

**Информация об основных итогах контрольного мероприятия «Контроль результатов реализации основного мероприятия «Контроль результатов реализации основных мероприятий «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» (региональный проект «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства») и «Осуществление функций государственных учреждений в сфере безопасности дорожного движения» подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения в Калужской области» ГП «Развитие дорожного хозяйства Калужской области», ЦУР 11 «Устойчивые города и населенные пункты» за 2022-2023 годы (отдельные вопросы – за текущий период 2024 года)»**  
(утверждено Коллегией Контрольно-счетной палаты Калужской области протокол от 27.04.2024 № 14)

Контрольное мероприятие проведено в соответствии с пунктом 1.1.8 плана работы Контрольно-счётной палаты Калужской области (далее – Палата) на 2024 год и распоряжением о проведении контрольного мероприятия 16.04.2024 № 23-П.

В ходе контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения и недостатки.

**1. Незаконное использование средств областного бюджета, связанное с нарушениями трудового законодательства, в том числе:**

**а) в нарушение абзацев 2, 6 части 2 статьи 22, части 2 статьи 132, статьи 144 Трудового кодекса РФ, приказа Минздравсоцразвития РФ от 29.05.2008 № 247н «Об утверждении профессиональных квалификационных групп общеотраслевых должностей руководителей, специалистов и служащих» (далее – приказ № 247н), приложения № 1 к Положению о порядке формирования фонда оплаты труда и установления системы оплаты труда работников государственного казённого учреждения Калужской области «Центр безопасности дорожного движения» (далее - ГКУ КО «ЦБДД», Учреждение) (далее – Положение об оплате труда), приложения 2 к Закону Калужской области от 26.12.2012 № 373-ОЗ «Об установлении системы оплаты труда работников государственных учреждений дорожного хозяйства Калужской области» (далее – Закон № 373-ОЗ) Учреждением в 2022 году допущено **завышение базовых окладов по двум штатным единицам служащих при утверждении штатных расписаний.****

С 01.07.2022 Учреждение самостоятельно внесло изменения в штатное расписание, устранив указанное нарушение;

**б) в нарушение абзаца 6 части 1 статьи 65, статьи 144 Трудового кодекса Российской Федерации, пункта 3.3 приложения № 2 к приказу Минтранса России от 28.07.2020 № 260 «Об утверждении перечня профессий и должностей, связанных с организацией дорожного движения, и квалификационных требований к ним», пункта 1.4 должностной инструкции главного специалиста группы моделирования отдела мониторинга и контроля дорожного движения, утвержденной начальником Учреждения 03.10.2022, пункта 1.4 должностной инструкции главного специалиста группы моделирования отдела управления дорожным движением, утвержденной начальником Учреждения 02.02.2023, пункта 3.1 приложения № 2 к Положению об оплате труда Учреждением в 2022-2023 годах **произведены расходы на оплату труда главного специалиста группы моделирования, не имеющего соответствующего уровня профессионального образования и стажа работы;****

**в) в нарушение абзаца 6 части 1 статьи 65, статьи 144 Трудового кодекса Российской Федерации, пункта 1.2 должностной инструкции специалиста по обработке**

информации отдела аналитической работы и обработки информации комплексов фотовидеофиксации, утвержденной начальником ГКУ КО «ЦБДД» 27.12.2021, пункта 1.2 должностной инструкции специалиста по обработке информации отдела обработки данных систем фотовидеофиксации и аналитической работы, утвержденной начальником ГКУ КО «ЦБДД» 01.02.2023, пункта 3.1 приложения № 2 к Положению об оплате труда Учреждением в 2022-2023 годах **произведены неправомерные расходы на оплату труда специалиста по обработке информации комплексов фотовидеофиксации, не имеющего соответствующего уровня профессионального образования и стажа работы.**

## **2. Неэффективное использование средств областного бюджета**

Учреждением на момент проверки (май 2024 года) не используются и находятся на складе следующие материальные ценности, поставленные в 2022 году и принятые к учёту по государственному контракту от 13.10.2022 № 85, заключенному с ООО «ВИОЛАН»:

- системный блок в сборе (корпус MidiTower SP Winard) в количестве 2 штук;
- монитор Philips 243V7QDSB в количестве 2 штук.

**В соответствии с нормами ст. 34 Бюджетного кодекса РФ расходы Учреждения на приобретение системных блоков и мониторов, не используемых Учреждением на момент проверки (май 2024 года), являются неэффективным использованием средств областного бюджета.**

## **3. Замечания и нарушения, не имеющие стоимостной оценки**

**3.1. Задача подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения в Калужской области» «Внедрение интеллектуальных транспортных систем, предусматривающих автоматизацию процесса управления дорожным движением, контроль за соблюдением Правил дорожного движения» не соответствует финансовому обеспечению, мероприятиям и утвержденным показателям данной подпрограммы.**

**3.2. В нарушение пункта 1.2 раздела II «Требования к содержанию государственной программы» приложения № 1 «Порядок принятия решения о разработке государственных программ Калужской области, их формирования и реализации» Постановления № 366 в 2022 году состав и наименование показателей, включенных в Подпрограмму и относящихся к основному мероприятию «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства», не соответствуют показателям одноименного регионального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства».**

**3.3. Фактические значения показателей и результатов Подпрограммы, относящиеся к основному мероприятию «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства», и региональному проекту «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» превышают соответствующие отчетные показатели, указанные в годовых отчетах о ходе реализации и оценке эффективности государственной программы за 2022 год и 2023 год:**

- по мобильным камерам – на 4 единицы (показатели на 2022 год), 2 единицы (результаты на 2023 год);
- по стационарным камерам – на 1 единицу и на 2,94 процентных пункта.

**3.4. В нарушение пункта 8 статьи 60 Федерального закона от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» (далее – Закон № 273-ФЗ, Закон об**

образовании), пункта 2 статьи 8 Федерального закона от 29.12.2017 № 443-ФЗ «Об организации дорожного движения в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 443-ФЗ), пункта 3.3 приложения № 2 Приказа Минтранса России от 28.07.2020 № 260 «Об утверждении перечня профессий и должностей, связанных с организацией дорожного движения, и квалификационных требований к ним» (далее – приказ Минтранса России № 260, Квалификационный справочник № 260) **должностная инструкция главного специалиста группы моделирования отдела мониторинга и контроля дорожного движения, утвержденная начальником Учреждения 03.10.2022, и должностная инструкция главного специалиста группы моделирования отдела управления дорожным движением, утвержденная начальником Учреждения 02.02.2023, не соответствуют законодательству Российской Федерации в части установленных квалификационных требований.**

**3.5. Персональные повышающие коэффициенты к базовому окладу, предусмотренные пунктом 2.1 приложения № 2 к Положению об оплате труда, персонально, в отношении конкретного работника Учреждения, не устанавливались; размеры окладов работников были утверждены в штатном расписании с учетом максимально допустимых размеров персональных повышающих коэффициентов к базовым окладам.**

**3.6. В нарушение пункта 10 части 2, части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ, а также пункта 15 «б» раздела 2 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением Правительства РФ от 27.01.2022 № 60 «О мерах по информационному обеспечению контрактной системы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, по организации в ней документооборота, о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации и признании утратившими силу актов и отдельных положений актов Правительства Российской Федерации» Учреждением несвоевременно размещен в ЕИС счёт-фактура (счёт-фактура размещен в ЕИС на 2 дня позже необходимого срока размещения).**

Данное нарушение влечет за собой **административную ответственность, предусмотренную частью 2 статьи 7.31 КоАП РФ.**

**3.7. В нарушение статей 309 и 314 Гражданского кодекса Российской Федерации и условий заключенных контрактов отдельными поставщиками (исполнителями, подрядчиками) нарушались сроки поставки товаров, работ, услуг.**

В соответствии с условиями контрактных обязательств Учреждением **предъявлена неустойка исполнителям, часть которой была оплачена; часть списана** в соответствии с п. 3 постановления Правительства РФ от 04.07.2018 № 783 «О списании начисленных поставщику (подрядчику, исполнителю), но не списанных заказчиком сумм неустоек (штрафов, пеней) в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом».

**3.8. Учреждением при определении Н(М)Ц контракта на выполнение работ по подготовке помещения для размещения серверного оборудования, заключенного с ООО «Интерьер» на общую сумму 922,3 тыс. руб., исполнение которого предусматривает выполнение работ с использованием материалов, имеющих различные объемные и технические характеристики, был использован метод сопоставимых рыночных цен, что не способствует экономному расходованию**

**бюджетных средств и достижению наилучшего результата и может привести к избыточному расходованию средств областного бюджета.**

**3.9. Учреждением списывалось топливо на работу двигателя при простое автомобилей, выезжающих на места фиксации административных правонарушений, за всё время нахождения мобильного комплекса на точке дислокации.**

Постоянное использование мобильных комплексов фото- и видеофиксации ГКУ КО «ЦБДД» в точке дислокации в режиме простоя с постоянно работающим двигателем без установления порядка работы автомобиля не способствует экономному расходованию бюджетных средств и достижению принципа эффективности использования бюджетных средств и может привести к избыточному расходованию средств областного бюджета.

4. Анализ практики выполнения процедур внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, а также объем нарушений и недостатков, выявленных в ходе настоящего контрольного мероприятия в целом свидетельствует об эффективной организации внутреннего финансового контроля и аудита в Учреждении. Вместе с тем, с учетом результатов проведенных проверок по внешнему контролю в проверяемом периоде и результатов настоящего контрольного мероприятия следует признать наличие риска нарушения (искажения) при проведении последующих проверок.

Итоги проверки рассмотрены на коллегии Контрольно-счётной палаты Калужской области.

В адрес ГКУ КО «Центр безопасности дорожного движения» и министерства транспорта Калужской области направлены представления с предложениями по устранению выявленных нарушений.

С целью рассмотрения возможности привлечения к административной ответственности в соответствии с частью 2 статьи 7.31 КоАП РФ (нарушение срока размещения информации в ЕИС) в министерство финансов Калужской области направлены материалы, подтверждающие выявленные нарушения.