждой категории необходимо иметь материалы обследования дорог и стандарты ремонта и содержания.

Местной администрацией порядок ремонта и содержания дорог общего пользования местного значения, требования к качеству работ по ремонту и содержанию автомобильных дорог (или стандарты ремонта и содержания), Положение о постоянно действующей комиссии, ее состав по обследованию автомобильных дорог в ходе проведения контрольного мероприятия не представлены.

¹⁵ Классификация автомобильных дорог и их отнесение к категориям автомобильных дорог (первой, второй, третьей, четвертой и пятой категориям) осуществляется в зависимости от транспортно-эксплуатационных характеристик и потребительских свойств автомобильных дорог в соответствии с правилами, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 28.09.2009 № 767 «О классификации автомобильных дорог в Российской Федерации»

¹⁶ Приказ Росстандарта от 26.09.2017 № 1245-ст, утвердил ГОСТ Р 50597-2017 «Дороги автомобильные и улицы. Требования к эксплуатационному состоянию, допустимому по условиям обеспечения безопасности дорожного движения. Методы контроля» устанавливает классификацию автомобильных дорог в зависимости от транспортно-эксплуатационных характеристик и интенсивности движения пешеходов

Документальное подтверждение обследования дорог не представлено в ходе контрольного мероприятия. Отсутствие документированной информации по результатам обследования объектов дорожного хозяйства предопределяет трудности в определении перечня работ по содержанию и ремонту автомобильных дорог и не позволило в ходе проведения контрольного мероприятия оценить необходимость и достаточность работ по содержанию и ремонту автомобильных дорог. Местного значения.

Перечни работ по содержанию и ремонту автомобильных дорог местного значения установлены Техническими заданиями к муниципальным контрактам¹⁷.

Общие сведения о размещении заказа

Размещение заказа в сфере дорожной деятельности в 2019 году осуществлено в соответствии с требованиями Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон о контрактной системе) исходя из предельных расходов бюджета на финансирование дорожной деятельности и необходимости проведения ремонта дорог по судебным решениям.

Постановлением Администрации Чудовского муниципального района от 20.03.2018 «О централизации закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Чудовского муниципального района» на комитет по управлению имуществом Администрации Чудовского муниципального района возложены полномочия на определение поставщиков для заказчиков и утвержден порядок взаимодействия заказчиков с уполномоченным органом. Полномочия принятия решения об осуществлении закупки, о способе определения поставщика (подрядчика, исполнителя), разработки и утверждения документации о закупке закреплены за заказчиком, Отделом.

В соответствии со статьей 38 Федерального закона о контрактной системе, Постановлением Администрации Чудовского муниципального района от 19.03.2014 № 448 «О контрактной службе Администрации Чудовского муниципального района» создана контрактная служба и утвержден регламент контрактной службы. В соответствии с пунктом 6 статьи 38 Федерального закона о контрактной системе работники контрактной службы имеют высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок. Состав сотрудников, выполняющих функции контрактной службы, без образования отдельного

¹⁷ Техническое задание – описание требований к закупаемым товарам, работам, услугам и к тому, как их поставлять, выполнять или оказывать. Техническое задание рекомендуется составлять для любой закупки, поскольку это основной документ, который поможет упростить работу на многих стадиях закупочной деятельности. Заказчик при описании в документации объекта закупки руководствуется правилами в соответствии со статьей 33 Федерального закона от 05 апреля 2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». В соответствии с Федеральным законом (статья 33) при формировании технического задания установлена возможность включения в описание объекта закупки планов, чертежей, фотографий, что бесспорно является большим плюсом, как для закупщика, так и для участников закупки. Подготовка описания объекта закупки, или технического задания – самая сложная и ответственная часть работы закупщика

структурного подразделения, необходимо актуализировать по причине кадровых изменений в структуре. Контрактная служба осуществляет функции и полномочия, установленные статьей 38 Федерального закона о контрактной системе¹⁸.

План-график закупок на 2019 год утвержден Главой муниципального района и размещен на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в установленный Федеральным законом срок. В план – график неоднократно вносились изменения, основная причина – отсутствие заявок на участие в закупке.

Общие сведения о закупках в сфере дорожной деятельности в 2019 году представлено в таблице:

Способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей)	В соответствии с план-графиком			
	НМЦК	Заключено контрактов	Сумма, рублей	Экономия по результатам торгов
Закупка у Единственного поставщика	х	9	565 650	х
Конкурентные способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей)	31 231 417	16	30 946 292,8	285 124,2
Строительный контроль	308 519	3	188 219	120 300
Содержание дорог	11 103 596	3	11 103 596	0
Ремонт дорог	16 206 406	4	16 206 406	0
Проектная документация	1 200 00	1	1 200 000	0
Ремонт автобусных остановок	99 750	1	89 510	10 240
Переоборудование светофорного объекта	224 846	1	224 846	0
Установка дорожных знаков	1 488 300	2	1 372 716	115 584
Установка пешеходных ограждений	600 000	1	560 999,80	39 000,2

В 2019 году местной администрацией обеспечено заключение 9 муниципальных контрактов с единственным поставщиком в сфере дорожной деятельности, 16 муниципальных контрактов по результатам конкурентного размещения заказа в сфере дорожной деятельности. По 10 из 16 контрактов, заключенных по результатам конкурентного размещения заказа, процедура размещения заказа (торги) объявлялись дважды по причине отсутствия заявок на участие в закупке. Из 16 случаев размещения муниципального заказа посредством торгов: в 12 случаях размещения муниципального заказа

¹⁸ Разрабатывает план-график, осуществляет подготовку изменений для внесения в план – график, размещает в единой информационной системе план-график и внесение в него изменения; осуществляет подготовку и размещение в единой информационной системе извещений об осуществлении закупок, документации о закупках и проектов контрактов, подготовку и направление приглашений принять участие в определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) закрытыми способами; обеспечивает осуществление закупок, в том числе заключение контрактов; участвует в рассмотрении дел об обжаловании результатов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и осуществляют подготовку материалов для выполнения претензионно-исковой работы; организует в случае необходимости на стадии планирования закупок консультации с поставщиками (подрядчиками, исполнителями) и участвуют в таких консультациях в целях определения состояния конкурентной среды на соответствующих рынках товаров, работ услуг, определения наилучших технологий и других решений для обеспечения государственных и муниципальных нужд; осуществляет иные полномочия, предусмотренные настоящим Федеральным законом

посредством торгов подавалась одна заявка на участие, торги признавались несостоявшимися, муниципальный контракт заключался с единственным поставщиком на условиях, предусмотренных документацией о закупке¹⁹. В 4 случаях состоялись торги и снижение начальной максимальной цены контракта. Общая сумма экономии от конкурентных закупок составила 285,1 тыс. рублей. Экономия по результатам торгов на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения отсутствует.

Сведения о неисполненных обязательствах по муниципальным контрактам, заключенным по состоянию на конец финансового года, представлены в таблице:

Общая сумма заключенных контрактов в рамках дорожной деятельности	Кассовое исполнение за 2019 год	Сумма неисполненных обязательств	Примечание
31 511 942,80	24 220 771,80	7 291 171	1 200 000,0 – мк № 119-ЭА от 25.10.2019 г. с ООО «Проектирование и Строительство» (срок исполнения обязательств еще не истек) (проектная документация); 224 846,0 – мк № 143-ЭА от 20.12.2019 г. с ООО «Дормастер» (срок исполнения обязательств еще не истек) (переоборудование светофорного объекта); 5 238 775,0 – мк № 107- ЭА от 26.09.2019 г. с ООО «Дормастер» (действующий. Срок действия не истек) (содержание дорог ОП МЗ); 124 208,0 – мк № 21-ЭА от 07.03.2019 г. с ИП Попик А.И. (объяснения по несоответствиям не представлены Отделом) (содержание дорог); 503 342,0 – мк № 106 от 26.09.2019 г. с ООО «АвтоСпецМеханика» (работы не выполнены) (ремонт дорог ОП МЗ)

Аудит закупок Конкурентные закупки

В соответствии с Федеральным законом о дорогах, содержание автомобильной дороги - это комплекс работ по поддержанию надлежащего технического состояния автомобильной дороги, оценке ее технического состояния, а также по организации и обеспечению безопасности дорожного движения.

Содержание автомобильных дорог осуществляется в соответствии с требованиями технических регламентов в целях обеспечения сохранности автомобильных дорог, а также организации дорожного движения, в том числе посредством поддержания бесперебойного движения транспортных средств по автомобильным дорогам и безопасных условий такого движения.

Классификация²⁰ работ по содержанию автомобильных дорог устанавливается федеральным органом исполнительной власти,

¹⁹ Проблема наличия поставщиков, подрядчиков на малые объемы работ в сфере дорожного хозяйства характерна для малых муниципальных образований

²⁰ В соответствии с Классификацией работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них, утвержденной приказом Министерством транспорта Российской Федерации от 16.11.2012 г. № 402 «Об утверждении классификации работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог», в состав работ по

осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере дорожного хозяйства.

В соответствии с положениями ст. 17 Федерального закона о дорожной деятельности порядок содержания автомобильных дорог местного значения должен устанавливаться нормативными правовыми актами органа местного самоуправления. В городе Чудово единые и обязательные для исполнения требования в сфере содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения города Чудово не установлены нормативным правовым актом (к проверке не представлен).

В соответствии с Планом-графиком размещения заказов на 2019 год Контрольно – счетной палатой Чудовского муниципального района выборочно проведен анализ закупок в части содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения по результатам которого установлено следующее:

Содержание дорог общего пользования местного значения

На выполнение работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения совершены:

Закупка № 0150300005819000008, по результатам которой заключен Муниципальный контракт № 21-ЭА от 07 марта 2019 года с Индивидуальным предпринимателем Попик Андреем Ивановичем (цена муниципального контракта 2 990 000 рублей), **Закупка № 0150300005819000053**, по результатам которой заключен муниципальный контракт № 58-ЭА от 24 июня 2019 года с Индивидуальным предпринимателем Попик Андреем Ивановичем (цена муниципального контракта – 1 412 543 рубля). Анализ показателей технического задания к данным муниципальным контрактам выявил аналогичные недостатки и нарушения.

Проверка достоверности определения сметной стоимости работ местной администрацией не проводилась.

В ходе проведения сверки показателей протяженности автомобильных дорог, указанных в техническом задании, с показателями, содержащимися в документах о государственной регистрации права собственности на объекты, установлен ряд несоответствий (5 сооружений). Причины несоответствий местной администрации не представлены.

Техническим заданием определен список сооружений (проезды, тротуары, мосты, переулки), содержание которых в 2019 году осуществлялось за счет средств дорожного фонда города Чудово. Право собственности на 43 сооружения, включенных в Техническое задание, не зарегистрировано за органом местного самоуправления. Техническое задание не содержит информации о конкретных участках автомобильных дорог,

содержанию автомобильных дорог входит комплекс работ: по полосе отвода, земляному полотну и системе водоотвода; по дорожным одеждам; по искусственным и защитным дорожным сооружениям; по элементам обустройства автомобильных дорог; работы по зимнему содержанию автомобильных дорог; работы по озеленению; прочие работы по содержанию.

являющихся предметом контракта. К Техническому заданию не приложены чертежи, планы, фотографический материал.

В ходе анализа муниципального контракта и прилагаемой к нему документации, были выявлены факты неисполнения отдельных его пунктов, выразившиеся в нарушении заполнения Журнала производства работ, не осуществлении местной администрацией контроля за выполняемыми работами, в том числе контроля за достоверностью, полнотой и своевременностью внесения информации подрядчиком в Журнал производства работ.

При выборочной проверке соответствия объемов и видов работ, указанных в акте о приемке выполненных формы КС-2 от 30.04.2019 г. № 2 с данными Журнала производства работ были установлены расхождения.

Для подтверждения выполнения видов и объемов работ и применяемых материалов, указанных в актах приемки выполненных работ формы КС-2 Контрольно – счетной палатой были запрошены товарные накладные на приобретение материалов, для изготовления пескосоляной смеси (далее – ПСС), документы по учёту работы специальной техники, используемой для выполнения условий муниципального контракта. ИП Попик А.И. предоставлены путевые листы на работу специальной техники и товарная накладная № 72 от 19.11.2018 г. от ИП Спиридонов А.С. (ИНН 531801117559) на приобретение песко-соляной смеси в количестве 24 м³ на сумму 48 000 рублей. Актом о приемке выполненных работ № 1 от 31.03.2019 г. позицией № 8 (ЭСНиЕРс01-05-029-02) включено приготовление пескосоляной смеси с содержанием хлоридов:20% в количестве 647,46 т. на сумму 530 911 рублей 70 копеек. Приобретение данного количества пескосоляной смеси документально не подтверждено.

На основании части 3 статьи 94 Федерального закона о контрактной системе для проверки предоставленных поставщиком результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчик обязан провести экспертизу. Экспертиза результатов, предусмотренных контрактом, может проводиться заказчиком своими силами и к ее проведению могут привлекаться эксперты, экспертные организации. В Письме Министерства экономического развития Российской Федерации от 12 июля 2016 г. № Д28и-1778, указало, что при проведении экспертизы своими силами Заказчик вправе возлагать проведение такой экспертизы на приемочную комиссию.

В соответствии с пунктом 4.2 муниципальных контрактов, Заказчик в течение 5 рабочих дней после даты получения от Подрядчика акта о приемке выполненных работ и справки о стоимости выполненных работ и затрат по формам КС-2 и КС-3 должен провести экспертизу выполненных работ в части их соответствия условиям контракта. В данном случае Заказчиком проведена экспертиза собственными силами.

Контрольно – счетная палата полагает, что документом, подтверждающим проведение экспертизы силами Заказчика, может являться оформленный и подписанный Приемочной комиссией акт о приемке

выполненных работ. Однако, в ходе исполнения условий муниципальных контрактов установлены факты нарушения пункта 4.2 Положения о Приемочной комиссии. Акты о приемке выполненных работ подписаны лишь двумя членами Приемочной комиссии из шести назначенных.

Оплата результатов выполненных работ по закупке **№ 0150300005819000008** произведена на сумму 2 865 792 рубля. Объяснения должностных лиц по факту расхождения суммы цены муниципального контракта и оплаченной заказчиком, не даны.

Закупка № 0150300005819000128, по результатам которой заключен муниципальный контракт № 107-ЭА от 26 сентября 2019 года с ООО «ДОРМАСТЕР» (цена муниципального контракта составила 6 701 053 рубля). Муниципальный контракт находится в стадии исполнения.

В ходе проведения контрольного мероприятия установлен факт документального наложения сроков исполнения муниципального контракта (начало действия с 26.09.2019 года) с муниципальным контрактом № 58-ЭА от 24.06.2019 г., срок действия которого – до 30.09.2019.

Согласно части 1 статьи 22 Федерального закона о закупках начальная максимальная цена контракта определена сметным методом без проверки достоверности определения сметной стоимости.

Анализ показателей технического задания к муниципальному контракту выявил недостатки и нарушения, аналогичные описанным при анализе предыдущих двух закупок.

Экспертиза выполненных работ в части их соответствия условиям контракта проведена с недостатками. Акты о приемке выполненных работ не подписаны необходимым количеством членов Приемочной комиссии.

Закупка № 0150300005819000085, по результатам которой заключен муниципальный контракт от 8 августа 2019 года № 79-ЭА на поставку и установку ограничивающих пешеходных ограждений с ООО «Современные комфортные дороги» (цена муниципального контракта – 560 999 рублей 80 копеек). Муниципальный контракт исполнен в установленный срок.

Контрольно – счетной палатой Чудовского муниципального района обследованы места установки ограждений.по результатам обследования установлено выполнение работ в полном объеме. Расхождений с данными технической документации не выявлено.

Закупка № 0150300005819000084, по результатам которой заключен муниципальный контракт № 78-ЭА на выполнение работ по установке дорожных знаков, искусственных неровностей и пешеходных ограждений; нанесение дорожной разметки от 08 августа 2019 года с ООО «ДОРМАСТЕР» (цена муниципального контракта – 977 216 рублей). Акт приемки выполненных работ подписан двумя членами Приемочной комиссии из шести назначенных.

Контрольно – счетной палатой Чудовского муниципального района обследованы места установки ограждений и искусственных неровностей. По результатам обследования выявлены недостатки выполненных работ по

установке искусственных неровностей по улице Титова (у МАОУ «Гимназия «Логос»»).

Закупка № 0150300005819000153, по результатам которой заключен муниципальный контракт № 127-ЭА на поставку дорожных знаков от 18 ноября 2019 года с ООО «ДОРМАСТЕР» (цена муниципального контракта – 395 500 рублей).

Приемка выполненных работ произведена на основании Акта приема-передачи товара, который подписан двумя членами Приемочной комиссии из шести назначенных.

Закупка № 0150300005819000121, по результатам которой заключен муниципальный контракт № 103-ЭА на выполнение работ по ремонту автобусных остановок от 9 сентября 2019 года с ООО «Новый день» (цена муниципального контракта – 89 510 рублей).

В рамках контрольного мероприятия Контрольно – счетной палатой Чудовского муниципального района обследованы автобусные остановки, на которых проводились ремонтные работы. По результатам обследования установлено повреждение конструктивных элементов автобусной остановки, расположенной по адресу: ул. Косинова.

Ремонт автомобильных дорог

На выполнение ремонтных работ автомобильных дорог общего пользования местного значения совершены следующие закупки:

Закупка № 0150300005819000087, по результатам которой заключен муниципальный контракт № 74-ЭА на выполнение работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения²¹ от 5 августа 2019 года с ООО 2АвтоСпецМеханика» (цена муниципального контракта – 8 252 184 рубля).

При анализе технического задания, являющегося частью документации о закупке, установлено, что оно не содержит информации о конкретных местах (участках автомобильных дорог) проведения ремонтных работ,

²¹ Ремонт автомобильной дороги – комплекс работ по восстановлению транспортно-эксплуатационных характеристик автомобильной дороги, при выполнении которых не затрагиваются конструктивные и иные характеристики надежности и безопасности автомобильной дороги. В соответствии с Федеральным законом о дорогах ремонт автомобильных дорог осуществляется в соответствии с требованиями технических регламентов в целях поддержания бесперебойного движения транспортных средств по автомобильным дорогам и безопасных условий такого движения, а также обеспечения сохранности автомобильных дорог в соответствии с правилами, установленными настоящей статьей. Порядок ремонта автомобильных дорог устанавливается нормативными правовыми актами Российской Федерации, нормативными правовыми актами субъектов Российской Федерации и муниципальными правовыми актами. Приказом Министерства транспорта Российской Федерации от 16 ноября 2012 г. № 402 «Об утверждении классификации работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог» определена классификация работ по ремонту автомобильных дорог. Данный нормативный правовой акт устанавливает состав и виды работ, выполняемых при ремонте автомобильных дорог, и предназначен для использования при планировании объемов дорожных работ.

В соответствии с положениями статьи 18 Федерального закона о дорожной деятельности порядок ремонта автомобильных дорог местного значения должен устанавливаться нормативными правовыми актами органа местного самоуправления. В городе Чудово единые и обязательные для исполнения требования в сфере ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения не установлены нормативным правовым актом (к проверке не представлены)

являющихся предметом контракта, к ним не прилагаются чертежи, планы, фотографии.

Изучение документации о размещении заказа установила отсутствие обязанности исполнителя по возврату асфальтового лома муниципалитету. В ходе анализа сметной документации и документации об исполнении работ по муниципальному контракту – дефектных ведомостей, локальных смет, актов приемки выполненных работ, являющихся неотъемлемой частью муниципального контракта, установлено, что в указанных выше документах, обособленно учитывался объем и сумма возвратного материала (лом асфальтобетона) (79 991 т. на сумму 923 567 рублей). Учитывая, что согласно нормам действующего законодательства, указанный возвратный материал является муниципальной собственностью и передается заказчику, его следовало отразить в данных бюджетного учета с целью сохранности и принятия дальнейших управленческих решений по эффективному использованию, что фактически не было сделано. В бюджетном учете не отражены операции по актам приемки-передачи возвратного материала ввиду их отсутствия.

Согласно документации, регламентирующей дорожную деятельность, асфальтная крошка может использоваться для строительства и ремонта дорог, укрепления обочин, ямочного ремонта и других дорожных работ. Данное вторичное сырье активно реализуется на вторичном рынке. Однако, у местной администрации в проверяемом периоде и на момент проведения контрольного мероприятия отсутствуют соответствующие организации, места складирования и хранения лома асфальтобетона, соответственно, условия и возможность его переработки и дальнейшего использования в дорожной деятельности. Также не разработан порядок (Технический регламент) по осуществлению указанной деятельности на территории муниципалитета. Таким образом, в проверяемом периоде муниципалитет не имел реальной возможности по приемке, хранению и дальнейшему самостоятельному использованию лома асфальтобетона.

Исполнителем нарушен срок выполнения работ. Заказчиком организована претензионная работа.

В ходе контрольного мероприятия исполнителем представлена Исполнительная документация. Изучение исполнительной документации установило отсутствие Общего журнала работ по всем объектам. Представленные Отделом экземпляры Актов приемки законченных работ по ремонту участка автомобильной дороги ф. А-1, не идентичны Актам, представленным Подрядчиком в составе исполнительной документации.

Закупка № 0150300005819000089, по результатам которой заключен муниципальный контракт № 75-ЭА на выполнение работ по ремонту автомобильных дорог от 05 августа 2019 года с ООО «АвтоСпецМеханика» (цена муниципального контракта – 4 837 341 рубль).

При анализе технического задания²², являющегося частью документации о закупке, установлено, что оно не содержит информации о конкретных местах (участках автомобильных дорог) проведения ремонтных работ, являющихся предметом контракта. Местной администрацией чертежи, планы, фотографии к техническому заданию не приложены, что определенно является недостатком при описании закупки.

Муниципальный контракт исполнен с нарушением сроков выполнения работ. Местной администрацией инициирована претензионная работа.

В ходе анализа сметной документации и актов приемки выполненных работ, установлено, что в указанных документах обособленно учитывался объем и сумма возвратного материала (лом асфальтобетона) (51 060 т. на сумму 383 913 рублей), который не отражен в данных бюджетного учета с целью сохранности и принятия дальнейших управленческих решений по эффективному использованию, что фактически заказчиком не обеспечено.

В бюджетном учете местной администрации не отражены операции по актам приемки-передачи возвратного материала ввиду их отсутствия.

В ходе контрольного мероприятия исполнителем ООО «АвтоСпецМеханика» представлена Исполнительская документация, в составе которой отсутствуют Общие журналы работ по объектам.²³

Представленные Отделом экземпляры Актов приемки законченных работ по ремонту участка автомобильной дороги ф. А-1, не идентичны Актам, представленным Подрядчиком в составе исполнительной документации.

Закупка № 0150300005819000090, по результатам которой заключен муниципальный контракт № 76-ЭА на выполнение работ по ремонту автомобильных дорог от 5 августа 2019 года с ООО «АвтоСпецМеханика» (цена муниципального контракта – 1 403 700 рублей).

При анализе технического задания являющегося частью документации о закупке, установлено, что оно не содержит информации о конкретных местах (участках автомобильных дорог) проведения ремонтных работ, являющихся предметом контракта. Местной администрацией чертежи, планы, фотографии к техническому заданию не приложены, что определенно является недостатком при описании закупки.

Муниципальный контракт исполнен с нарушением сроков выполнения работ. Местной администрацией инициирована претензионная работа.

В ходе анализа сметной документации и актов приемки выполненных работ, установлено, что в указанных документах обособленно учитывался

²² Техническое задание – описание требований к закупаемым товарам, работам, услугам и к тому, как их поставлять, выполнять и оказывать. Техническое задание рекомендуется составлять для любой закупки, поскольку это основной документ, который поможет упростить работу на многих стадиях закупочной деятельности.

Подготовка описания объекта закупки, или технического задания – самая сложная и ответственная часть работы закупщика. В соответствии со статьей 33 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ определены правила описания объекта закупки. Одним из установленных правил (п.п 3 данной статьи) определена возможность включения в описание объекта закупки планов, чертежей, фотографий, что бесспорно является большим плюсом, как для закупщика, так и для участников закупки.

²³ Выполнение работ по ремонту дороги ул. Новгородская, ул. Волховстроя

объем и сумма возвратного материала (лом асфальтобетона) (12 949 т. на сумму 124 463 рубля), который не отражен в данных бюджетного учета с целью сохранности и принятия дальнейших управленческих решений по эффективному использованию, что фактически заказчиком не обеспечено.

В бюджетном учете местной администрации не отражены операции по актам приемки-передачи возвратного материала ввиду их отсутствия.

В ходе контрольного мероприятия Исполнителем представлена исполнительная документация по трем объектам, в составе которой не представлены Общие журналы работ.

Закупка № 01503000058190000129, по результатам которой заключен муниципальный контракт № 106-ЭА на выполнение работ по ремонту автомобильных дорог от 26 сентября 2019 года с ООО «АвтоСпецМеханика» (цена муниципального контракта – 1 713 181 рубль).

При анализе технического задания являющегося частью документации о закупке, установлено, что оно не содержит информации о конкретных местах (участках автомобильных дорог) проведения ремонтных работ, являющихся предметом контракта. Местной администрацией чертежи, планы, фотографии к техническому заданию не приложены, что определенно является недостатком при описании закупки.

В нарушении положений муниципального контракта работы выполнены не в полном объеме. Установлены нарушения сроков выполнения работ. Местной администрацией инициирована претензионная работа.

В ходе анализа сметной документации и актов приемки выполненных работ, установлено, что в указанных документах обособленно учитывался объем и сумма возвратного материала (лом асфальтобетона) (16 821 т. на сумму 161 687 рубля), который не отражен в данных бюджетного учета с целью сохранности и принятия дальнейших управленческих решений по эффективному использованию, что фактически заказчиком не обеспечено.

В бюджетном учете местной администрации не отражены операции по актам приемки-передачи возвратного материала ввиду их отсутствия.

Исполнительная документация в ходе проведения контрольного мероприятия не представлена.

Закупка у единственного поставщика

В ходе проведения контрольного мероприятия проанализированы три муниципальных контракта:

Муниципальный контракт № 119-ЕП на выполнение работ по уборке, обслуживанию улиц, тротуаров, дорог и мостов в зимний период в городе Чудово от 28 декабря 2018 года с ИП Попик А.И (цена – 99 900 рублей).

Протяженность автомобильных дорог, тротуаров, проездов отдельных объектов контракта, указанная в Техническом задании, не соответствует показателям правоустанавливающей документации. На ряд объектов, включенных в перечень обслуживания, право собственности местной администрацией не зарегистрировано.

Представленный в соответствии с пунктом 3.4.4 и пункта 3.4.5 муниципального контракта журнал производства работ мало информативен (отсутствуют сведения о погодных условиях, дорожной обстановке, время производства работ, сведения о месте фактического выполнения работ, объемах выполненных работ), что не позволяет подтвердить факт выполнения работ. Проверкой установлено, что заполнение журнала осуществлялось не ежедневно.

Наименования видов работ, указанных в документе не соответствует наименованиям видов работ, определенных техническим заданием.

Для подтверждения выполнения видов и объемов работ и применяемых материалов, указанных в актах приемки выполненных работ формы КС-2, Контрольно – счетной палатой была запрошена документация по учету работы специальной техники, используемой для выполнения условий муниципального контракта и товарные накладные на приобретение противогололедных материалов. Исполнителем муниципального контракта представлены отсканированные путевые листы грузового автомобиля и письмо информационного характера, из которого следует, что противогололедный материал (пескосоляная смесь) не закупалась исполнителем. По просьбе Отдела и заместителя Главы Максимова И.А. посыпка песком производилась по мере необходимости из собственных запасов Исполнителя контракта.

В нарушение условий муниципального контракта местной администрацией в журнале производства работ по окончании отчетного периода не осуществлялась отметка с указанием объема принятых работ. Документы, подтверждающие проведение данного вида контроля со стороны Администрации муниципального образования не представлены. В журнале отсутствуют отметки и замечания проверяющих должностных лиц.

Акт о приемке выполненных работ подписан лишь одним членом Приемочной комиссии из шести назначенных.

Анализ представленного к проверке Акта о приемке выполненных работ установил нарушения в части несоответствия видов выполненных работ – видам работ, определенным техническим заданием.

Муниципальный контракт № 15-ЕП на выполнение работ: дороги автомобильные, в том числе улично-дорожная сеть, и прочие автомобильные и пешеходные дороги; услуги по подметанию и уборке снега; услуги по чистке и уборке прочие, не включенные в другие группировки от 07 февраля 2019 года с ИП Попик А.И. (цена контракта – 99 900 рублей).

Протяженность автомобильных дорог, тротуаров, проездов отдельных объектов контракта, указанная в Техническом задании, не соответствует показателям правоустанавливающей документации. На ряд объектов, включенных в перечень обслуживания, право собственности местной администрацией не зарегистрировано.

Проверка журнала производства работ, ведение которого предусмотрено условиями муниципального контракта, показала что форма представленного документа не соответствует форме, предусмотренной

муниципальным контрактом. Наименование документа, наименование организации, осуществляющей ведение данного регистра, не указаны. В представленном к проверке документе отсутствуют сведения о погодных условиях, дорожной обстановке, время производства работ, что является нарушением условий исполнения контракта. В документе также отсутствуют сведения о месте фактического выполнения работ, объемах выполненных работ, что не позволяет подтвердить факт выполнения работ.

Наименования видов работ, указанных в документе, не соответствует наименованиям видов работ, определенных техническим заданием.

Для подтверждения выполнения видов и объемов работ и применяемых материалов, указанных в актах приемки выполненных работ формы КС-2, Контрольно – счетной палатой была запрошена документация по учету работы специальной техники, используемой для выполнения условий муниципального контракта и товарные накладные на приобретение противогололедных материалов. Исполнителем муниципального контракта представлены отсканированные путевые листы грузового автомобиля и письмо информационного характера, из которого следует, что противогололедный материал (пескосоляная смесь) не закупалась исполнителем. По просьбе Отдела и заместителя Главы Максимов И.А. посыпка песком производилась по мере необходимости из собственных запасов Исполнителя контракта.

В нарушение условий муниципального контракта местной администрацией в журнале производства работ по окончании отчетного периода не осуществлялась отметка с указанием объема принятых работ. Документы, подтверждающие проведение данного вида контроля со стороны Администрации муниципального образования не представлены. В журнале отсутствуют отметки и замечания проверяющих должностных лиц.

Акт о приемке выполненных работ подписан лишь одним членом Приемочной комиссии из шести назначенных.

Анализ представленного к проверке Акта о приемке выполненных работ установил нарушения в части несоответствия видов выполненных работ – видам работ, определенным техническим заданием.

Муниципальный контракт № 6А-ЕП на выполнение работ: дороги автомобильные, в том числе улично-дорожная сеть, и прочие автомобильные и пешеходные дороги; услуги по подметанию и уборке снега; услуги по чистке и уборке прочие, не включенные в другие группировки от 25 января 2019 года с ИП Попик А.И. (цена контракта – 99 900 рублей).

В ходе изучения документации по закупке выявлены аналогичные ранее описанным закупкам недостатки и нарушения (по объектам выполнения работ, по ведению журнала производства работ, по видам работ, указанным в техническом задании и принятым в соответствии с Актом приемки выполненных работ, по осуществлению контроля Заказчиком, по предоставлению документов, подтверждающих выполнение видов и объемов работ).

В ходе проведенного аудита закупок выявлены случаи отсутствия регламентированного взаимодействия разных структурных подразделений Администрации Чудовского муниципального района, участвующих в размещении заказа и формировании и накоплении учетных записей.

Выводы по мероприятию:

Планирование дорожной деятельности осуществляется с нарушениями и недостатками, в том числе отсутствуют разработанные муниципальные нормативные акты, муниципальные нормативные правовые акты в ряде случаев требуют актуализации. Не проводятся обследование дорог местного значения. Муниципальной программой не установлены целевые показатели, соответствующие целевым показателям, примененным в Соглашениях по выделению средств.

При планировании дорожной деятельности не обеспечено соблюдение принципа эффективности использования бюджетных средств, определенного Бюджетным кодексом Российской Федерации, предполагающего достижение наилучшего результата от вложенных средств с наименьшими затратами, достигаемыми при заключении муниципальных контрактов (договоров). Неэффективные расходы составили 1 593 630 рублей (160 821 т. лома асфальтобетона).

Показатель «протяженность автомобильных дорог общего пользования местного значения» имеет риски достоверности. Показатель используется при расчете межбюджетных трансфертов.

Инвентаризация объектов дорожного хозяйства города Чудово не проведена, что ведет к рискам достоверности показателей в бюджетном (бухгалтерском) учете и бюджетной (бухгалтерской) отчетности муниципального образования.

В анализируемом периоде были выявлены нарушения и недостатки применения объектом контроля отдельных норм Федерального закона № 44-ФЗ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

При формировании технического задания, являющегося частью документации о закупке, не указывается информация о конкретных местах (участках автомобильных дорог) проведения ремонтных дорог или работ по содержанию, являющихся предметом контракта, к ним не прилагаются чертежи, планы, фотографии, что является фактом, усложняющим проверку закупки, в том числе определения ее обоснованности.

Представленная Исполнителем документация по ремонту и содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения за 2019 год не позволила достоверно установить даты и места выполнения работ, объем выполненных работ, количество применяемых материалов, использование специальной техники, погодные условия. Подрядчиком не обеспечено должное ведение общего журнала работ на постоянной основе. Также не осуществлялся учет времени и маршруты по работе специальной дорожной техники.

При исполнении всех анализируемых муниципальных контрактов отмечен слабый муниципальный контроль.

Предложения:

Внести соответствующие изменения в Реестр муниципального имущества, исключив из него объекты, право собственности города Чудово на которые не подтверждено.

Для обеспечения достоверного и полного учета автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Чудово, необходимо провести комплексную инвентаризацию имущества с целью выявления фактически не учтенных в Перечне объектов и придания им статуса собственности города Чудово с оформлением соответствующей документации для учета в Реестре муниципального имущества.

Организовать работу по обследованию проездов, тротуаров, мостов и провести мероприятия по принятию данных объектов в собственность города Чудово.

В целях эффективного и результативного расходования средств бюджета муниципального образования предлагается рассмотреть вопрос планирования расходов на изготовление технических паспортов дорог общего пользования местного значения города Чудово и на оформление земельных участков под муниципальными дорогами.

Устранить недостатки в сведениях об автомобильных дорогах местного значения г. Чудово.

В соответствии с требованиями действующего законодательства рассмотреть вопрос ежегодного проведения оценки технического состояния автомобильных дорог и сроков ее проведения.

Актуализировать муниципальные нормативные правовые акты, устанавливающие нормы финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог с учетом Методических рекомендаций по определению нормативов финансовых затрат на содержание, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог местного значения и разработать порядки содержания и ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения.

Организовать работу по внесению сведений о дорогах общего пользования местного значения города Чудово в Единый государственный реестр автомобильных дорог.

Принять меры к своевременному внесению изменений в муниципальную программу в части целевых показателей мероприятия, реализуемого за счет средств субсидии на софинансирование расходов по реализации правовых актов Правительства Новгородской области по вопросам проектирования, строительства, реконструкции, капитального ремонта и ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения.

В соответствии с нормами действующего законодательства разработать муниципальный нормативный правовой акт Чудовского муниципального

района о присвоение автомобильным дорогам города Чудово идентификационных номеров.

Организовать работу по устранению выявленных нарушений и недостатков, допущенных при осуществлении закупочной деятельности.

**Аудитор
Контрольно-счетной палаты**

Е.А. Иванова