

## **Информация о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Анализ реализации государственной программы Ленинградской области «Развитие транспортной системы Ленинградской области» за 2020 год и истекший период 2021 года»**

### **Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия:**

1. Пункт 18 раздела I «Экспертно-аналитическая деятельность» Плана работы Контрольно-счетной палаты Ленинградской области (далее – КСП ЛО) на 2021 год, утвержденного приказом КСП ЛО от 14.12.2020 № 33.

2. Распоряжение КСП ЛО от 20.04.2021 № 01-13-18 (с учетом изменений, внесенных распоряжением КСП ЛО от 01.07.2021 № 01-13-29).

### **Объекты экспертно-аналитического мероприятия:**

1. Комитет по дорожному хозяйству Ленинградской области (Комитет по дорожному хозяйству ЛО).

2. Государственное казенное учреждение Ленинградской области «Управление автомобильных дорог Ленинградской области» (ГКУ «Ленавтодор»).

3. Комитет Ленинградской области по транспорту.

### **Основные выводы по результатам экспертно-аналитического мероприятия, выявленные нарушения:**

- Демонтаж путепроводов стоимостью 2 242,9 тыс. руб. не оформлен первичными учетными документами, в регистрах бюджетного учета не отражен, инвентаризация путепроводов не проведена, что привело к завышению стоимости основных средств в бюджетном учете и отчетности ГКУ «Ленавтодор» по состоянию на 01.01.2021 на 2 242,9 тыс. руб.

- В составе ПКРТИ<sup>1</sup> разработана математическая модель транспортной системы в электронном виде. При этом, по данным ГКУ «Ленавтодор» в учреждении отсутствует программное обеспечение, необходимое для работы с цифровой математической моделью транспортной системы в составе ПКРТИ, отсутствуют специалисты, прошедшие обучение для работы с данным программным обеспечением.

- Переход к финансированию содержания автомобильных дорог общего пользования регионального значения (2020 год – 80%, 2021 год – 90%) по установленному пунктом 1 постановления Правительства Ленинградской области от 09.11.2012 № 343<sup>2</sup> нормативу не обеспечен (не соблюдено требование пункта 3 постановления Правительства Ленинградской области от 09.11.2012 № 343).

- Межремонтные сроки работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог, установленные в таблице 2 Правил, утвержденных постановлением Правительства Ленинградской области от 16.12.2013 № 467<sup>3</sup>, не соблюдаются.

<sup>1</sup>Программа комплексного развития транспортной инфраструктуры Ленинградской области.

<sup>2</sup> Постановление Правительства Ленинградской области от 09.11.2012 № 343 «Об утверждении норматива финансовых затрат на содержание автомобильных дорог общего пользования регионального значения Ленинградской области и Правил расчета размера ассигнований из областного бюджета Ленинградской области на содержание автомобильных дорог общего пользования регионального значения Ленинградской области».

<sup>3</sup> Постановление Правительства Ленинградской области от 16.12.2013 № 467 «Об утверждении нормативов финансовых затрат на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального

- поэтапный переход к финансированию капитального ремонта автомобильных дорог (2020 год - 26,5%, 2021 год - 29,0%) по установленному пунктом 1 постановления Правительства Ленинградской области от 16.12.2013 № 467 нормативу финансирования капитального ремонта автомобильных дорог не обеспечен (не соблюдено требование пункта 3 постановления Правительства Ленинградской области от 16.12.2013 № 467).

- При составлении проектов областного бюджета на 2020 и 2021 годы не обеспечен поэтапный переход к финансированию ремонта автомобильных дорог (2020 год - 26,5%, 2021 год - 29,0%) по установленному пунктом 1 постановления Правительства Ленинградской области от 16.12.2013 № 467 нормативу финансирования ремонта автомобильных дорог (не соблюдено требование пункта 3 постановления Правительства Ленинградской области от 16.12.2013 № 467). При этом затраты по контрактам на ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального значения за 2020 год превышают приведенные нормативные финансовые затраты на ремонт, рассчитанные в соответствии с Правилами, утвержденными постановлением Правительства Ленинградской области от 16.12.2013 № 467, в среднем на 28%.

- За 2020 год выполнены работы по ремонту на дорогах общего пользования местного значения протяженностью 320,0 км или 2,8 % от протяженности таких автомобильных дорог (11 405,8 км). Таким образом, для ремонта всех дорог общего пользования местного значения в рамках данного основного мероприятия необходимо более 35 лет (11 405,8 км / 320 км).

- В ходе реализации основного мероприятия 62.2.02.00000 «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения» допущены нарушения требований Порядка предоставления и расходования субсидий бюджетам муниципальных образований Ленинградской области за счет средств дорожного фонда Ленинградской области, утвержденного постановлением Правительства Ленинградской области от 24.03.2014 № 72, и Правил предоставления субсидий местным бюджетам из областного бюджета Ленинградской области, утвержденных постановлением Правительства Ленинградской области от 20.07.2016 № 257.

Кроме того, ряд муниципальных образований не достигли плановых значений результатов использования субсидий, что привело к возврату средств в областной бюджет.

- В ходе выполнения основного мероприятия 62.2.04.00000 «Обеспечение транспортной безопасности объектов транспортной инфраструктуры Ленинградской области» в результате проведенных аукционов произошло существенное снижение стоимости работ с 24 000 тыс. руб. до 3 480,7 тыс. руб. (с учетом несостоявшихся аукционов по 2-м лотам). В 2020 году исполнено 3 467,7 тыс. руб. или 2,9 % от плана по состоянию на 30.11.2020. Не выполнены работы по разработке планов и проектов обеспечения транспортной безопасности, реализации этих проектов.

Данный факт свидетельствует о недостатках при планировании бюджетных ассигнований на реализацию основного мероприятия в 2020 году и несоблюдении принципа эффективности (статья 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации) при реализации основного мероприятия в 2020 году.

- Монтаж и демонтаж дорожных ограждений не оформлен первичными учетными документами, демонтаж ограждений (балансовая стоимость 3 879,4 тыс. руб.) в регистрах бюджетного учета не отражен, инвентаризация демонтированных дорожных ограждений ГКУ «Ленавтодор» не проведена (документы не представлены), в бюджетном учете материальные запасы от демонтажа ограждений не учтены.

- В ходе проведения выездной проверки 16.09.2021 наличие демонтированного ограждения (4 394 п. м) не подтверждено (недостача). Какие-либо документы, подтверждающие наличие и использование демонтированного ограждения, ГКУ «Ленавтодор» на запрос КСП ЛО не представило. Следовательно, Ленинградской области нанесен ущерб в размере стоимости отсутствующего демонтированного ограждения (расчетная стоимость демонтированного ограждения составляет 4 150,4 тыс. руб.).

- ГКУ «Ленавтодор» осуществлена приемка фактически не выполненных работ и работ, выполненных с отступлением от нормативного качества, на сумму 897,2 тыс. руб. в отношении выполнения работ по устройству АПВК<sup>4</sup>.

- ГКУ «Ленавтодор» приняты и оплачены за счет средств областного бюджета работы по очистке полос отвода автомобильных дорог общего пользования регионального значения от древесно-кустарниковой растительности на общую сумму 69 533,8 тыс. руб. (14 государственных контрактов) при наличии действующих государственных контрактов с ДРСУ<sup>5</sup> (заключены ГКУ «Ленавтодор» с ДРСУ на выполнение работ по эксплуатации региональных автомобильных дорог и искусственных сооружений на них), условиями которых предусмотрено недопущение наличия древесно-кустарниковой растительности в полосе отвода автомобильных дорог общего пользования регионального значения.

- В рамках 14-ти государственных контрактов осуществлена вырубка 111 883 деревьев в полосе отвода автомобильных дорог общего пользования регионального значения (стоимость работ составляет 69 533,8 тыс. руб.).

Поскольку в 3-х государственных контрактах на содержание автомобильных дорог общего пользования регионального значения, в рамках которых осуществлена вырубка 25 902 ед. деревьев (возможный объем древесины составляет 10 912,1 куб. м), отсутствуют условия о передаче вырубленных деревьев (древесины) ГКУ «Ленавтодор», и учитывая возможность их дальнейшей реализации, сумма потенциального ущерба (упущенной выгоды) составляет 22 915,5 тыс. руб.

В рамках 11-ти государственных контрактов на ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального значения (осуществлена вырубка 85 981 деревьев, возможный объем древесины составляет 27 827,7 куб. м) сумма потенциального ущерба (упущенной выгоды) составляет 54 463,6 тыс. руб.

---

<sup>4</sup>Автоматический пункт весогабаритного контроля.

<sup>5</sup>Дорожное ремонтно-строительное управление.

- В рамках 11-ти контрактов на выполнение работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования регионального значения выполнены работы по разделке древесины на сумму 5 855,2 тыс. руб., возврат стоимости материалов составляет 3 974,6 тыс. руб. При этом, в рамках 8-ми государственных контрактов стоимость разделки древесины превысила стоимость возврата материалов на 3 849,8 тыс. руб.

- ГКУ «Ленавтодор» информация об оплате работ на сумму 54 438,3 тыс. руб. (платежное поручение от 30.11.2020 № 736646) по государственному контракту от 13.05.2020 № 0071 по состоянию на 01.12.2021 не размещена в реестре контрактов.

- Государственная программа не соответствует стратегической карте целей по направлению «Современный транспортный комплекс», предусмотренной Планом мероприятий по реализации Стратегии социально-экономического развития Ленинградской области. Следовательно, не соблюден принцип сбалансированности системы стратегического планирования, установленный частью 5 статьи 7 Федерального закона от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации».

- Таблица № 5 в графе «Инструментальная оценка» не соответствует данным диагностики автомобильных дорог общего пользования регионального значения, проведенной в 2020 году ООО «ПроектГрупп». Протяженность автомобильных дорог общего пользования регионального значения, находящихся в нормативном состоянии (4 596,4 км), и достоверность фактического значения показателя «Доля автомобильных дорог регионального и межмуниципального значения, соответствующих нормативным требованиям, процентов» (47,97% на 01.01.2021), не подтверждены.

- За 2020 год не достигнуты плановые значения ряда показателей (индикаторов) государственной программы.

- Показатель «Ежегодный прирост численности парка дорожной техники и другого имущества, необходимого для содержания автодорог и обеспечения контроля качества выполненных дорожных работ» характеризует только количество приобретенной дорожной техники и не характеризует достижение целей и задач государственной программы, поскольку не отражает долю имеющегося парка дорожной техники и другого имущества от необходимого количества для содержания автодорог и обеспечения контроля качества выполненных дорожных работ.

### **Предложения по результатам экспертно-аналитического мероприятия:**

Комитету по дорожному хозяйству ЛО:

1. Обеспечить наличие в структурных подразделениях Комитета по дорожному хозяйству ЛО и в ГКУ «Ленавтодор» актуальных и достоверных данных о протяженности автомобильных дорог общего пользования регионального значения и данных об искусственных сооружениях на них.

1.1. Обеспечить принятие ГКУ «Ленавтодор» мер по актуализации данных учета и принадлежности автомобильной дороги «Подъезд к г. Гатчина-2».

1.2. Обеспечить принятие ГКУ «Ленавтодор» мер по организации достоверного бюджетного учета искусственных сооружений на автомобильных

дорогах общего пользования регионального значения, в том числе путепроводов на автомобильных дорогах «Гатчина – Куровицы» и «Подъезд к г. Гатчина-2».

2. Обеспечить функционирование и использование в соответствии с целями ее создания математической модели транспортной системы Ленинградской области, разработанной в составе ПКРТИ.

2.1. Принять меры для утверждения ПКРТИ Правительством Ленинградской области.

2.2. Обеспечить принятие ГКУ «Ленавтодор» мер по отражению в бюджетном учете ПКРТИ в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Нематериальные активы».

3. В целях выполнения основного мероприятия «Содержание, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения» (ЦСР 62.2.01.00000):

3.1. Рассмотреть вопрос о необходимости актуализации (с учетом коэффициентов, учитывающих дифференциацию стоимости капитального ремонта, ремонта и содержания автомобильных дорог по их категориям и нормативных межремонтных сроков, применяемых для расчета бюджетных ассигнований бюджетов на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог, установленных постановлением Правительства РФ от 30.05.2017 № 658):

3.1.1. Норматива финансовых затрат на содержание автомобильных дорог общего пользования регионального значения и Правил расчета размера ассигнований из областного бюджета на содержание автомобильных дорог общего пользования регионального значения Ленинградской области, утвержденных постановлением Правительства Ленинградской области от 09.11.2012 № 343;

3.1.2. Нормативов финансовых затрат на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального значения и Правил расчета размера ассигнований из областного бюджета на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального значения Ленинградской области, утвержденных постановлением Правительства Ленинградской области от 16.12.2013 № 467.

3.2. Планирование бюджетных ассигнований областного бюджета Ленинградской области на содержание автомобильных дорог общего пользования регионального значения Ленинградской области осуществлять с учетом постановления Правительства Ленинградской области от 09.11.2012 № 343, в том числе с учетом уровня финансирования, установленного пунктом 3 постановления Правительства Ленинградской области от 09.11.2012 № 343.

3.3. Планирование бюджетных ассигнований из областного бюджета на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального значения Ленинградской области осуществлять с учетом постановления Правительства Ленинградской области от 16.12.2013 № 467, в том числе с учетом уровня финансирования, установленного пунктом 3 постановления Правительства Ленинградской области от 16.12.2013 № 467.

4. В целях очистки полос отвода автомобильных дорог общего пользования регионального значения Ленинградской области от древесно-кустарниковой растительности:

4.1. Инициировать разработку проекта нормативного правового акта, регламентирующего порядок проведения работ по вырубке деревьев и кустарников на земельных участках, на которых размещены автомобильные дороги общего пользования регионального значения Ленинградской области.

4.2. Обеспечить выполнение работ по очистке полос отвода автомобильных дорог общего пользования регионального значения Ленинградской области от древесно-кустарниковой растительности в рамках государственных контрактов на содержание автомобильных дорог (на выполнение работ по эксплуатации автомобильных дорог общего пользования регионального значения) и искусственных сооружений на них, заключенных с ДРСУ.

4.3. Обеспечить ведение претензионной работы в случае нарушений условий государственных контрактов на содержание автомобильных дорог общего пользования регионального значения (наличия древесно-кустарниковой растительности на полосе отвода автомобильных дорог общего пользования регионального значения).

5. В целях выполнения основного мероприятия «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения» (ЦСР 62.2.02.00000) принять меры по недопущению нарушений:

- Порядка предоставления и распределения субсидий за счет средств дорожного фонда Ленинградской области бюджетам муниципальных образований Ленинградской области на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (раздел 13 государственной программы);

- Порядка предоставления и распределения субсидий за счет средств дорожного фонда Ленинградской области бюджетам муниципальных образований Ленинградской области на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, имеющих приоритетный социально значимый характер (раздел 11 государственной программы);

- Правил предоставления субсидий местным бюджетам из областного бюджета Ленинградской области (утверждены постановлением Правительства Ленинградской области от 20.07.2016 № 257).

6. В рамках реализации мероприятия «Кадастровые работы» (ЦСР 62.2.03.10160) принять меры по исполнению данного мероприятия в соответствии с утвержденным планом.

7. В целях реализации мероприятия «Устройство недостающих, восстановление существующих и обеспечение функционирования элементов обустройства автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения, непосредственно влияющих на обеспечение безопасности дорожного движения» (ЦСР 62.3.02.13150):

7.1. В рамках реализации мероприятия «Установка барьерных ограждений»:

Обеспечить организацию ГКУ «Ленавтодор» достоверного бюджетного учета барьерных ограждений автомобильных дорог общего пользования регионального

значения, в том числе обеспечить проведение инвентаризации демонтированных барьерных ограждений.

Обеспечить принятие ГКУ «Ленавтодор» мер по устранению выявленной недостачи демонтированных ограждений и возмещению нанесенного ущерба в размере стоимости отсутствующих демонтированных ограждений.

7.2. Обеспечить принятие ГКУ «Ленавтодор» мер по устранению выявленных нарушений по результатам выездной проверки, проведенной КСП ЛО 03.09.2021 в отношении выполнения работ по устройству АПВК на автомобильных дорогах общего пользования регионального значения.

7.3. Обеспечить принятие мер по вводу АПВК в эксплуатацию.

8. В рамках реализации основного мероприятия «Обеспечение транспортной безопасности объектов транспортной инфраструктуры Ленинградской области» (ЦСР 62.2.04.00000):

Принять меры по недопущению распределения средств областного бюджета не в соответствии со сводной бюджетной росписью.

Принять меры в целях повышения эффективности использования бюджетных средств на реализацию данного основного мероприятия, в том числе обоснованного и своевременного планирования бюджетных ассигнований на его реализацию.

9. Принять меры по недопущению нарушений Порядка разработки государственных программ и Методических указаний по разработке и реализации государственных программ Ленинградской области, в том числе по недопущению отсутствия в государственной программе сведений о порядке сбора информации и методике расчета значений показателей (индикаторов) государственной программы.

10. Принять меры для приведения государственной программы в соответствие с документами стратегического планирования Ленинградской области.

11. Принять соответствующие меры по изменению методики расчета значений показателя «Ежегодный прирост численности парка дорожной техники и другого имущества, необходимого для содержания автодорог и обеспечения контроля качества выполненных дорожных работ».

12. Рассмотреть вопрос о привлечении к ответственности лиц, допустивших выявленные нарушения.

Аудитор  
Контрольно-счетной палаты  
Ленинградской области

И.В. Родин