ОТЧЕТ

контрольно-счетной палаты Краснокамского муниципального района о выполнении плана по противодействию коррупции в Земском собрании Краснокамского муниципального района, утвержденного распоряжением Земского собрания Краснокамского муниципального района от 13.01.2014 № 10,

за 4 квартал 2014 года

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| пункт плана | мероприятие | наименование контрольного или экспертно-аналитического мероприятия | установленный коррупционный фактор |
| 8 | Проведение анализа актов ревизий и проверок КСП КМР в целях выявления возможности коррупционных правонарушений и проведения профилактических мероприятий по их предотвращению | АКТ от 08 сентября 2014 года  проверки контроля за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности Оверятского городского поселения | Нормативная база в сфере учета муниципальной собственности, не соответствует требованиям действующего законодательства, что не позволяет формировать полноценную систему учета муниципального имущества и не обеспечивает ее надлежащее функционирование:  - Положение об имуществе муниципальной казны Оверятского городского поселения, утвержденное решением Думы Оверятского городского поселения от 30.06.2011 № 43, противоречит действующему законодательству (Инструкции МФ РФ № 157н, Порядку Минэкономразвития № 424).  - Положение об аренде муниципального имущества ОГП и методики расчета арендной платы за пользование муниципальным имуществом ОГП, утвержденное решением Думы ОГП 19.03.2009 № 16 не соответствует требованиям ФЗ от 29.07.1998 № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации».  - Положение об отделе экономики и финансов администрации ОГП, утвержденное постановлением главы администрации ОГП от 28.04.2006 № 19, не содержит задачи, функции, контроль и ответственность по ведению реестра муниципальной собственности, по обеспечению эффективного управления, распоряжения муниципальным имуществом.  - Не установлен Порядок ведения аналитического учета по объектам в составе имущества казны (п.145 приказа Минфина РФ № 157н).  Статьи 1, 7 Федерального закона РФ от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции». |
|  |  | АКТ от 08 сентября 2014 года  проверки контроля за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности Оверятского городского поселения | При сдаче в 2014 году объектов теплоснабжения в аренду администрацией ОГП не принимаются во внимание требования п.3.1 приказа ФАС России № 67 от 10.02.2010 года «О порядке проведения конкурсов или аукционов на право заключения договоров аренды…». Расчет арендной платы производится по Методике, которая не соответствует требованиям Федерального закона «Об оценочной деятельности в Российской Федерации» от 29.07.1998 № 135-ФЗ.  Отказ от конкурсных (аукционных) процедур в соответствии с [подп. "з" п. 3](consultantplus://offline/ref=2BFF17D6FC1CC8B927BB9966A53D5CDBC1B64027899FA02AE4FB2E07D308FF6AAFDDB2040B44BAL8I9K) Методики проведения антикоррупционной экспертизы нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов (утв. Постановлением Правительства Российской Федерации от 26.02.2010 N 96 "Об антикоррупционной экспертизе нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов") является коррупциогенным фактором. |
|  |  | АКТ от 22 октября 2014 года  проверки отчуждения земельных участков на территории Стряпунинского сельского поселения, находящихся в муниципальной собственности Стряпунинского сельского поселения | В нарушение требований статьи 5 Положения о порядке владения и управления муниципальным имуществом Стряпунинского сельского поселения, утвержденного решением Думы Стряпунинского сельского поселения от 16.10.2006 № 55, администрация Стряпунинского сельского поселения не выполняет возложенные на нее обязанности по формированию, управлению муниципальной собственностью, в части регистрации права муниципальной собственности объектов недвижимости, переданных поселению на основании Закона Пермского края от 18.12.2006 № 3390-791 «О разграничении имущества, находящегося в муниципальной собственности Краснокамского муниципального района».  В нарушение Порядка ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества, утвержденного приказом Минэкономразвития РФ от 30.08.2011 № 424, в реестре муниципального имущества Стряпунинского сельского поселения отсутствует информация о земельных участках, находящихся в собственности Стряпунинского сельского поселения, право собственности на которые возникло на основании статьи 19 Земельного кодекса РФ.  Статьи 1, 7 Федерального закона РФ от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции». |
|  |  | АКТ от 22 октября 2014 года  проверки отчуждения земельных участков на территории Стряпунинского сельского поселения, находящихся в муниципальной собственности Стряпунинского сельского поселения | В нарушение требований статьи 6 ФЗ от 27.07.2010 № 210-ФЗ «Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг» отсутствует административный регламент, регламентирующий деятельность должностных лиц администрации Стряпунинского сельского поселения по оказанию муниципальной услуги по изменению вида разрешенного использования земельного участка на условно-разрешенный вид использования.  Отсутствие или неполнота административных процедур в соответствии с [подп. "ж" п. 3](consultantplus://offline/ref=2BFF17D6FC1CC8B927BB9966A53D5CDBC1B64027899FA02AE4FB2E07D308FF6AAFDDB2040B44BAL8I9K) Методики проведения антикоррупционной экспертизы нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов (утв. Постановлением Правительства Российской Федерации от 26.02.2010 N 96 "Об антикоррупционной экспертизе нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов") является коррупциогенным фактором. |
|  |  | ЗАКЛЮЧЕНИЕ от 25.09.2014 года  по результатам проведенного анализа исполнения муниципального задания МБУК «Краснокамский краеведческий музей» в 2014 году. | В нарушение требований, установленных п.2.2.6 Порядка формирования, размещения, финансового обеспечения и контроля исполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), утвержденного постановлением администрации Краснокамского городского поселения от 23.06.2010 № 310, порядок определения величины частичной платы услуг, предоставляемых на частично платной основе, не разработан и не утвержден. Данное обстоятельство приводит к тому, что при утверждении величины частично платной услуги наблюдается неопределенность в утверждении норматива, отсутствует прозрачность принимаемых решений (устанавливает для правоприменителя необоснованно широкие пределы усмотрения или возможность необоснованного применения исключений из общих правил).  Отсутствие или неполнота административных процедур в соответствии с [подп. "ж" п. 3](consultantplus://offline/ref=2BFF17D6FC1CC8B927BB9966A53D5CDBC1B64027899FA02AE4FB2E07D308FF6AAFDDB2040B44BAL8I9K) Методики проведения антикоррупционной экспертизы нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов (утв. Постановлением Правительства Российской Федерации от 26.02.2010 N 96 "Об антикоррупционной экспертизе нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов") является коррупциогенным фактором. |
|  |  | АКТ от 31 октября 2014 года  проверки контроля за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности Краснокамского городского поселения | Отсутствует единый подход в расчете стоимости муниципального имущества при продаже субъектам малого и среднего предпринимательства. Для юридических лиц и индивидуальных предпринимателей в одних случаях стоимость рассчитывается с учетом НДС, в других случаях без учета НДС. Согласно абз.2 п.3 ст. 161 НК РФ при реализации (передаче) муниципального имущества налоговыми агентами признаются покупатели (получатели) указанного имущества, за исключением физических лиц, не являющихся индивидуальными предпринимателями.  Выборочное изменение объема прав в соответствии с [подп. "в" п. 3](consultantplus://offline/ref=2BFF17D6FC1CC8B927BB9966A53D5CDBC1B64027899FA02AE4FB2E07D308FF6AAFDDB2040B44BAL8I9K) Методики проведения антикоррупционной экспертизы нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов (утв. Постановлением Правительства Российской Федерации от 26.02.2010 N 96 "Об антикоррупционной экспертизе нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов") является коррупциогенным фактором. |
|  |  | АКТ от 31 октября 2014 года  проверки контроля за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности Краснокамского городского поселения | По имуществу, переданному в хозяйственное ведение МУП «Гостиница «Кама»: договоры аренды продлены без проведения конкурса на срок менее 3 лет и (или) размер арендной платы не определен по результатам оценки рыночной стоимости объекта.  Отказ от конкурсных (аукционных) процедур в соответствии с [подп. "з" п. 3](consultantplus://offline/ref=2BFF17D6FC1CC8B927BB9966A53D5CDBC1B64027899FA02AE4FB2E07D308FF6AAFDDB2040B44BAL8I9K) Методики проведения антикоррупционной экспертизы нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов (утв. Постановлением Правительства Российской Федерации от 26.02.2010 N 96 "Об антикоррупционной экспертизе нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов") является коррупциогенным фактором. |
|  |  | АКТ от 31 октября 2014 года  проверки контроля за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности Краснокамского городского поселения | Превышение комитетом имущественных отношений и землепользования Краснокамского ГП своих полномочий в части заключения от своего имени договора аренды, краткосрочного имущественного найма на помещения, переданные в хозяйственное ведение МУП «Гостиница «Кама» для осуществления его уставной деятельности.  Статьи 1, 7 Федерального закона РФ от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции». |
|  |  | АКТ от 31 октября 2014 года  проверки контроля за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности Краснокамского городского поселения | Заключение договоров аренды муниципального имущества без аукциона и оценки объекта в соответствии с Федеральным законом от 29.07.1998 № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации».  Отказ от конкурсных (аукционных) процедур в соответствии с [подп. "з" п. 3](consultantplus://offline/ref=2BFF17D6FC1CC8B927BB9966A53D5CDBC1B64027899FA02AE4FB2E07D308FF6AAFDDB2040B44BAL8I9K) Методики проведения антикоррупционной экспертизы нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов (утв. Постановлением Правительства Российской Федерации от 26.02.2010 N 96 "Об антикоррупционной экспертизе нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов") является коррупциогенным фактором. |
|  |  | АКТ от 21 ноября 2014 года  проверки финансово-хозяйственной деятельности МАОУ ДОД «Детская музыкальная школа г. Краснокамска» | Злоупотребление должностными полномочиямидиректора учреждения в части:  **-** Операции по сбору денежных средств для поездки детского коллектива во Францию и их расходованию осуществлялись лично директором Косивцовой И.В., при этом указанные операции не оформлены первичными бухгалтерскими документами и не учтены Учреждением в данных бухгалтерского учета. Фактически денежные средства, поступившие от родителей и спонсоров не были оприходованы в кассу Учреждения и не зачислены на расчетный счет Учреждения;  - В нарушение статьи 56 ТК РФ при выполнении учебной нагрузки размеры надбавок Косивцовой И.В. устанавливались ежемесячно приказом директора учреждения, т.е. самой себе. Оплата труда руководителя муниципального автономного учреждения должна определяться учредителем данного учреждения на условиях заключенного с ним трудового договора (ст. 9 Федеральный закон от 03.11.2006 N 174-ФЗ "Об автономных учреждениях", пункт 2.1.11 постановления администрации Краснокамского муниципального района от 02.12.2010 N 338 "О порядке осуществления функций и полномочий учредителя автономного муниципального учреждения Краснокамского муниципального района и распоряжения его имуществом").  Статьи 1, 7 Федерального закона РФ от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции». |
| 15 | Обеспечение открытого доступа граждан к информации о деятельности Зс КМР и КСП КМР | КСП КМР в целях обеспечения доступа к информации о своей деятельности ежемесячно размещает на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети Интернет и опубликовывает в спецвыпуске «Официальные материалы органов местного самоуправления Краснокамского муниципального района» газеты «Краснокамская звезда» информацию о проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях, о выявленных при их проведении нарушениях, о внесенных представлениях и предписаниях, а также о принятых по ним решениях и мерах. | |
| 16 | Анализ работы с обращениями граждан, содержащими сведения о наличии коррупциогенных факторов и признаков коррупциогенных правонарушений | В соответствии с Положением о контрольно-счетной палате Краснокамского муниципального района (решение Зс КМР от 28.09.2011 № 99) это не является полномочием КСП КМР. | |
| 19 | Проведение антикоррупционной экспертизы проектов нормативных актов и действующих нормативных правовых актов Зс КМР в соответствии с федеральным, краевым законодательством и нормативными правовыми актами Зс КМР |  | не установлено |
| 20 | Обеспечение своевременного устранения выявленных коррупциогенных факторов, отраженных в заключениях по результатам антикоррупционной экспертизы | АКТ от 08 сентября 2014 года  проверки контроля за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности Оверятского городского поселения | Представление № 16 от 03.12.2014 в адрес главы администрации Оверятского городского поселения О.А. Мухачевой. |
|  |  | АКТ от 25 июля 2014 года  проверки отчуждения земельных участков на территории Краснокамского городского поселения, находящихся в муниципальной собственности Краснокамского городского поселения | Представление № 17 от 18.12.2014 в адрес председателя Комитета имущественных отношений и землепользования администрации Краснокамского городского поселения А.В. Лебедева. |
|  |  | АКТ от 22 октября 2014 года  проверки отчуждения земельных участков на территории Стряпунинского сельского поселения, находящихся в муниципальной собственности Стряпунинского сельского поселения | Представление № 13 от 27.11.2014 в адрес главы Стряпунинского сельского поселения Ю.Н. Иванова |
|  |  | АКТ от 21 ноября 2014 года  проверки финансово-хозяйственной деятельности МАОУ ДОД «Детская музыкальная школа г. Краснокамска» | Представление № 15 от 03.12.2014 в адрес директора МАУ ДО «Детская музыкальная школа г. Краснокамска» И.В. Косивцовой |
| 21 | Анализ и оценка результатов закупок, достижения целей осуществления закупок в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ | не проводилось |  |
| 22 | Осуществление финансового контроля за целевым и эффективным использованием бюджетных средств в пределах предоставленных полномочий |  | не установлено |

Председатель контрольно-счетной палаты

Краснокамского муниципального района Т.Ю. Туксузова