Проект

Доклад заседанию Межведомственной комиссии муниципального образования «Город Майкоп» по противодействию коррупции по вопросу о мерах по противодействию коррупции при реализации Контрольно-счетной палатой муниципального образования «Город Майкоп» функций внешнего муниципального контроля.

Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положением «О Контрольно-счетной палате муниципального образования «Город Майкоп», Контрольно-счетная палата муниципального образования «Город Майкоп» (далее - Контрольно-счетная палата, Палата) наделена полномочием участвовать в пределах своей компетенции в мероприятиях, направленных на противодействие коррупции. Проведение контрольных и экспертно-аналитических мероприятий является антикоррупционными мероприятиями, проводимыми Контрольно-счётной палатой в целях последующего выявления нарушений в финансово-бюджетной сфере.

Работа Палаты в 2022 году осуществлялась на основе плана, сформированного с учетом предложений Главы муниципального образования «Город Майкоп», Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп».

 За истекший период 2022 года Контрольно-счетной палатой проведено 13 контрольных мероприятий. В результате проведенных контрольных мероприятий проверено использование средств на общую сумму 351 992,0 тыс. руб., выявлены следующие нарушения:

- **неэффективное использование средств 3607,3 тыс. руб**. (уплата пеней и штрафов МУП «Водоканал», МУП «Майкопское троллейбусное управление» из них большая часть - за несвоевременную оплату за потребленную энергию: СШ №6- 181,4 оплачен невыполненный обьем работ., 28,7 - отвлечены средства в дебиторскую задолженность 30 т.р.избыточные расходы по корректировке проектной документации );

**- нарушения при осуществлении муниципальных закупок – 90914 тыс. руб.** (71 628,4 тыс. руб. нарушение условий контрактов в части сроков оплаты при предоставлении субсидии на обеспечение финансовых затрат, проверка – формирование комфортной городской среды; 12 566,т.р-нарушение срока возврата гарантийных обязательств – современная школа; нарушения сроков возврата обеспечения обязательств по исполнению контрактов; 3116,8- Озеленение; приняты материалы, не соответствующие условиям контракта 6720 т. р. – Озеленение;)

- **недопоступление доходов в бюджет муниципального образования «Город Майкоп» - 1089 тыс. руб.** (383 т.р -при предоставлении муниципального жилья в социальный найм не начислялись пени за несвоевременную оплату – 164,0 тыс. руб., по 52 жилым помещениям не оформлены договора социального найма., помещения заняты гражданами по ордерам, плата за найм не взималась, недопоступление за 2021 год – 219,0 тыс. руб.;706 т.р. –не предъявлен штраф за непредоставление подрядчиком документов об обеспечении гарантийных обязательств; 1,8 – не начислен процент за пользование чужими средствами- СШ 6);

- **нарушения по ведению бухгалтерского учета – 940,3 тыс. руб**. (146,0 т.р. нарушение методологии бухгалтерского учета – МТУ; 788,8 т. р- не включены расходы на посадку в стоимость основных средств 5,5 т.р. – материальные запасы не отражены на забалансовом учете);

**- иные нарушения – 1461,6 тыс. руб.** (перечисление субсидии на выполнение муниципального задание в отсутствие предварительного отчета о выполнении муниципального задания, учет просроченной дебиторской и кредиторской задолженностей по договорам найма, расторгнутым более трех лет назад, выплаты по оплате труда не предусмотренные действующей системой оплаты труда, неверно рассчитаны пени за нарушение сроков поставки товаров и пр.)

В перечне компетенций органов и организаций, являющихся объектами внешнего муниципального финансового контроля, выделяются виды деятельности, которые содержат повышенный уровень коррупционных рисков. Это, прежде всего, сфера закупок для муниципальных нужд. Здесь Контрольно-счетной палатой выявлен ряд нарушений, приведших к нанесению ущерба местному бюджету.

 Так, по результатам проверки основного мероприятия «Озеленение»в рамках исполнения подпрограммы «Развитие дорожного хозяйства и благоустройства территорий муниципального образования «Город Майкоп», муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального, дорожного хозяйства и благоустройства в муниципальном образовании «Город Майкоп» на 2018 – 2024 годы» выявлен ущерб в виде безрезультативных расходов средств бюджета, в результате принятия материалов не соответствующих условиям контракта, что привело в последствии к уменьшению количества поставленных товаров. Фактический ущерб составил 5020,0 тыс. руб. В целях возмещения ущерба МКУ Благоустройство подано исковое заявление в арбитражный суд РА.

По результатам проверки законности расходования бюджетных средств в муниципальном бюджетном общеобразовательном учреждении «Средняя школа № 6» при исполнении контрактов на капитальный ремонт помещения в 2021 году и текущем периоде 2022 года установлено, что на момент проведения проверки работы не исполнены на 31 474,0 тыс. руб., что составляет 75,7 % от суммы заключенных контрактов (41574,6 тыс. руб.)

Контрольно - счетной палатой произведен расчет сумм неотработанного аванса, пеней, штрафов, неустоек, процентов за пользование денежными средствами, возмещение коммунальных затрат, подлежащих предъявлению подрядчику, в связи с нарушением сроков выполнения работ и ненадлежащим исполнением условий контрактов, общий размер которых составил 25 2550,2 тыс. руб.

 Кроме того, в результате несоблюдения сроков исполнения контрактов подрядчиком, МБОУ «СШ № 6» получен ущерб в виде дополнительных затрат на общую сумму 893,4 тыс. руб., из которых:

- 673, 4 тыс. руб. - стоимость восстановительных работ, необходимых для устранения последствий подтоплений;

- 220,0 тыс. руб. – стоимость выполненных независимым экспертом работ по определению объёмов и стоимости работ, выполненных подрядчиком по объекту «Капитальный ремонт здания школы № 6».

МБОУ «СШ № 6» в Арбитражный суд Республики Адыгея направлено исковое заявление о взыскании с АО «Предприятие уголовно-исполнительной системы «Производственно-промышленный дом» сумм неосновательного обогащения, штрафных санкций, компенсации затрат на оплату коммунальных услуг, процентов за пользование денежными средствами, понесённых убытков (ущерба) в результате ненадлежащего исполнения условий контрактов.

По материалам контрольных мероприятий, в результате которых выявлены нарушения при осуществлении муниципальных закупок, направлялись информационные письма в Управление Федеральной антимонопольной службы по Республике Адыгея.

Управление и распоряжение объектами муниципальной собственности, в том числе по вопросам аренды, безвозмездного пользования и приватизации этих объектов – это также зона риска.

По результатам проверки полноты и своевременности поступления в 2021 году в бюджет муниципального образования «Город Майкоп», доходов от сдачи по договорам в наем жилых помещений, находящихся в собственности муниципального образования «Город Майкоп» выявлено недопоступление доходов в сумме 382,6 тыс. руб., в результате того, что не взималась плата за фактическое пользование жилым помещением, а так же не начислялись пениза несвоевременную плату за найм жилого помещения.

Кроме того, по результатам проверок выявлены нарушения без стоимостной оценки, устранение которых окажет положительное влияние на деятельность учреждений и позволит избежать в дальнейшем выявленных нарушений, возникновения риска избыточных расходов или недопоступления доходов в бюджет.

 По результатам проведенных контрольных мероприятий объектам проверки направляются представления для устранения выявленных нарушений, вносятся предложения по принятию мер, исключающих в дальнейшем риск допущения подобных нарушений. Главным распорядителям бюджетных средств направляется информация о выявленных нарушениях в подведомственных учреждениях для принятия мер по осуществлению контроля.

По каждому проведенному контрольному мероприятию, отчет с подробным описанием сути нарушений и размеров средств, использованных с нарушениями действующего законодательства, выявленных в ходе проверок, направляется для сведения Главе муниципального образования «Город Майкоп», в Совет народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп».

В рамках заключенного соглашения о взаимодействии в Прокуратуру города Майкопа направляются копии отчетов о проведенных мероприятиях, представлений и ответов на представления, для анализа выявленных нарушений и принятых объектом контроля мер для их устранения и, в случае необходимости, принятия дополнительных мер прокурорского реагирования.

Сотрудники Контрольно-счетной палаты с целью повышения профессионального уровня принимают участие в семинарах и круглых столах проводимых Союзом муниципальных контрольно-счетных органов, в рамках которых рассматриваются и вопросы противодействия коррупции при осуществлении внешнего муниципального финансового контроля.

В целях обеспечения доступа к информации о своей деятельности, информация о проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях, о выявленных при их проведении нарушениях, о внесенных представлениях, а также о принятых по ним решениях и мерах размещена на официальном сайте Контрольно-счетной палаты.

Председатель Минакова Н.В.

Кроме того, по результатам проверок выявлены нарушения без стоимостной оценки, устранение которых окажет положительное влияние на деятельность учреждений и позволит избежать в дальнейшем выявленных нарушений, возникновения риска избыточных расходов или недопоступления доходов в бюджет.

Это такие нарушения как:

- несоблюдение сроков уплаты ежемесячных взносов на капитальный ремонт из-за несвоевременного предоставления платежных документов региональным оператором. Контрольно-счетная палата обращает внимание на существование судебной практики, согласно которой факт ненаправления платежного документа не освобождает собственника помещений от своевременного исполнения обязанности по внесению взносов на капитальный ремонт.

 Несвоевременная уплата взносов привести к дополнительным расходам бюджетных средств, в случае предъявления Региональным оператором претензий по уплате штрафных санкций за неисполнение условий договора. Существует риск возникновения неэффективного использования бюджетных средств.

- Наличие незаселённых муниципальных жилых помещений в количестве 14 (24-10) объектов, влечёт за собой возникновение рисков дополнительных расходов бюджета города по возмещению затрат на содержание, оплату взносов на капитальный ремонт.

-заключение договора социального найма в отсутствие акт приёма-передачи жилого помещения, т.е. информация о состоянии данного помещения на момент передачи не фиксировалось, что не позволяет осуществлять контроль за его сохранностью. Между тем, преждевременное ветшание жилого дома влечет снижение ставки за найм и, как следствие, сокращение доходов в бюджет.

- несвоевременное исключение приватизированных квартир из реестра муниципальной собственности также может повлечь избыточные расходы бюджета;

- нарушения требований бухгалтерского учета по ведению инвентарных карточек учета основных средств в части заполнения сведений об инвентарном объекте влекут за собой недопоступление средств от реализации материалов, образовавшихся в случае демонтажа объектов основных средств и иные нарушения и недостатки.