|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ** **«ЛЕНСКИЙ РАЙОН»****РЕСПУБЛИКИ** **САХА** **(ЯКУТИЯ)****КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ** **ОРГАН**678144, г. Ленск, ул.Ленина,65 Тел.:(411-37) 4-66-83 Факс (411-37) 4-66-83 e-mail: Kontrol\_lr@mail.ru |  | **САХА****РЕСПУБЛИКАТЫН «ЛЕНСКЭЙ****ОРОЙУОН»****МУНИЦИПАЛЬНАЙ****ТЭРИЛЛИИТИН****ХОНТУРУОЛЛУУР-СУОТТУУР****УОРГАН**678144, г. Ленскэй к., Ленин уул.,65 Тел.:(411-37) 4-66-83 Факс (411-37) 4-66-83 e-mail: Kontrol\_lr@mail.ru |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| от «22» февраля 2023 г. |  |   |  № 01-15/01 |

**ОТЧЕТ**

**ОБ ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОГО ОРГАНА**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**«ЛЕНСКИЙ РАЙОН»**

**ЗА 2022 ГОД**

**Ленск**

**2023**

Отчет о работе Контрольно-счетного органа муниципального образования «Ленский район» (далее – КСО) подготовлен в соответствии со статьей 15 «Положения о Контрольно-счетном органе муниципального образования «Ленский район» в новой редакции, утвержденного Решением Районного Совета депутатов от 24.02.2022 № 14-1.

**Результаты деятельности КСО МО «Ленский район»**

Планы работы КСО МО «Ленский район» на 2022 год были утверждены с учетом поручений Районного Совета депутатов МО «Ленский район».

В 2022 году КСО МО «Ленский район» были проведены 15 контрольных и экспертно-аналитических мероприятий (в том числе внешняя проверка бюджетной отчетности ГАБС за 2021 год, а также 7 экспертиз проектов муниципальных правовых актов).

В таблице 1 представлена краткая характеристика выявленных нарушений по результатам контрольных мероприятий.

Как свидетельствует таблица 1, объем проверенных средств составил 216 656 107,73 рублей, из них сумма нарушений 37 467 760,58 рублей (17,3%), из которых:

***- 25 542 000,00 рублей*** – нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе:

*- 11 756 000,00 рублей –* неотражение МКУ «КИО» муниципального имущества (хлебопекарни) в отчётности, что повлекло за собой искажение показателей бюджетной отчетности ГАБС за 2021 год;

*- 13 786 000,00 рублей –* неотражение МКУ «КИО» при передаче имущества казны в концессию в бюджетном учете информации о сумме инвестиций (предельный размер расходов) на реконструкцию объекта, предусмотренной концессионным соглашением на забалансовом счете 38 «Сметная стоимость создания (реконструкции) объекта концессии».

Таблица 1



***- 6 279 817,53 рублей*** – нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью, в том числе:

*- 4 950 658,68 рублей –* неправомерный зачет сумм ремонта нежилых объектов, находящихся в аренде ООО «Батамайское» в счет арендной платы, что повлекло за собой нанесение ущерба муниципальному образованию «Ленский район» в виде недополученных неналоговых доходов от использования муниципальной собственности;

*- 1 329 158,85 рублей –* недополученные неналоговые доходы, вследствиедействий администрации муниципального образования «Ленский район» по расторжению договоров аренды с ООО «Батамайское» от 13.07.2020 № 1, 2, 3, 4, 5, 6 в отношении нежилых объектов, их передаче на праве хозяйственного ведения МУП «Ленский молокозавод», которые были совершены лишь для вида и носят характер мнимости, поскольку после их совершения ООО «Батамайское» продолжало пользоваться муниципальным имуществом. Передача муниципального имущества на праве хозяйственного ведения МУП «Ленский молокозавод» изначально была обусловлена последующей передачей указанных объектов в безвозмездное пользование ООО «Батамайское», то есть в обход норм действующего законодательства. В результате неправомерных действий должностного лица, муниципальному образованию «Ленский район» нанесен ущерб, в виде недополученных неналоговых доходов от использования муниципальной собственности.

***- 4 920 068,30 рублей*** – нарушения при осуществлении муниципальных закупок;

*- 1 491 068,30 рублей* – нарушения антимонопольного законодательства при заключении концессионного соглашения в отношении полигона;

*- 3 429 000,00 рублей* – неверный способ определения поставщика при закупке кислородной станции.

***- 725 874,75 рубля*** – иные нарушения, из которых:

*- 577 229,43 рублей* – фактически оплаченные, но не выполненные работы по МК № 155-ЗК «На выполнение работ по текущему ремонту системы отопления в подвале, 1-2 этажах МБОУ «СОШ № 1 г. Ленска»» от 24.12.2021 года;

*- 51 980,32 рублей* – включенные в смету работы по МК № 81-ЗК «На выполнение работ по текущему ремонту здания ДК «Юность» МКУ ДО «Сэргэ»», выполненные ранее, в рамках другого муниципального контракта.

*- 92 130,00 рублей* – неправомерно принятые МКУ «РУО» к учету расходы, связанные со служебными командировками;

*- 4 535,00 рублей* – невозмещенные в пользу работников МКУ «РУО» расходы, связанные со служебными командировками.

**Результаты административного производства**

**КСО МО «Ленский район»**

Сотрудниками КСО МО «Ленский район» в 2022 году были возбуждены 4 (четыре) дела об административных правонарушениях:

- по ч. 4 ст. 15.15.6 КоАП РФ – грубое нарушение требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе к составлению либо представлению бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности, либо грубое нарушение порядка составления (формирования) консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности, если эти действия не содержат уголовно наказуемого деяния в отношении должностного лица – главного специалиста отдела учета и отчётности МКУ «КИО». Должностное лицо привлечено к административной ответственности в виде штрафа, в размере 15 000,00 рублей.

- по ч. 4 ст. 15.15.6 КоАП РФ – грубое нарушение требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе к составлению либо представлению бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности, либо грубое нарушение порядка составления (формирования) консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности, если эти действия не содержат уголовно наказуемого деяния в отношении должностного лица – главного специалиста отдела учета и отчётности МКУ «КИО». Должностное лицо привлечено к административной ответственности в виде штрафа, в размере 15 000,00 рублей.

- по ч.4 ст. 15.15.6 КоАП РФ – грубое нарушение требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе к составлению либо представлению бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности, либо грубое нарушение порядка составления (формирования) консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности, если эти действия не содержат уголовно наказуемого деяния в отношении должностного лица – председателя МКУ «КИО». Должностное лицо привлечено к административной ответственности в виде штрафа, в размере 15 000,00 рублей.

- по ст. 15.14 КоАП РФ – нецелевое использование бюджетных средств, выразившееся в направлении средств бюджета бюджетной системы Российской Федерации и оплате денежных обязательств в целях, не соответствующих полностью или частично целям, определенным законом (решением) о бюджете, сводной бюджетной росписью, бюджетной росписью, бюджетной сметой, договором (соглашением) либо иным документом, являющимся правовым основанием предоставления указанных средств, или в направлении средств, полученных из бюджета бюджетной системы Российской Федерации, на цели, не соответствующие целям, определенным договором (соглашением) либо иным документом, являющимся правовым основанием предоставления указанных средств, если такое действие не содержит уголовно наказуемого деяния в отношении должностного лица – и.о. директора МБУ «Гранит». Постановление об отказе в связи с отсутствием состава.

Также, в 2022 году по протоколу, составленному в 2021 году вынесено постановление по ч. 20 ст. 19.5 КоАП РФ – невыполнение в установленный срок законного предписания (представления) органа государственного (муниципального) финансового контроля в отношении должностного лица – главы муниципального образования «Ленский района». Должностное лицо привлечено к административной ответственности в виде штрафа, в размере 20 000,00 рублей.

**Результаты взаимодействия КСО МО «Ленский район»**

**с правоохранительными и иными органами**

**Завершенные мероприятия**

В 2022 году, по результатам проверки материалов, направленных КСО МО «Ленский район» в УФАС по Республике Саха (Якутия), Прокуратуру Ленского района возбуждены дела о нарушении антимонопольного законодательства, законодательства в сфере закупок, а также бюджетного законодательства и привлечены к ответственности следующие должностные лица:

- глава администрации МО «Поселок Пеледуй» (штраф 15 000,00 рублей);

- и.о. директора МБУ «Гранит» (предупреждение);

- и.о. директора МБУ «Гранит» (штраф 50 000,00 рублей);

- и.о. первого заместителя главы МО «Ленский район» (предупреждение).

Кроме того, в 2022 году КСО МО «Ленский район» был привлечен, по требованию Прокуратуры Ленского района, к участию в проведении проверки правильности начисления заработной платы работникам государственного бюджетного учреждения Республики Саха (Якутия) «Ленский дом интернат для престарелых и инвалидов». По результатам проверки было установлено неверное начисление заработной платы. Общая сумма недоначисленной заработной платы работникам составила 1 645 271,21 рубль, которая была выплачена в полном размере, на основании судебных приказов.

 **Мероприятия в процессе**

1. **По результатам контрольного мероприятия «Проверка соблюдения концедентом действующего законодательства при заключении и реализации концессионного соглашения в отношении полигона»:**

- в связи с наличием в действиях администрации МО «Ленский район» при заключении концессионного соглашения признаков нарушения ч. 1 ст. 15 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции», УФАС по РС (Я) в адрес администрации выдало Предупреждение с требованием отменить Распоряжение от 05.07.2021 № 01-04-1232/1 «О принятии решения о заключении концессионного соглашения». В настоящее время проводится работа по расторжению концессионного соглашения, решается вопрос о передаче полигона в МБУ «Гранит», а также ведется работа по поиску нового земельного участка под полигон.

**2. По результатам контрольного мероприятия «Выборочный аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг МБУ «Гранит»:**

2.1. В отношении муниципального контракта от 24.12.2021 года № 155-ЗК «На выполнение работ по текущему ремонту системы отопления в подвале, 1-2 этажах МБОУ «СОШ № 1 г. Ленска» заключенного между МБУ «Гранит» и ООО «Йнок» на сумму 1 031 784,00 рубля:

- Следственным отелом по Ленскому району СУ СК РФ по РС (Я) проводится проверка в отношении фактически оплаченных, но невыполненных работ;

- Прокуратурой РС (Якутия) направлено в Арбитражный суд РС (Я) исковое заявление о признании недействительным (ничтожным) указанного контракта, а также применении последствий недействительности ничтожной сделкой. В настоящее время прошло подготовительное заседание, основное назначено на 28.03.2023.

2.2. В отношении муниципального контракта от 15.12.2021 № 69/1 «На выполнение дополнительных работ по текущему ремонту здания корпуса № 2 и устройство локальной структурированной сети в здании корпуса № 2 бывшего д/с «Теремок»»:

- по результатам завершения судебного процесса по аналогичной ситуации с муниципальным контрактом № 155-ЗК, Прокуратурой будет принято соответствующее решение в отношении МК № 69/1.

**3. По результатам контрольного мероприятия «Проверка законного, целевого и эффективного использования муниципального имущества, расположенного в с. Батамай»:**

- в связи с наличием в действиях МУП «Ленский молокозавод» при передаче имущества в безвозмездное пользование ООО «Батамайское» без проведения торгов признаков нарушения п. 3 ч. 1 ст. 17.1 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции», УФАС по РС (Я) принято решение о выдаче предписания о прекращении нарушения и передаче материалов должностному лицу УФАС, для рассмотрения вопроса для возбуждения дела об административном правонарушении.

- Прокуратурой Ленского района проводится соответствующая проверка на наличие признаков мнимой сделки при расторжении договоров аренды объектов нежилых помещений в с. Батамай, по результатам которой будут приняты соответствующие меры прокурорского реагирования.

**Информация об исполнении представлений/предписаний**

**КСО МО «Ленский район», находящихся на контроле**

1. По результатам контрольного мероприятия «Выборочный аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг МКУ «КИО» МО «Ленский район» РС(Я)» в 2020 году:

Во исполнение предписания КСО МО «Ленский район», Администрацией МО «Ленский район», в судебном порядке, взыскана сумма ущерба с ООО «Батамайское» в размере 4 130 589,15 рублей. Однако, до настоящего времени, Администрацией МО «Ленский район» не передан исполнительный лист в службу судебных приставов, вследствие чего денежные средства в доход бюджета не поступили.

2. По результатам контрольного мероприятия «Выборочная проверка правомерности и эффективности управления и распоряжения муниципальным имуществом муниципального образования «Ленский район», а также полноты и своевременности поступления в бюджет муниципального образования «Ленский район» доходов от распоряжения и использования им» в 2021 году:

Во исполнение представления КСО МО «Ленский район», МКУ «КИО» в судебном порядке, взыскана сумма ущерба с ООО «Асад» в размере 337 250,31 рублей, а также с ООО «Тепленском», в размере 268 128,70 рублей. В настоящее время исполнительные производства не окончены, в доход бюджета денежные средства не поступали.

1. По результатам контрольного мероприятия «Проверка законного, целевого и эффективного использования муниципального имущества, расположенного в с. Батамай»:

Во исполнение представления КСО МО «Ленский район», Администрацией МО «Ленский район» в Арбитражный суд РС(Я) направлено исковое заявление от 26.12.2022 № 01-09-5587/2 о взыскании с ООО «Батамайское» суммы ущерба 4 950 658,68 рублей – неправомерный зачет в счет арендной платы произведенных текущих ремонтов.

**Поступления в доход бюджета**

**Исполненные:**

- 92 130,00 рублей – возврат неправомерно принятых МКУ «РУО» к учету расходов, связанных со служебными командировками по результатам проверки законного и целевого использования средств бюджета на расходы, связанные со служебными командировками и КПК, в рамках МП «Развитие образования в Ленском районе»;

- 51 279,28 рублей – взысканные пени и штрафы по результатам проверки выборочный аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг МБУ «Гранит»;

- 65 000,00 рублей – административные штрафы по протоколам, составленным должностными лицами КСО МО «Ленский район».

Итого: 208 409,28 рублей.

**Ожидаемые:**

- 4 130 589,15 рублей – ООО «Батамайское» по исполнительному листу;

- 50 000,00 рублей – штраф и.о. директора МБУ «Гранит» за нарушение антимонопольного законодательства;

- 268 128,70 рублей – ООО «Тепленском» суммы арендной платы, штрафов за пользование муниципальным имуществом (исполнительное производство в процессе);

- 337 250,31 рублей – ООО Асад суммы арендной платы, штрафов за пользование муниципальным имуществом (исполнительное производство в процессе);

Итого: 4 785 968,16 рублей.

***По результатам судебных процессов в доход бюджета дополнительно могут поступить следующие суммы:***

- 4 950 658,68 рублей – ООО «Батамайское» (в случае завершения судебного производства в пользу Администрации МО «Ленский район» в связи с неправомерным зачетом в счет арендной платы затрат на текущие ремонты нежилых объектов в с. Батамай);

- 1 031 784,00 рубля – в случае признания в судебном порядке муниципального контракта от 24.12.2021 № 155-ЗК «На выполнение работ по текущему ремонту системы отопления в подвале, 1-2 этажах МБОУ «СОШ № 1 г. Ленска» недействительной сделкой.

**Председатель Гурьянова Г.Б.**