

## **ОТЧЕТ**

### **о результатах проверки формирования и использования муниципальных дорожных фондов в 2015-2016 годах и истекшем периоде 2017 года**

**Основание для проведения контрольного мероприятия:** План работы Счетной палаты Республики Татарстан на 2017 год, распоряжение Счетной палаты Республики Татарстан на проведение контрольного мероприятия от 04.09.2017 № ВА-885, соглашения о проведении совместных контрольных мероприятий между Счетной палатой РТ и Контрольно-счетными палатами Зеленодольского и Пестречинского муниципальных районов РТ.

**Цель контрольного мероприятия:** проверка формирования бюджетов муниципальных дорожных фондов, проверка использования средств муниципальных дорожных фондов, фактически выполненных работ.

**Предмет контрольного мероприятия:** нормативные правовые акты и иные распорядительные документы, обосновывающие операции со средствами республиканского и местного бюджетов, платежные и иные первичные документы, финансовая (бухгалтерская) отчетность, подтверждающая совершение операций с бюджетными средствами.

**Объекты контрольного мероприятия:** ГКУ «Главтатдортранс», Исполнительные комитеты Зеленодольского и Пестречинского муниципальных районов и МКУ «Комитет внешнего благоустройства Исполнительного комитета муниципального образования города Казани».

**Срок проведения контрольного мероприятия:** с 07.09.2017 по 06.10.2017.

#### **Результаты контрольного мероприятия:**

1. Проверка соответствия фактической деятельности объектов контрольного мероприятия законодательным и нормативным актам, регламентирующим функционирование муниципальных дорожных фондов.

Государственное казенное учреждение «Главное управление содержания и развития дорожно-транспортного комплекса Татарстана при Министерстве транспорта и дорожного хозяйства Республики Татарстан» (далее – ГКУ «Главтатдортранс» или Учреждение) создано в соответствии с постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 07.09.2001 № 628 в целях реализации единой государственной политики в области проектирования, строительства, реконструкции, ремонта и содержания автомобильных дорог и сооружений на них, а также объектов транспорта.

ГКУ «Главтатдортранс» согласно вышеуказанного постановления обеспечивает функции государственного заказчика в области проектирования, строительства, реконструкции, ремонта и содержания автомобильных дорог и дорожных сооружений, а также объектов транспорта.

На должность директора ГКУ «Главтатдортранс» с 01.02.2013 приказом Министерства транспорта и дорожного хозяйства Республики Татарстан от 01.02.2013 № 12 назначен Данилов Эдуард Юрьевич.

Настоящая документальная проверка проведена выборочным методом согласно предоставленных документов и сведений.

Между Министерством финансов Республики Татарстан, Министерством транспорта и дорожного хозяйства Республики Татарстан, ГКУ «Главтатдортранс» и муниципальными образованиями составлены Соглашения о взаимодействии при использовании средств муниципального дорожного фонда в 2015, 2016, 2017 годах.

Министерством финансов Республики Татарстан в соответствии с Соглашением:

- оказывает методическую помощь при формировании и использовании бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда;
- осуществляет мониторинг поступления в местный бюджет доходов, являющихся источниками формирования муниципального дорожного фонда;
- осуществляет контроль за целевым использованием средств муниципального дорожного фонда в соответствии с законодательством;
- осуществляет в установленном порядке зачисление на лицевой счет муниципального заказчика средств в объеме поступления в местный бюджет доходов, являющихся источниками формирования муниципального дорожного фонда.

Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Татарстан в соответствии с Соглашением:

- осуществляет подготовку и предоставление на утверждение в Кабинет Министров Республики Татарстан проекта Программы дорожных работ в Республике Татарстан, учитывающей предложения муниципального образования об объеме ассигнований муниципального дорожного фонда, направляемого на реализацию муниципальных программ дорожных работ на дорогах общего пользования местного значения;
- оказывает методическую помощь по эффективному использованию средств муниципального дорожного фонда.

ГКУ «Главтатдортранс» в соответствии с Соглашением:

- оказывает методическую помощь в формировании Перечня объектов;

- осуществляет проведение совместных торгов с муниципальными заказчиками в целях заключения контрактов на выполнение дорожных работ в соответствии с Перечнем объектов;

- осуществляет технический надзор за реализацией мероприятий по Перечню объектов, согласно утвержденной проектной документации;

- осуществляет контроль, проверки соответствия выполняемых работ проектной документации, требованиям технических регламентов, результатам инженерных изысканий;

- осуществляет иные полномочия, предусмотренные законодательством.

Муниципальное образование в соответствии с Соглашением:

- обеспечивает утверждение программы дорожных работ на дорогах общего пользования местного значения Республики Татарстан с объемом финансирования не менее прогнозируемого объема доходов бюджета муниципального образования от акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в бюджет муниципального образования по дифференцированным нормативам отчислений от указанного налога и ее выполнение;

- осуществляет формирование и финансирование работ по Перечню объектов;

- предоставляет в Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Татарстан, сведения об использовании средств муниципального дорожного фонда по форме №1-ФД «Сведения об использовании средств федерального дорожного фонда, дорожных фондов субъектов Российской Федерации, муниципальных дорожных фондов», утвержденной приказом Федеральной службы государственной статистики от 15 июня 2012 года № 346, в сроки, установленные данной формой.

Между ГКУ «Главтатдортранс» и муниципальными образованиями составлены Регламенты разработки проектно-сметной документации и выполнения строительно-монтажных работ в рамках соглашения о взаимодействии при использовании средств муниципального дорожного фонда. Согласно регламенту:

1. Перечень объектов местного значения, входящих в Программу дорожных работ на дорогах общего пользования местного значения, формирует муниципальное образование и согласовывает его с ГКУ «Главтатдортранс».

2. Разработку проектно-сметной документации объектов местного значения, входящих в Программу дорожных работ на дорогах общего пользования местного значения, осуществляет муниципальное образование и утверждает в ГКУ «Главтатдортранс».

3. Подготовку документации (техническое задание, расчет стартовой стоимости, ведомость объемов работ, сводный сметный расчет) для проведения аукциона на строительные-монтажные работы осуществляет муниципальное образование и согласовывает с ГКУ «Главтатдортранс».

4. Проведение аукциона осуществляет муниципальное образование совместно с ГКУ «Главтатдортранс».

5. Замена перечня объектов местного значения, видов и объемов работ после проведения аукциона не допускается.

6. Оформление контракта осуществляет муниципальное образование и согласовывает его с ГКУ «Главтатдортранс».

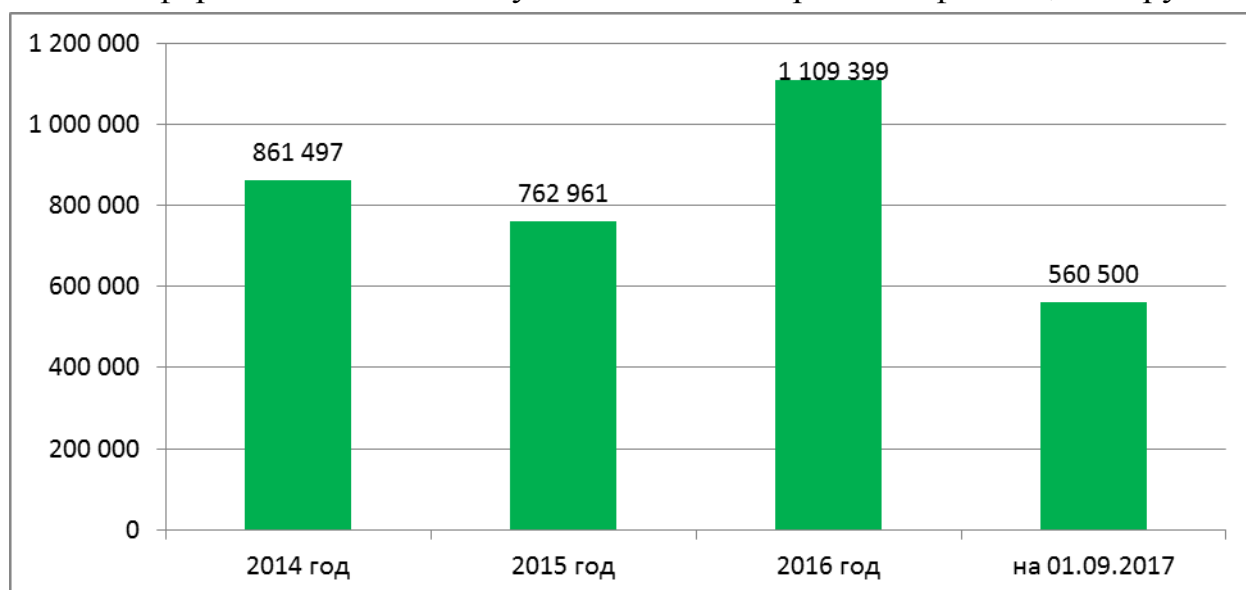
7. Муниципальное образование согласовывает с ГКУ «Главтатдортранс» перечень субподрядных организаций по объектам.

8. ГКУ «Главтатдортранс» контролирует качество работ, виды и объемы работ в соответствии с государственным контрактом и Программой дорожных работ на дорогах общего пользования местного значения.

9. Приемку выполненных строительными-монтажными работ, оформление и подписание форм КС-2 осуществляет муниципальное образование после согласования с ГКУ «Главтатдортранс».

Оплату за выполненные работы осуществляет Департамент казначейства Республики Татарстан в соответствии с Постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 01.08.2000 № 562 «О финансировании строительства за счет средств бюджета Республики Татарстан и целевых бюджетных фондов Республики Татарстан» после предоставления всей необходимой технической и исполнительной документации в адрес Департамента казначейства Республики Татарстан, ГКУ «Главтатдортранс» и муниципального образования.

Информация о доходах муниципальных дорожных фондов, тыс. рублей



Муниципальные дорожные фонды создаются решениями представительного органа муниципального образования в соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Объем доходов дорожных фондов муниципальных районов Республики Татарстан утверждается решениями представительных органов муниципальных образований о местном бюджете на очередной финансовый год и плановый период в размере не менее прогнозируемого объема доходов бюджета муниципального образования от акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащих зачислению в местный бюджет.

Норма отчислений от акцизов для каждого муниципалитета устанавливается Законом о бюджете Республики Татарстан.

Иные источники поступлений в муниципальные дорожные фонды отсутствуют.

Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда устанавливается решением представительного органа муниципального образования.

Средства в проверяемых муниципальных районах поступили своевременно, равномерно в полном объеме.

Поступления в виде субсидий, субвенций из бюджета Республики Татарстан в доходы муниципальных дорожных фондов отсутствуют.

2. Использование бюджетных средств, выделяемых на капитальный ремонт, реконструкцию и строительство дорог.

### **Город Казань.**

МКУ «Комитет внешнего благоустройства Исполнительного комитета муниципального образования города Казани» заключил муниципальный контракт от 08.05.2015 № 2015.14630 с ООО «Волгадорстрой» на проведение работ, направленных на реализацию муниципальных программ дорожных работ на дорогах общего пользования местного значения на 2015 год в г. Казани на общую сумму 53 013,025 тыс. рублей. Соглашением от 31.12.2015 № 2015.14630/1 вышеназванный муниципальный контракт расторгнут на неисполненную сумму 2 528,988 тыс. рублей при исполнении контракта на сумму 50 484,036 тыс. рублей. Оплата произведена в сумме 50 484,036 тыс. рублей. Изменения условий контракта вызвано исключением из перечня работ следующих объектов: Отарская 2-я, Турбинная, Разворотное кольцо автобусов на пересечении улиц Тихорецкая и Крутовская, ул. Большая Красная ж.м. Малые Клыки.

В ходе выборочных выездных проверок на следующих улицах обнаружены ямы (повреждение асфальтового полотна): ул. Ново-Осиновская ж.м. Залесный – 6

ям, ул. Огородная ж.м. Самасырово – 1 яма, ул. Трамвайная ж.м. Грабарский – 1 яма. В ходе проверки ямы заделаны.

### **Пестречинский муниципальный район.**

Во исполнение Соглашения от 20.01.2015 о взаимодействии при использовании в 2015 году средств муниципального дорожного фонда между Муниципальным образованием Пестречинского муниципального района, Министерством финансов Республики Татарстан, Министерством транспорта и дорожного хозяйства Республики Татарстан, ГКУ «Главтатдортранс», Исполнительным комитетом Пестречинского муниципального района заключен муниципальный контракт с ООО «РусРемСтрой» от 16.01.2015 № 2015.10311 на сумму 15 124,0 тыс. рублей на выполнение работ, направленных на реализацию муниципальных программ дорожных работ на дорогах общего пользования местного значения на 2015 год.

Во исполнение Соглашения от 20.01.2016 о взаимодействии при использовании в 2016 году средств муниципального дорожного фонда между Муниципальным образованием Пестречинского муниципального района, Министерством финансов Республики Татарстан, Министерством транспорта и дорожного хозяйства Республики Татарстан, ГКУ «Главтатдортранс», Исполнительным комитетом Пестречинского муниципального района заключен муниципальный контракт с ООО «РусРемСтрой» от 25.05.2016 №2016.20885 на сумму 17 669,9 тыс. рублей на выполнение работ, направленных на реализацию муниципальных программ дорожных работ на дорогах общего пользования местного значения на 2016 год.

Во исполнение Соглашения от 20.01.2017 о взаимодействии при использовании в 2017 году средств муниципального дорожного фонда между Муниципальным образованием Пестречинского муниципального района, Министерством финансов Республики Татарстан, Министерством транспорта и дорожного хозяйства Республики Татарстан, ГКУ «Главтатдортранс», Исполнительным комитетом Пестречинского муниципального района заключен муниципальный контракт с ООО «РусРемСтрой» от 29.05.2017 №2017.16725 на сумму 22 031,4 тыс. рублей на выполнение работ, направленных на реализацию муниципальных программ дорожных работ на дорогах общего пользования местного значения на 2017 год.

В ходе проверки объемов и качества выполненных работ установлено завышение объема работ в 2016 году: частично не выполнены земляные работы, укрепление обочин, вывоз грунта, при устройстве бетонных бортовых камней (тротуарных) принят излишний объем бетона. Сумма невыполненных работ

составила 495,5 тыс. рублей. В ходе проверки составлен акт КС-2 на снятие невыполненных объемов работ, приняты ранее не учтенные работы.

### **Зеленодольский муниципальный район.**

Во исполнение Соглашения от 20.01.2015 о взаимодействии при использовании в 2015 году средств муниципального дорожного фонда между муниципальным образованием Зеленодольский муниципальный район, Министерством финансов Республики Татарстан, Министерством транспорта и дорожного хозяйства Республики Татарстан, ГКУ «Главтатдортранс» заключен муниципальный контракт с ООО «Волгадорстрой» от 08.05.2015г №2015.13601 на сумму 32 238,00 тыс. рублей на выполнение работ, направленных на реализацию муниципальных программ дорожных работ на дорогах общего пользования местного значения, на 2015 год в Зеленодольском муниципальном районе Республики Татарстан. Дополнительным соглашением от 02.12.2015 года сумма контракта уменьшена на 575,9 тыс. рублей и составила 31 662,113 тыс. рублей.

Во исполнение Соглашения от 20.01.2016 о взаимодействии при использовании в 2016 году средств муниципального дорожного фонда между муниципальным образованием Зеленодольский муниципальный район, Министерством финансов Республики Татарстан, Министерством транспорта и дорожного хозяйства Республики Татарстан, ГКУ «Главтатдортранс» заключены муниципальные контракты:

- с ООО «Волгадорстрой» от 30.05.2016 года №108-ГК на сумму 32 078,601 тыс. рублей на выполнение работ по приведению в нормативное состояние дорожно-уличной сети в Зеленодольском районе Республики Татарстан. Дополнительным соглашением от 30.12.2016 года сумма контракта уменьшена на 276,313 тыс. рублей и составила 31 802,288 тыс. рублей;

- с ООО «Строительная организация «Тозелеш» от 14.06.2016 №121-ГК на сумму 5 844,963 тыс. рублей на выполнение работ, направляемых на реализацию муниципальных программ дорожных работ на дорогах общего пользования местного значения в Зеленодольском районе Республики Татарстан. Дополнительным соглашением от 21.11.2016 года сумма контракта уменьшена на 5 844,96265 тыс. рублей.

Во исполнение Соглашения от 20.01.2017 о взаимодействии при использовании в 2017 году средств муниципального дорожного между муниципальным образованием Зеленодольский муниципальный район, Министерством финансов Республики Татарстан, Министерством транспорта и дорожного хозяйства Республики Татарстан, ГКУ «Главтатдортранс» заключен муниципальный контракт с ООО «Волгадорстрой» от 22.06.2017 года №126-ГК на сумму 47 034,14750 тыс. рублей на выполнение работ, направленных на реализацию

муниципальных программ дорожных работ на дорогах общего пользования местного значения в Зеленодольском муниципальном районе Республики Татарстан.

В ходе проверки объемов и качества выполненных работ установлено завышение объема работ на сумму 1 208,4 тыс. рублей, выразившееся в принятии и оплате излишнего объема бетона при устройстве бетонных бортовых камней (тротуарных). В ходе проверки заказчиком на сумму завышения объема приняты работы по устройству подъезда к санаторию.

Обнаружено разрушение асфальтового покрытия на подъезде к МФЦ пос. Васильево.

### **Выводы и предложения**

1. Установлены отдельные факты некачественно выполненных работ.
2. Выявлено завышение стоимости выполненных работ в сумме 1 703,9 тыс. рублей.

Для принятия мер по устранению выявленных нарушений и недостатков предлагается направить:

- представление в ГКУ «Главтатдортранс»;
- материалы проверки в Прокуратуру Республики Татарстан.

Аудитор  
Счетной палаты  
Республики Татарстан

А.Р. Валеев