

ПРОТОКОЛ

заседания Совета по противодействию коррупции в муниципальном образовании Шенкурский муниципальный район»

г.Шенкурск

21 декабря 2017 года

Присутствуют:

Председательствующий – Парфенов В.В.

Секретарь - Полозникова М.Б.

Члены Совета: Купцов А.П., Заседателева А.С.,
Тепляков С.Н., Капустина Г.В.,
Кудрявцев В.Д., Ляпина А.С.

Приглашены: председатель контрольно-ревизионной
комиссии Лапичева Н.Л.

Повестка дня:

1. О результатах работы по выявлению и пресечению преступлений и правонарушений коррупционной направленности ОМВД России по Шенкурскому району

Докладчик: С.В.Колобов – начальник отдела
полиции по Шенкурскому району ОМВД России

2. О результатах проведенных плановых и внеплановых проверок расходования, целевого и эффективного использования бюджетных средств

Докладчик: Н.Л.Лапичева – председатель контрольно-
ревизионной комиссии

3. Об исключении из плана заседаний Совета по противодействию коррупции на 2017 год вопроса № 11, о переносе его рассмотрения на 1 кв. 2018 года

Докладчик: В.В.Парфенов

4. О результатах работы Совета по противодействию коррупции в муниципальном образовании «Шенкурский муниципальный район» за 2017 год

Докладчик: Г.В.Капустина – начальник отдела
организационной работы и местного самоуправления

5. О плане работы Совета по противодействию коррупции на 2018 год

Докладчик: М.Б.Полозникова – секретарь Совета

Исполняющим обязанности начальника ОМВД России по Шенкурскому району Платионовым С.Н. было сообщено о невозможности прибыть на заседание совета в связи с участием в мероприятии, проводимом прокуратурой Шенкурского района.

Предложено перенести рассмотрение вопроса, стоящего первым в повестке дня, на 2018 год.

По второму вопросу слушали Лапичеву Н.Л.

Проведение муниципального финансового контроля в текущем году осуществлялось в соответствии с Планом работы ревизионной комиссии на 2017 год, утвержденным распоряжением председателя комиссии от 22.12.2015 № 22. План контрольной работы размещен на официальном сайте муниципального образования «Шенкурский муниципальный район». На 2017 год заключены 9 Соглашений с муниципальными образованиями поселений с целью передачи полномочий по внешнему финансовому контролю на ревизионную комиссию МО «Шенкурский муниципальный район». Все мероприятия, оговоренные Соглашениями, включены в План контрольной работы ревизионной комиссии на 2017 год.

По состоянию на 01 декабря 2017 года ревизионной комиссией проведено:

1. 86 экспертно-аналитических мероприятий, которые включают в себя экспертизу годовых отчетов об исполнении бюджета за 2016 год всех поселений и районного бюджета, анализ исполнения бюджета по кварталам с нарастающим итогом, экспертиза правовых актов муниципальных образований. По всем этим проведенным мероприятиям оформлены заключения о результатах экспертизы.
2. Составлено 13 актов о результатах внешней проверки бюджетной отчетности за 2016 год главных администраторов бюджетных средств на предмет полноты и достоверности предоставляемой отчетности. По результатам проведенных проверок выявлена недостоверность предоставляемой годовой отчетности в шести поселениях (Верхоледское, Сюзское, Никольское, Верхопаденьгское, Ровдинское, Усть-Паденьгское). Главам этих муниципальных образований вынесены Представления о принятии мер по устранению допущенных нарушений. Информация о мерах по устранению выявленных нарушений предоставлена в ревизионную комиссию в установленные сроки.
3. Проведена плановая проверка эффективности реализации муниципальной программы МО «Шенкурский муниципальный район» «Развитие системы образования Шенкурского района на 2014-2016 годы».

По эффективности реализации Программы за проверяемые периоды:

- 1) оценка эффективности реализации муниципальной программы за 2014 год составляет 86,6 баллов - это свидетельствует том, что достигнута высокая эффективность реализации муниципальной программы.
- 2) оценка эффективности реализации муниципальной программы за 2015 год составляет 83 балла – это свидетельствует о том, что достигнута высокая эффективность реализации муниципальной программы.

По результатам контрольного мероприятия по проверке отдельных вопросов законности и эффективности использования бюджетных средств по данной программе выявлено следующее:

- по мероприятию «Монтаж и установка системы видеонаблюдения»

- 1) установка системы видеонаблюдения для всех учреждений экономически эффективна, так как позволила сократить расходы на оплату труда сторожей. В целом по всем учреждениям сокращено 10 штатных единиц сторожей. По данным учреждений оптимизация расходов в связи с реализацией данного мероприятия составила 1144,6 тысяч рублей за 2016 год.
- 2) в нарушение статьи 21 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» не внесены изменения на официальном сайте www.zakupki.gov.ru в план-график закупок на 2015 год в связи осуществлением закупки услуг по монтажу и наладке системы видеонаблюдения из материалов подрядчика у бюджетных учреждений : МБОУ «Устьпаденьгская ОШ», МБОУ «Шеговарская СШ», МБОУ «Шенкурская СШ» и МБУ ДО «ДШИ № 18».
- 3) в нарушение Инструкции 157н, утвержденной Приказом Минфина от 01.12.2010 г., установленное оборудование системы видеонаблюдения не поставлено на учет как объект

основных средств в бухгалтерском учете бюджетных учреждений : МБОУ «Устьпаденьгская ОШ», МБОУ «Шеговарская СШ», МБОУ «Шенкурская СШ» и МБУ ДО «ДШИ № 18».

4) при реализации мероприятия «Открытие новых школьных маршрутов по подвозу учащихся МБОУ «Шеговарская СШ» допущено неэффективное расходование средств местного бюджета на сумму 1070,72 рублей, в связи с превышением нормы расходования бензина при осуществлении подвоза учащихся.

РОО предоставлена информация по исполнению Представления об устранении выявленных нарушений в установленные сроки.

4. Проведена плановая проверка законности и результативности (эффективности и экономичности) использования средств бюджета и муниципального имущества в муниципальных образованиях «Верхоледское», «Верхопаденьгское» и «Сюмское» за 2016 год.

Во всех трех администрациях выявлены следующие однотипные нарушения:

1) в нарушение пункта 6 Инструкции по бюджетному учету № 157н, в учетной политике администрации отсутствует организационная и методическая часть, рабочий план счетов, по которым должен осуществляться бюджетный учет;

2) в нарушение приказа Минфина от 30.03.2014 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти...», статьи 10 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» журналы операций: операций расчетов с подотчетными лицами, расчетов с поставщиками и подрядчиками, операций по учету доходов бюджета, по выбытию и перемещению нефинансовых активов не ведутся или ведутся с нарушением или по не установленной форме;

3) в нарушение пункта 3 статьи 9 Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» на всех платежных документах отсутствуют подписи руководителя и главного бухгалтера;

4) на объектах основных средств отсутствуют инвентарные номера, нет инвентарных карточек в нарушение пунктов 46 и 54 Инструкции 157н;

в нарушение п. 20 Инструкции 157н и ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» инвентаризация материальных запасов и основных средств перед составлением годовой отчетности не проводилась. Отсутствуют договоры о полной материальной ответственности (кроме МО «Верхопаденьгское»);

5) в нарушение приказа Минэкономразвития РФ от 30.08.2011 № 424 «Об утверждении Порядка ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества» отсутствует Реестр муниципального имущества (кроме МО «Верхопаденьгское»);

6) по результатам проверки размещения на сайте www.zakupki.gov.ru планов-графиков закупок выявлено, что администрацией план-график закупок на 2016 год не размещен на официальном сайте. Таким образом, нарушены статьи 17 и 21 Федерального закона № 44-ФЗ;

7) в нарушение ст. 310, 311, 313 Приказа Министерства финансов РФ от 01.12.2010 № 157н и пунктов 129, 139, 142 Инструкции 162н в регистре бухгалтерского учета главная книга (ф.0504072) отсутствуют бухгалтерские

записи в регистрах бухгалтерского учета по санкционированию лимитов бюджетных обязательств (счет бюджетного учета 501), обязательств (счета бюджетного учета 502.11 и 502.12) бюджетных ассигнований (счет бюджетного учета 503).

По результатам проведенной проверки в МО «Верхоледское» выявлены нарушения:

1. По договору с ООО «КолАкс» за техническое обслуживание пожарной сигнализации оплачено по зданию, не находящемуся на балансе администрации МО «Верхоледское» (Котажская библиотека), 8000,0 рублей, что является неэффективным использованием бюджетных средств.

2. Выявлено нецелевое использование бюджетных средств в сумме 7116,83 рублей в результате расходования ГСМ при использовании пожарной машины ЗИЛ-131, на основании отсутствия путевых листов, отсутствия утвержденных норм расходования ГСМ при использовании мотопомпы .
3. В нарушение статьи 135 Трудового кодекса РФ Положение о системе оплаты труда и условиях применения доплат и надбавок работников администрации МО «Верхоледское», не являющихся муниципальными служащими, отсутствует. В результате, необоснованно выплачено 60617,94 рублей, в связи с отсутствием принятого локального нормативно-правового акта.
4. Допущена оплата по договору гражданско-правового характера по расчистке дорог от снега при отсутствии актов приемки выполненных работ, путевых листов.
5. При оформлении срочных договоров допущены однотипные нарушения: отсутствие приказов о приеме на работу, о внесении изменений в штатное расписание, отметки в табелях учета рабочего времени или суммы оплаты по актам приема выполненных работ превышают договорные условия. В результате неправомерно израсходовано бюджетных средств по 4-м договорам в сумме 19726,53 рублей.
6. Допущено неэффективное расходование бюджетных средств в сумме 35000 рублей в результате ремонта двух колодцев, не состоящих на балансе администрации МО «Верхоледское».
7. В нарушение ст.9 Федерального закона № 402-ФЗ допущено расходование и списание материальных запасов без оформления актов на списание (ф.054230).
8. Отсутствует бухгалтерский и аналитический учет доходов поступающих от аренды муниципального имущества.
9. В нарушение пункта 2 статьи 161 и статьи 221 Бюджетного кодекса РФ утвержденные бюджетные сметы и расчеты к ним на 2016 год отсутствуют, изменения показателей бюджетной сметы в течении года не оформлялись. Расходование бюджетных средств в 2016 году производилось без утвержденной бюджетной сметы.
10. Номенклатура дел и нормы делопроизводства не соблюдаются. Документы, предоставленные на проверку, не подшиты, не структурированы в хронологическом порядке.

Доля расходов на общегосударственные вопросы в 2016 году составила 805,4 тыс.рублей или 54,2% всех расходов. За 2016 год доля межбюджетных трансфертов в бюджет МО «Верхоледское» составляет 88,0% всей суммы поступивших доходов. Выполнение полномочий в рамках Федерального закона 131-ФЗ от 06.10.2003г. «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ» по выполнению вопросов местного значения сельского поселения в большей части переданы на районный уровень.

Главе администрации вынесено Представление о принятии мер по устранению выявленных нарушений. Ревизионной комиссией составлен протокол об административном правонарушении по статье 15.15.7 Кодекса об административных правонарушениях (нарушение порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет) и направлен в мировой суд. По результатам судебного заседания Виноградовским судом назначен административный штраф в размере 10000 рублей главе администрации.

По результатам проведенной проверки в МО «Верхопаденьгское» выявлены нарушения:

1. В нарушение статьи 5 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в бухгалтерском учете отсутствует объект учета: доходы бюджета.
2. Допущена выдача в подотчет сумм целевого назначения в размере 24600,0 рублей на длительный период (более 9 месяцев). По настоящее время авансовые отчеты не предоставлены, выданные суммы не возвращены и не удержаны из заработной платы подотчетных лиц. При этом может усматриваться коррупционная составляющая. Отсутствует должный учет расчетов с подотчетными лицами, так в нарушение пунктов 213, 218, 219 Инструкции 157н, в журнале операций отражено свернутое сальдо на начало периода (на 01.12.2016) без указания фамилий должностных лиц и отсутствует итоговое сальдо на конец отчетного периода. Так же отсутствуют итоги по оборотам за период для

занесения в главную книгу.

3. Положение «О денежном содержании лиц, замещающих должности муниципальной службы в МО «Верхопаденьгское» утвержденное решением Совета депутатов МО «Верхопаденьгское» от 07.04.2009 № 21 с изменениями от 22.12.2011 № 68 противоречит областному законодательству, а именно: в статье 3 пункт 6 Решения Совета депутатов МО «Верхопаденьгское» прописано что, «ежемесячное денежное поощрение не может быть менее одного и более трех должностных окладов». В соответствии с пунктом 9 статьи 30 закона Архангельской области от 27.09.2006 № 222-12-ОЗ «О правовом регулировании муниципальной службы в Архангельской области» размеры ежемесячного денежного поощрения по должностям муниципальной службы сельских поселений Архангельской области не могут превышать одного должностного оклада в месяц и не могут быть ниже одного должностного оклада в месяц.

4. Необоснованно начислено и выплачено заработной платы работникам за 2016 год в сумме 6141,05 рублей и является неэффективным использованием бюджетных средств.

5. Выявлены неэффективные расходы в результате оплаты пени и штрафов по страховым взносам в ПФР и по налогу на имущество в сумме 1223,02 руб.

6. Трудовые договоры с работниками администрации составляются с нарушением статьи 57 Трудового кодекса РФ, а именно в договорах отсутствуют виды доплат и надбавок а также их размер в процентном отношении к окладу. Распоряжения о приеме на работу не содержат полной информации о денежном содержании работника в разрезе доплат и надбавок.

7. Допущено нарушение бюджетного законодательства при списании объектов основных средств без оформления актов на списание по формам ОС-1 или ОС-4.

9. В нарушение Порядка ведения Реестра муниципального имущества в 2016 году не было обеспечено соблюдение правил ведения реестра и требований, предъявляемых к системе ведения реестра: не все объекты недвижимого имущества имеют сведения о кадастровой стоимости недвижимого имущества, кадастровый номер. Выявлено расхождение с регистрами бухгалтерского учета.

По результатам проведенного контрольного мероприятия можно сделать вывод: расходы, возникающие в результате деятельности администрации МО «Верхопаденьгское» направлены на содержание органов местного самоуправления (оплата труда штатных сотрудников, оплата коммунальных услуг по зданию в котором расположена администрация и услуг связи). Доля расходов на общегосударственные вопросы в 2016 году составила 88,9% всех расходов. За 2016 год доля межбюджетных трансфертов в бюджет МО «Верхопаденьгское» составляет 75,5% всей суммы поступивших доходов. Выполнение полномочий в рамках Федерального закона 131-ФЗ от 06.10.2003г. «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ» по выполнению вопросов местного значения сельского поселения в большей части переданы на районный уровень.

Выявлены факты неэффективного управления и распоряжения муниципального имущества, так при проверке выявлено, что недвижимое имущество, не используемое на муниципальные нужды, не используется с целью получения дополнительных доходов в бюджет (сдача в аренду, включение в план приватизации).

Главе администрации вынесено Представление о принятии мер к устранению допущенных нарушений законодательства. Информация об устранении нарушений предоставлена в установленные сроки.

По результатам проведенной проверки в МО «Сюмское» выявлены аналогичные нарушения по ведению бухгалтерского учета, управлению муниципальным имуществом, нарушения трудового законодательства.

Признаны неэффективными расходы в сумме 39000,0 рублей по ГПД с ИП Дементьевской.

По результатам проведенного контрольного мероприятия можно сделать вывод: расходы, возникающие в результате деятельности администрации МО «Сюмское» направлены на содержание органов местного самоуправления (оплата труда штатных сотрудников, оплата

коммунальных услуг по зданию в котором расположена администрация и услуг связи). Доля расходов на общегосударственные вопросы в 2016 году составила 41,9% всех расходов.

По результатам проверки главе администрации вынесено Представление о принятии мер по устранению выявленных нарушений.

5. Внеплановая проверка проведена по запросу Прокуратуры Шенкурского района от 06.03.2017 № 1-150В-2017 «Контроль за соблюдением установленного бюджетного законодательства при учете древесины в бухгалтерском учете в администрации МО «Усть-Паденьгское». Предметом проверки являлись договоры на поставку древесины на нужды МО «Усть-Паденьгское» от 24.02.2014 и от 21.04.2014; договоры на поставку древесины в качестве отопления в котельные МО «Устьпаденъгское» от 13.04.2015 и от 26.10.2015; документы и пояснения к ним.

По результатам проверки выявлено:

1. Договоры на поставку древесины для нужд МО «Устьпаденъгское» от 24.02.2014 и от 21.04.2014, а также договоры на поставку древесины в качестве отопления в котельные МО от 13.04.2015 и от 26.10.2015 как факт совершения хозяйственной операции не отражены в бухгалтерском учете учреждения, в нарушение пункта 3 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Первичный учетный документ должен быть составлен при совершении факта хозяйственной жизни, а если это не представляется возможным – непосредственно после его окончания. Лицо, ответственное за оформление факта хозяйственной жизни, обеспечивает своевременную передачу первичных учетных документов для регистрации содержащихся в них данных в регистрах бухгалтерского учета, а также достоверность этих данных.

В нарушение пункта 9 Приказа Министерства финансов РФ от 01.12.2010г. N 157-н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учёта для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкций по его применению»: своевременное и качественное оформление первичных учетных документов, передачу их в установленные сроки для отражения в бухгалтерском учете, а также достоверность содержащихся в них данных обеспечивают лица, ответственные за оформление факта хозяйственной жизни и (или) подписавшие эти документы.

В нарушение пунктов 114, 115 Приказа Министерства финансов РФ от 01.12.2010г. N 157-н постановка на учет древесины в качестве отопления осуществлена без надлежаще оформленных первичных документов.

Вопросы к докладчику:

Парфенов В.В.: ревизионной комиссией проведен большой объем работы по проведению проверок использования бюджетных средств, в администрацию поступили акты об установленных нарушениях, один из глав сельских поселений привлечен к административной ответственности, имеются ли какие-то планы по устранению имеющихся нарушений?

Лапичева Н.Л.: в настоящее время в поселениях принимаются меры по устранению выявленных нарушений, работаем с ними в тесном контакте, определяем конкретные действия по приведению в соответствие действующему законодательству бухгалтерского учета, локальных и нормативных правовых актов. Формируется план проверок на 2018 год, планируется проведение проверок в МО «Ровдинское», МО «Никольское».

Заседателяева А.С.: на ближайшем координационном совете также будем с депутатами поселений рассматривать вопрос о целевом и эффективном использовании бюджетных средств.

Купцов А.П.: специалисты в сельских поселениях редко повышают квалификацию, поэтому очень много различных нарушений. А на курсы повышения квалификации денег, как правило, нет.

Лапичева Н.Л.: еще причиной многочисленных нарушений служит отсутствие в сельских поселениях автоматизации, Интернета, электронного документооборота. Требования, поступающие от различных контролирующих органов, очень жесткие, но порой не выполнимые из-за отсутствия технических возможностей.

Кудрявцев В.Д.: если нет возможности у специалистов сельских поселений ездить на курсы повышения квалификации, то нужно проводить для них учебу на уровне администрации района.

Поступило предложение: информацию принять к сведению

Голосовали: «ЗА» - 8; «ПРОТИВ» - нет; «ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет

Решение принимается единогласно.

По третьему вопросу слушали Парфенова В.В.

Вопрос «О реализации мероприятий по противодействию коррупции при размещении заказов для муниципальных нужд 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» исключен из плана работы совета на 2017 год в связи с отсутствием специалиста по осуществлению муниципальных закупок.

Предлагаю включить его рассмотрение в первом квартале 2018 года, в проекте плана работы совета на 2018 год данный вопрос присутствует.

Вопросов, возражений не поступило.

По четвертому вопросу слушали Капустину Г.В.

Согласно плану работы заседания совета по противодействию коррупции должны проводиться ежеквартально. В 3 квартале 2017 года заседания не было, проведено 2 заседания в 4 квартале, 21 ноября и 21 декабря.

Советом рассмотрены вопросы:

- о правоприменительной практике по результатам вступивших в законную силу решений судов, арбитражных судов о признании недействительными ненормативных правовых актов, незаконных решений и действий (бездействия) администрации и органов администрации района, должностных лиц администрации района и исполнительных органов местного самоуправления, находящихся на территории района;

- о представлении сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера за 2016 год муниципальными служащими МО «Шенкурский муниципальный район» и депутатами представительных органов муниципальных образований района;

- О результатах проведенной антикоррупционной экспертизы правовых актов в 2016 году.

О реализации мер по предупреждению и противодействию коррупции в ГБУЗ «Шенкурская ЦРБ», об организации проведения мероприятий, направленных на недопущение получения работниками медицинских организаций подарков от граждан, находящихся в организациях на лечении, от супругов и родственников этих граждан на заседании совета 21 ноября 2017г. доложил главный врач Шенкурской ЦРБ В.Г.Анфимов.

Кроме того, на совете по противодействию коррупции рассмотрены результаты деятельности Комиссии по соблюдению требований к служебному поведению муниципальных служащих и урегулированию конфликта интересов в администрации района.

Сегодня нами рассмотрен вопрос о проведенных плановых и внеплановых проверках расходования и целевого использования бюджетных средств, на обсуждение вынесен проект плана работы Совета по противодействию коррупции на 2018 год.

Вопросов не поступило.

Поступило предложение: информацию принять к сведению
Голосовали: «ЗА» - 8; «ПРОТИВ» - нет; «ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет
Решение принимается единогласно.

По пятому вопросу слушали Полозникову М.Б.

Предварительно всем членам Совета был направлен проект плана заседаний Совета по противодействию коррупции в МО «Шенкурский муниципальный район» на 2018 год с предложением представить свои замечания, предложения о включении в план иных вопросов.

Во исполнение подпункта 14 п.1 ст.7 областного закона «О противодействии коррупции в Архангельской области» вопросы правоприменительной практики по результатам вступивших в законную силу решений судов, арбитражных судов о признании недействительными ненормативных правовых актов, незаконных решений и действий (бездействия) администрации и органов администрации района, должностных лиц администрации района и исполнительных органов местного самоуправления, находящихся на территории района, будут рассматриваться советом по противодействию коррупции ежеквартально, что отражено в проекте плана заседаний совета.

Поступили предложения о включении в план следующих вопросов:

Кудрявцев В.Д.: хотелось бы заслушать информацию о проверках по использованию выделяемого юрид.лицам, гражданам лесного фонда; администрации поселений должны проводить паспортизацию, приемку таких работ, как установка памятников, строительство дорог, чтобы не было случаев расходования бюджетных средств на объекты, не состоящие на балансе муниципальных образований, данная информация также должна быть отражена в отчете ревизионной комиссии.

Парфенов В.В.: предлагаю в план включить вопросы о мероприятиях по противодействию коррупции в сельских поселениях Шенкурского муниципального района, а также по принятым мерам по устранению выявленных ревизионной комиссией нарушений в МО «Верхоледское», МО «Верхопаденьгское» и МО «Сюмское».

Поступило предложение: проект плана заседаний Совета по противодействию коррупции на 2018 год взять за основу, включить в план рассмотрение предложенных Парфеновым В.В., Кудрявцевым В.Д. вопросов.

Голосовали: «ЗА» - 8; «ПРОТИВ» - нет; «ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет
Решение принимается единогласно.

Председательствующий -

В.В.Парфенов

Секретарь -

М.Б.Полозникова