ОТЧЁТ

о выполнении мероприятий по противодействию коррупции

в Контрольно-счётной палате муниципального образования город Краснодар

по итогам 2023 года

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Мероприятие |  Результаты работы |
| 1 | 2 | 3 |
| Правотворческая деятельность Контрольно-счётной палаты  |
| 1.1. | Разработка проектов распоряжений председателя Контрольно-счётной палаты по вопросам антикоррупции, а также внесение предложений по приведению распоряжений председателя Контрольно-счётной палаты нормативного правового характера в соответствие с законодательством РФ и Краснодарского края, муниципальными актами о противодействии коррупции | В отчетном году принято 2 распоряжения председателя Контрольно-счётной палаты по вопросам антикоррупции: № 24 от 25.07.2023 «О создании комиссии по соблюдению требований к служебному поведению муниципальных служащих Контрольно-счётной палаты муниципального образования город Краснодар и урегулированию конфликта интересов» и № 32 от 07.12.2023 «О квалификационных требованиях для замещения должностей муниципальной службы в Контрольно-счётной палате муниципального образования город Краснодар». В декабре 2023 в распоряжение № 24 от 25.07.2023 были внесены изменения. Проекты распоряжений прошли положительную антикоррупционную экспертизу в прокуратуре г.Краснодара.  |
| 1.3. | Проведение в установленном порядке антикоррупционной экспертизы проектов распоряжений председателя Контрольно-счётной палаты нормативного правового характера | Проведено 44 независимые антикоррупционные экспертизы проектов нормативных правовых актов Контрольно-счётной палаты, проверкой нарушений не выявлено. Результаты экспертизы оформлены заключениями. |
| 1.5. | Разработка и внедрение в практику стандартов и процедур, направленных на обеспечение добросовестной работы Контрольно-счётной палаты | Внесены изменения в стандарт внешнего муниципального финансового контроля СФК 3 «Проведение экспертно-аналитического мероприятия» |
| \*пункты 1.2., 1.4. , 1.6. при наступлении оснований |
|  2. Совершенствование кадровой работы в Контрольно-счётной палате |
| 2.1. | Осуществление контроля за своевременным представлением и приём сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера муниципальными служащими и лицами, замещающими муниципальные должности в Контрольно-счётной палате | Сведения предоставлены своевременно. |
| 2.2. | Анализ сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, представленных гражданами, претендующими на замещение должностей муниципальной службы, и муниципальными служащими в Контрольно-счётной палате | При поступлении на муниципальную службу граждане, претендующие на замещение должностей муниципальной службы, включённых в соответствующий перечень, представляют сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера на себя, на супругов и несовершеннолетних детей (далее - сведения о доходах, справки о доходах). Для подтверждения достоверности и полноты представленных сведений граждане предоставляют в лицу, ответственному за работу по профилактике коррупционных и иных правонарушений документы, послужившие основанием для заполнения справки о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера: справки 2-НДФЛ, выписок о состоянии банковских счётов или справки из соответствующих банковских учреждений, справки органов пенсионного обеспечения, свидетельства о регистрации права, выписки из ЕГРН и т.п. На основании представленных документов проводится анализ сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера граждан, претендующих на замещение должностей муниципальной службы, представленных на себя, на супругов и несовершеннолетних детей.В отчётный период проанализированы 6 справок о доходах граждан, претендующих на замещение должностей муниципальной службы.В рамках декларационной кампании 2023 года (за отчётный 2022 год) от 28 муниципальных служащих было принято 65 справок (в том числе 15 – на супругов и 22 – на несовершеннолетних детей). |
| 2.3. | Осуществление проверок достоверности и полноты сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, соблюдения запретов и ограничений, исполнения обязанностей, установленных в целях противодействия коррупции, в отношении лиц, замещающих должности муниципальной службы | В 2023 году оснований для проверки достоверности и полноты сведений о доходах не установлено. |
| 2.4. | Осуществление контроля за соблюдением муниципальными служащими ограничений и запретов, связанных с прохождением службы | Запреты и ограничения, связанные с прохождением службы согласно ст.14 Федеральный закон от 02.03.2007 № 25-ФЗ «О муниципальной службе в Российской Федерации» соблюдаются. |
| 2.5. | Обеспечение функционирования комиссии по соблюдению требований к служебному проведению лиц, замещающих муниципальные должности, должности муниципальной службы в Контрольно-счётной палате и урегулировании конфликта интересов | За отчетный период заседания Комиссии по соблюдению требований к служебному и урегулированию конфликта интересов не проводились |
| 2.6. | Организация рассмотрения уведомлений представителя нанимателя о фактах обращения в целях склонения муниципального служащего, замещающего должность муниципальной службы в Контрольно-счётной палате к совершению коррупционных правонарушений и проверки этих сведений | В 2023 году уведомлений о факте обращения в целях склонения к совершению коррупционных правонарушений от муниципальных служащих не поступало.Распоряжением председателя Контрольно-счётной палаты от 10.02.2011 № 21 утвержден Порядок уведомления представителя нанимателя о фактах обращения в целях склонения муниципального служащего, замещающего должность муниципальной службы в Контрольно-счётной палате к совершению коррупционных правонарушений, регистрации указанного уведомления и организации проверки этих сведений, а также Перечня сведений, содержащихся в указанных уведомлениях.Оформлен журнал учёта и регистрации уведомлений о фактах обращения в целях склонения муниципального служащего к совершению коррупционных правонарушений. Вопросы состояния работы по профилактике и предупреждению коррупционных и иных правонарушений регулярно рассматриваются на совещаниях. |
| 2.7. | Осуществление контроля исполнения муниципальными служащими обязанности по предварительному уведомлению представителя нанимателя о выполнении иной оплачиваемой работы | В соответствии с частью 2 статьи 11 Федерального закона от 02.03.2007 № 25-ФЗ «О муниципальной службе в Российской Федерации» муниципальный служащий, за исключением муниципального служащего, замещающего должность главы местной администрации по контракту, вправе с предварительным письменным уведомлением представителя нанимателя (работодателя) выполнять иную оплачиваемую работу, если это не повлечёт за собой конфликт интересов. При приёме на муниципальную службу до сведения претендующих доводятся положения антикоррупционного законодательства в части обязательного предварительного уведомления представителя нанимателя (работодателя) о выполнении иной оплачиваемой работы, кроме того на постоянной основе проводятся профилактические разъяснительные мероприятия по вопросам реализации мероприятий по противодействию коррупции.При приёме справок о доходах, а также при их анализе проверяется наличие уведомления о выполнении иной оплачиваемой работы при указании таких видов доходов в справках.Распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты от 01.08.2011 № 75 утверждён Порядок уведомления муниципальными служащими, замещающими должности в Контрольно-счетной палате представителя нанимателя о выполнении иной оплачиваемой работы. Уведомления регистрируются в журнале регистрации уведомлений о намерении выполнять иную оплачиваемую работу (о выполнении иной оплачиваемой работы.В 2023 году 4 муниципальных служащих направили в адрес представителя нанимателя (работодателя) уведомления об иной оплачиваемой работе. Случаев неуведомления или несвоевременного уведомления представителя нанимателя (работодателя) (при фактическом выполнении иной оплачиваемой работы) муниципальными служащими не выявлено.Факты занятия иной оплачиваемой деятельностью, финансируемой исключительно за счёт средств иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранных граждан и лиц без гражданства, не установлены. |
| 2.10. | Обеспечение выполнения муниципальными служащими Кодекса этики и служебного поведения муниципальных служащих Контрольно-счётной палаты | При поступлении на муниципальную службу с каждым вновь поступающим на муниципальную службу проводится беседа с разъяснением положений законодательства о муниципальной службе и противодействия коррупции (в том числе затрагиваются ключевые вопросы антикоррупционного направления (ответственность за получение и дачу взятки, о соблюдении ограничений и запретов на муниципальной службе, о мерах по предотвращению и урегулированию конфликта интересов, об обязанности уведомлять представителя нанимателя (работодателя) об обращениях в целях склонения к совершению коррупционных правонарушений, получения подарков), доводятся требования Кодекса этики и служебного поведения муниципальных служащих Контрольно-счетной палаты, утверждённого распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты от 06.09.2011 № 88. Муниципальные служащие принимают все необходимые меры для соблюдения положений Кодекса. |
| 2.12. | Проведение в Контрольно-счётной палате тестирования для определения уровня знаний антикоррупционного законодательства | Во втором квартале 2023 году было проведено онлайн тестирование муниципальных служащих Контрольно-счетной палаты на знание основ законодательства РФ по противодействию коррупции <https://gos-sluzhba.ru/test/start?categories=corrp&is_auto_start=1>  |
| 2.13. | Проведение в Контрольно-счётной палате анонимного анкетирования, направленного на исследование эффективности антикоррупционных мероприятий | В 4 квартале проведен анонимное анкетирование муниципальных служащих Контрольно-счетной палаты. В опросе приняли участие 25 респондентов. Были поставлены вопросы о месте коррупции в рейтинге наиболее острых государственных проблем; восприятии уровня и динамика коррупции, об оценке степени коррумпированности органов местного самоуправления, а также эффективности проводимых антикоррупционных мероприятий; характеристике практики бытовой коррупции, в том числе рейтинг ситуации и обстоятельств, характеризующихся наибольшим коррупционным риском; причины и мотивы, побуждающие граждан вступать в коррупционные отношения. В ходе аналитической работы были учтены результаты аналогичных исследований за предыдущие годы, чтобы оценить, как среди служащих меняется восприятие проблемы коррупции и эффективности антикоррупционных мероприятий. |
| 2.14. | Осуществление комплекса организационных и разъяснительных мер по соблюдению муниципальными служащими и лицами, замещающими муниципальные должности в Контрольно-счётной палате, ограничений, запретов и по исполнению обязанностей, установленных в целях противодействия коррупции (в том числе по предотвращению конфликта интересов после увольнения) | При внесении изменений в законодательные акты по противодействию коррупции и о муниципальной службе, служащие Контрольно-счётной палаты знакомятся под роспись с изменениями. При поступлении на муниципальную службу с каждым вновь поступающим на муниципальную службу проводится беседа с разъяснением положений законодательства о муниципальной службе и противодействия коррупции (в том числе затрагиваются ключевые вопросы антикоррупционного направления (ответственность за получение и дачу взятки, о соблюдении ограничений и запретов на муниципальной службе, о мерах по предотвращению и урегулированию конфликта интересов, об обязанности уведомлять представителя нанимателя (работодателя) об обращениях в целях склонения к совершению коррупционных правонарушений, получения подарков), доводятся требования Кодекса этики и служебного поведения муниципальных служащих Контрольно-счетной палаты. В отчетном году уволено 4 муниципальных служащих. В день увольнения служащим под роспись в журнале проведения разъяснительной работы по предотвращению конфликта интересов на муниципальной службе, в том числе после увольнения с муниципальной службы, разъясняются требования ст. 12 Федерального закона от 25.12.2008 N 273-ФЗ «О противодействии коррупции», ст. 64.1 ТК РФ, постановления Правительства РФ от 21.01.2015 N 29 «Об утверждении Правил сообщения работодателем о заключении трудового или гражданско-правового договора на выполнение работ (оказание услуг) с гражданином, замещавшим должности государственной или муниципальной службы, перечень которых устанавливается нормативными правовыми актами Российской Федерации».  |
| 2.16. | Проведение мероприятий по формированию в Контрольно-счётной палате негативного отношения к дарению подарков в связи с должностным положением или в связи с исполнением служебных обязанностей | В рамках нейтрализации коррупционных рисков, проводились совещания (собрания) по формированию у муниципальных служащих негативного отношения к дарению им подарков в связи с их должностным положением или в связи с исполнением ими служебных обязанностей. Помимо этого, акцентировалось внимание на то, что уведомление представителя нанимателя (работодателя) о склонении к коррупционным правонарушениям является их обязанностью. Вновь поступающие на службу муниципальные служащие информируются о неукоснительном соблюдении норм антикоррупционного законодательства и о принятии мер по недопущению их нарушений. |
| 2.17. | Мониторинг исполнения установленного порядка сообщения муниципальными служащими о получении подарка в связи с их должностным положением или исполнением ими должностных обязанностей | Распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты от 01.04.2014 № 12 утвержден Порядоксообщения отдельными категориями лиц о получении подарка в связи с их должностным положением или исполнением ими служебных (должностных) обязанностей в Контрольно-счётной палате муниципального образования город Краснодар, сдачи и оценки подарка, реализации (выкупа) и зачисления средств, вырученных от его реализации. Муниципальные служащие ознакомлены с Порядком сообщения под роспись. За отчётный период информации о получении муниципальными служащими Контрольно-счётной палаты подарков в связи с их должностным положением или в связи с исполнением ими служебных обязанностей не поступало. |
| 2.18. | Мониторинг соблюдения порядка участия лиц, замещающих должности муниципальной службы, в управлении коммерческими и некоммерческими организациями | В соответствии со статьёй 14 Федерального закона от 02.03.2007 № 25-ФЗ «О муниципальной службе в Российской Федерации» в связи с прохождением муниципальной службы муниципальному служащему запрещается участвовать в управлении коммерческой или некоммерческой организацией, за исключением нескольких случаев в том числе участие на безвозмездной основе в управлении некоммерческой организацией (кроме участия в управлении политической партией, органом профессионального союза, в том числе выборным органом первичной профсоюзной организации, созданной в органе местного самоуправления, аппарате избирательной комиссии муниципального образования, участия в съезде (конференции) или общем собрании иной общественной организации, жилищного, жилищно-строительного, гаражного кооперативов, товарищества собственников недвижимости) (далее – некоммерческая организация) с разрешения представителя нанимателя (работодателя), которое получено в порядке, установленном законом субъекта Российской Федерации.Законом Краснодарского края от 30.04.2020 № 4281-КЗ установлен порядок получения муниципальным служащим разрешения представителя нанимателя (работодателя) на участие на безвозмездной основе в управлении некоммерческой организацией.В Контрольно-счётной палате на постоянной основе проводится мониторинг соблюдения порядка участия муниципальных служащих, а также граждан, претендующих на замещение должностей муниципальной службы в управлении коммерческими и некоммерческими организациями, путём анализа сведений, получаемых из базы данных ЕГРИП и ЕГРЮЛ на сайте Федеральной налоговой службы. В отчетном году заявления о получении разрешения представителя нанимателя (работодателя) на участие на безвозмездной основе в управлении некоммерческой организацией не поступало.  |
| 2.19. | Информирование муниципальных служащих о требованиях законодательства Российской Федерации о противодействии коррупции и его изменениях, формирование антикоррупционного поведения | Муниципальные служащие Контрольно-счетной палаты регулярно информируются о требованиях законодательства Российской Федерации о противодействии коррупции и его изменениях, в частности, проводятся следующие мероприятия:– разъясняются положения законодательства о муниципальной службе и нормы антикоррупционного законодательств (в том числе, ответственность за получение и дачу взятки, о соблюдении ограничений и запретов на муниципальной службе, о мерах по предотвращению и урегулированию конфликта интересов, об обязанности уведомлять работодателя об обращениях в целях склонения к совершению коррупционных правонарушений) и о принятии мер по недопущению нарушений; - до всех муниципальных служащих доведены и разъяснены требования Методических рекомендаций по вопросам представления сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера и заполнения соответствующей формы справки в 2023 году (за отчётный 2022 год) Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации;– по мере изменения федерального законодательства оперативно вносятся соответствующие изменения в муниципальные правовые акты, регулирующие вопросы противодействия коррупции, с доведением до сведения муниципальных служащих; – в служебных помещениях размещены агитационные листовки «Коррупции–НЕТ!». |
| 2.20. | Проведение мониторинга коррупционных рисков в Контрольно-счётной палате, размещение результатов на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» | В соответствии с распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты муниципального образования город Краснодар от 10.01.2012 № 2 «Об утверждении методики мониторинга коррупционных рисков в Контрольно-счётной палате муниципального образования город Краснодар для определения перечня должностей, в наибольшей степени подверженных риску коррупции» будет подготовлен и размещен на официальном Интернет-портале Контрольно-счетной палаты в подразделе «Противодействие коррупции» отчет о проведении мониторинга коррупционных рисков за 2023 год.Мониторинг коррупционных рисков проводится на основании данных, полученных в результате:1) проведения заседаний заседания Комиссии по соблюдению требований к служебному поведению муниципальных служащих и урегулированию конфликта интересов (далее - Комиссия);2) статистического наблюдения за уровнем регистрируемых коррупционных правонарушений;3) оценки жалоб и предложений граждан на наличие сведений о фактах коррупции;4) мониторинга восприятия уровня коррупции муниципальными служащими Палаты;5) анализа должностных инструкций муниципальных служащих Палаты;6) сводный отчет о мониторинге коррупционных рисков в администрации муниципального образования город Краснодар за 2023 год, которые ежегодно размещается на сайте администрации в сети интернет.Отчёт о мониторинге коррупционных рисков содержит информацию о сферах муниципального управления, в наибольшей степени подверженных риску коррупции, функциях, входящих в должностные обязанности муниципальных служащих, исполнение которых связано с риском коррупции.Распоряжением председателя Контрольно-счётной палаты от 26.09.2012 № 93 утверждён Перечень должностей, в наибольшей степени подверженных риску коррупции.В 2023 году:- от муниципальных служащих Контрольно-счётной палаты не поступали уведомления представителю нанимателя (работодателю) о факте обращения в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений; - обращений от граждан, содержащих сведения о факте коррупции в отношении муниципальных служащих Контрольно-счётной палаты не поступало. |
| 2.21. | Определение по результатам мониторинга коррупционных рисков перечня должностей, подверженных риску коррупции | В Перечень должностей, подверженных риску коррупции, изменения не вносились. |
| 2.24. | Организация мероприятий по профессиональному развитию в области противодействия коррупции для муниципальных служащих, в должностные обязанности которых входит участие в противодействии коррупции, в том числе их обучение по дополнительным профессиональным программам в области противодействия коррупции | В 2023 году за счёт средств местного бюджета (бюджета муниципального образования город Краснодар) служащий, в должностные обязанности которого входит участие в противодействии коррупции, прошел обучение по программе повышения квалификации в области противодействия коррупции: «Противодействие коррупции в системе государственного и муниципального управления» в ЧОУ ДПО "УЦ Академия Безопасности" в объеме 72 часа.  |
| 2.25. | Организация мероприятий по профессиональному развитию в области противодействия коррупции для лиц, впервые поступивших на муниципальную службу и замещающих должности, связанные с соблюдением антикоррупционных стандартов | В отчетном году за счёт средств местного бюджета (бюджета муниципального образования город Краснодар) 1 муниципальный служащий, впервые поступивший на муниципальную службу прошел обучение по программе повышения квалификации в области противодействия коррупции: «Противодействие коррупции в системе государственного и муниципального управления» в ЧОУ ДПО "УЦ Академия Безопасности" в объеме 72 часа.  |
| 2.26. | Организация мероприятий по профессиональному развитию в области противодействия коррупции для муниципальных служащих, в должностные обязанности которых входит участие в проведении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, в том числе их обучение по дополнительным профессиональным программам в области противодействия коррупции | 6 муниципальных служащих, в должностные обязанности которых входит участие в проведении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд прошли обучение по программе повышения квалификации в области противодействия коррупции: «Противодействие коррупции в системе государственного и муниципального управления» в ЧОУ ДПО "УЦ Академия Безопасности" в объеме 72 часа.  |
| 2.27. | Ознакомление граждан, поступающих на муниципальную службу, с Кодексом служебной этики и служебного поведения муниципальных служащих Контрольно-счётной палаты и другими локальными правовыми актами, касающимися вопросов противодействия коррупции, под роспись | При поступлении на муниципальную службу с каждым вновь поступающим на муниципальную службу проводится беседа с разъяснением положений законодательства о муниципальной службе и противодействия коррупции (в том числе затрагиваются ключевые вопросы антикоррупционного направления (ответственность за получение и дачу взятки, о соблюдении ограничений и запретов на муниципальной службе, о мерах по предотвращению и урегулированию конфликта интересов, об обязанности уведомлять представителя нанимателя (работодателя) об обращениях в целях склонения к совершению коррупционных правонарушений, получения подарков), доводятся требования Кодекса этики и служебного поведения муниципальных служащих Контрольно-счетной палаты. В отчетном году на должности муниципальной службы было назначено 7 граждан. |
| 2.28. | Осуществление контроля за соблюдением требований п.4 ст.12 Федерального закона от 25.12.2008 № 273. | В отчетном году уволено 4 муниципальных служащих. В день увольнения служащим под роспись в журнале проведения разъяснительной работы по предотвращению конфликта интересов на муниципальной службе, в том числе после увольнения с муниципальной службы, разъясняются требования ст. 12 Федерального закона от 25.12.2008 N 273-ФЗ «О противодействии коррупции», ст. 64.1 ТК РФ, постановления Правительства РФ от 21.01.2015 N 29 «Об утверждении Правил сообщения работодателем о заключении трудового или гражданско-правового договора на выполнение работ (оказание услуг) с гражданином, замещавшим должности государственной или муниципальной службы, перечень которых устанавливается нормативными правовыми актами Российской Федерации». Во исполнение п. 4 ст. 12 Федерального закона 273-ФЗ, направлено 2 уведомления о заключении трудового договора представителю нанимателя (работодателю) по последнему месту службы назначенных в отчетном году муниципальных служащих. |
| \*2.8, 2.9 отсутствие оснований |
| 3. Совершенствование контрольной и экспертно-аналитической деятельности Контрольно-счётной палаты |
| 3.1. | Проведение контрольных и экспертно-аналитических мероприятий в рамках осуществления муниципального финансового контроля, направленных на выявление фактов неправомерного отчуждения муниципальной собственности и нарушений бюджетного законодательства | Контрольные мероприятия. За отчётный период проведено 52 контрольных мероприятия, из них - 44 плановые проверки, 8 – внеплановые проверки, 3 - в связи с выявленными нарушениями, повлекшими за собой административную ответственность, 2 – по обращению городской Думы Краснодара, 1 – по обращению Контрольно-счетной палаты Краснодарского края и администрации МО город Краснодар, 2 – по обращению прокуратуры города Краснодара. Контрольные мероприятия проведены в объектах контроля, из которых 24 – в органах местного самоуправления, 12 - в органах власти Краснодарского края, 9 - в Федеральных органах власти, 6 – в муниципальных учреждениях, 1 – в муниципальном предприятии. В отчетном периоде проведены следующие контрольные мероприятия:  - внешняя проверка годовой отчетности за 2023 год 43 главных администраторов бюджетных средств; - 3 проверки достоверности отражения в учете и отчетности отдельных фактов хозяйственной жизни в 2022 году по администрации Карасунского внутригородского округа, МКУ «Централизованная бухгалтерия департамента по физической культуре и спорту», МБУ «Краснодарские парки» в связи с выявленными искажениями показателей консолидированной годовой отчетности; - 5 тематических мероприятий, в том числе: проверка МБУ «Спортивная школа № 4» по вопросу проверки использования средств и муниципальной собственности муниципальным бюджетным учреждением; по обращению прокуратуры города Краснодара проверка МКУ «Центр молодежной политики» по вопросу проверки порядка расходования бюджетных средств, выделенных на проведение ремонтных работ; по обращению прокуратуры города Краснодара проверка Департамента образования по вопросу проверки расходования бюджетных средств на реализацию мер поддержки членам семей мобилизованных граждан; по обращению городской Думы Краснодара проверка целевого и эффективного расходования бюджетных средств, выделенных муниципальному бюджетному учреждению культуры муниципального образования город Краснодар «Центр культуры и досуга поселка Лорис» на выполнение работ по капитальному ремонту в 2019 году - истекшем периоде 2023 года; по обращению городской Думы Краснодара проверка МКУ «Единая служба заказчика» по вопросу целевого и результативного использования бюджетных средств, выделенных на газификацию поселка Лазурный; по обращению Контрольно-счетной палаты Краснодарского края и администрации МО город Краснодар проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности МУП «Карасунский» за 2022 год (в связи с получением убытка).  Так же вопросы, связанные с выявлением фактов неправомерного отчуждения муниципальной собственности и нарушений бюджетного законодательства, находятся на постоянном контроле при проведении и экспертно-аналитических мероприятий.Экспертно-аналитические мероприятия.За отчетный период проведено 37 экспертно-аналитических мероприятия (с учетом переходящих мероприятий) в части экспертиз проектов постановлений о внесении изменений в утвержденные муниципальные программы, в том числе:- Развитие образования в МО город Краснодар - 5 проектов;- Социальная поддержка граждан МО город Краснодар - 1 проект;- Город детям - 3 проекта;- Реализация молодежной политики на территории МО город Краснодар - 3 проекта;- Развитие культуры в МО город Краснодар - 2 проекта;- Развитие физической культуры и спорта в МО город Краснодар - 3 проекта;- Обеспечение защиты населения и территории МО город Краснодар от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в мирное и военное время - 3 проекта;- Содействие занятости населения в МО город Краснодар - 3 проекта;- Формирование инвестиционной привлекательности МО город Краснодар - 3 проекта; - Информационный город - 1 проекта;- Содействие развитию малого и среднего предпринимательства в МО город Краснодар - 3 проекта;- Комплексное развитие МО в сфере строительства, архитектуры, развития объектов инженерной, социальной инфраструктуры, дорожного хозяйства - 4 проекта;- Развитие транспортной системы в границах МО город Краснодар - 3 проекта.По результатам проведенных мероприятий координаторам программ направлены письма, информация по всем проведенным проверкам размещена на сайте.Кроме того, отделом проведена экспертиза проекта постановления администрации муниципального образования город Краснодар «О внесении изменения в постановление администрации муниципального образования город Краснодар от 21.10.2022 № 4950 «Об осуществлении бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности муниципального образования город Краснодар».**Отдел экспертизы и анализа расходов бюджета:** Всего в ходе проведенных экспертно-аналитических (38 мероприятий) выявлено 46 нарушений и недостатков (в том числе 1 на сумму 24,9 тыс. рублей)**Отдел экспертизы и анализа доходов бюджета:**За отчетный период проведено 24 экспертно-аналитических мероприятий, в том числе:- внешняя проверка годового отчёта об исполнении местного бюджета (бюджета муниципального образования город Краснодар) за 2022 год - 1 мероприятие;- анализ исполнения и контроля за организацией исполнения местного бюджета (бюджета муниципального образования город Краснодар) по итогам 1 квартала 2023 года, 1 полугодия 2023 года, 9 месяцев 2023 года - 3 мероприятия;- экспертиза проекта решения городской Думы Краснодара «О местном бюджете (бюджете муниципального образования город Краснодар) на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», проверка и анализ обоснованности его показателей - 1 мероприятие;- экспертиза проекта решения городской Думы Краснодара «О внесении изменений в решение городской Думы Краснодара от 15.12.2022 № 51 п. 4 «О местном бюджете (бюджете муниципального образования город Краснодар) на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» - 14 мероприятий;- оценка эффективности предоставления налоговых и иных льгот и преимуществ, бюджетных кредитов за счет средств местного бюджета, а также оценка наличия и законности предоставления муниципальных гарантий и поручительств или обеспечения исполнения обязательств другими способами по сделкам, совершаемым юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями за счет средств местного бюджета и имущества, находящегося в муниципальной собственности муниципального образования город Краснодар за 2019 - 2022 годы - 1 мероприятие;- экспертиза постановления администрации муниципального образования город Краснодар от 23.03.2023 № 1196 «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования город Краснодар от 10.09.2014 № 6575 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования город Краснодар «Управление муниципальным имуществом» - 1 мероприятие;- экспертиза проекта постановления администрации муниципального образования город Краснодар «О предоставлении бюджетных инвестиций юридическим лицам, не являющимся муниципальными учреждениями и муниципальными унитарными предприятиями муниципального образования город Краснодар» - 1 мероприятие;- экспертиза проекта решения городской Думы Краснодара «О внесении изменений в решение городской Думы Краснодара от 22.11.2007 № 32 п. 2 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании город Краснодар» - 1 мероприятие;- экспертиза проекта решения городской Думы Краснодара «О внесении изменений в решение городской Думы Краснодара от 20.11.2014 № 70 п. 3 «О налоге на имущество физических лиц» - 1 мероприятие |
| 3.2. | Аудит в сфере закупок | При проведении мероприятий аудита в сфере закупок в течение 2023 года использованы методы риск-ориентированного планирования с применением специального программного обеспечения, в том числе выявление индикаторов сомнительных закупок с применением системы для мониторинга, анализа и контроля закупок, заказчиков и поставщиков «Маркер» (Интерфакс). |
| 3.3. | Подготовка материалов контрольных мероприятий, проведенных Контрольно-счётной палатой, в результате которых выявлены правонарушения в сфере экономики, для их направления в органы прокуратуры и правоохранительные органы для их рассмотрения и принятия соответствующего процессуального решения | Во исполнение Соглашения «О порядке взаимодействия между Контрольно-счётной палатой муниципального образования город Краснодар и прокуратурой города Краснодара» материалы всех проверок направлены в адрес прокуратуры города Краснодара. |
| 3.4. | Осуществление контроля за устранением нарушений, установленных в результате контрольных и экспертно-аналитических мероприятий | В 2023 году по результатам проведенных мероприятий направлены 20 представлений, 9 предписаний, информации о результатах по всем мероприятиям главе МО город Краснодар, городской Думе Краснодара, главным распорядителям, уполномоченным органам для принятия мер по результатам проверок – 104 информационных письма. Информация по всем проведенным проверкам размещена на сайтеВ связи с выявленными нарушениями законодательства и недостатками привлечены к дисциплинарной ответственности 17 должностных лиц, также составлено 8 протоколов об административной ответственности, в том числе:- по ст. 15.15.6 КоАП РФ за искажение показателей годовой отчетности, повлекшее за собой недостоверную информацию об активах, обязательствах и финансовом результате 4 протокола на должностных лиц муниципальных учреждений; - по ст. 15.14 КоАП РФ за нецелевое использование бюджетных средств составлены 1 протокол на должностное лицо и 1 протокол на юридическое лицо;- по ст. 19.5 КоАП РФ за неисполнение внесенного представления на 1 должностное лицо;- по ст. 7.31 КоАП РФ за нарушение порядка ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, реестра недобросовестных исполнителей прокуратурой города Краснодара на 1 должностное лицо.По результатам рассмотрения протоколов судом приняты решения о привлечении: по ст. 15.15.6 КоАП РФ – штраф 35,0 тыс. рублей и 3 предупреждения, ст. 19.5 КоАП РФ – штраф 20,0 тыс. рублей, ст. 15.14 – штраф 20,0 тыс. рублей на должностное лицо, 27,1 тыс. рублей на юридическое лицо.На 31.12.2023 устранены 8 259 нарушений на сумму 27 976 195,6 тыс. рублей (93,0 %), из них:- устранены финансовые нарушения - 6 на сумму 5 608,6 тыс. рублей;- предотвращены неэффективные расходы при газификации поселка Лазурный на сумму 17 935,7 тыс. рублей;- устранены нарушения учета и отчетности - 6 897 нарушений на сумму 19 280 322,1 тыс. рублей; - устранены 1 350 нарушений порядка распоряжения и использования муниципальным имуществом на сумму 8 672 326,2 тыс. рублей;- устранены нарушения законодательства о закупках – 3 случая, по которым направлены претензионные требования за несоблюдение условий контракта по обеспечению гарантийных обязательств;- устранены нарушения бюджетного законодательства – 2 случая, по которым приняты решения о проведении ВФА, определены ответственные должностные лица, утвержден порядок проведения ВФА,Исполнены 18 предложений, приняты 28 муниципальных правовых акта по результатам мер, принятых объектами проверок:внесены изменения в муниципальные правовые акты, в том числе в Учетную политику в соответствии с изменением требований действующего законодательства;определен порядок отражения в бюджетном учете операций с объектами нефинансовых активов в составе имущества Казны, переданного в аренду;обеспечены бюджетными ассигнованиями расходы на развитие объекта «Создание и развитие АС централизованного оповещения населения МО город Краснодар» во избежание неэффективных расходов по затратам 2020 года;утверждены перечни особо ценного имущества для МБУ «ТИЦ», порядок определения критериев по его отнесению, особо ценное имущество подведомственных учреждений социальной сферы включено в РМИ в составе особо ценного имущества;приняты меры по организации работы по списанию объектов незавершенного строительства, не соответствующих критериям актива в соответствии с требованиями законодательства.утверждены нормативные затраты на обеспечение функций ДМС и ГЗ и подведомственных ему муниципальных казенных учреждений.По итогам проведения указанных экспертно-аналитических мероприятий выдано 35 рекомендаций, принятые координаторами Программ к исполнению. Из них исполнено в 2023 году - 24.По результатам проведенной внешней проверки отчета об исполнении местного бюджета за 2022 год, бюджетной и сводной бухгалтерской отчетности за 2022 год, экспертизы проекта решения городской Думы Краснодара «О местном бюджете (бюджете МО город Краснодар) на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», а также по итогам проведенных в 2023 году анализа исполнения местного бюджета и экспертиз решений о внесении изменений в местный бюджет, в адрес городской Думы Краснодара и администрации МО город Краснодар Контрольно-счетной палатой направлены рекомендации по устранению выявленных нарушений и недостатков.В части исполнения рекомендаций администрацией МО город Краснодар приняты соответствующие планы мероприятий (за исключением проведенных в 2023 году анализа исполнения местного бюджета и экспертиз решений о внесении изменений в местный бюджет), значительная часть которых исполнена. При этом из 82 выданных рекомендаций, отраженных в планах мероприятий, не выполнено 21. В части проведенных в отчетном году анализа исполнения местного бюджета и экспертиз решений о внесении изменений в местный бюджет из 84 выданных рекомендаций не выполнено 34.Таким образом, из 166 выданных рекомендаций не выполнено 55 (наибольшее количество приходится на ДГХ и ТЭК - 15, Департамент финансов и ДМС и ГЗ - по 7, Департамент транспорта, Управление экономики, Департамент строительства - по 3). |
| 3.5. | Недопущение составления неофициальной отчетности и использования поддельных документов. | Постоянно, при проведении контрольных мероприятий |
| 3.6 | Принятие мер по недопущению нецелевого использования бюджетных ассигнований федерального бюджета, выделяемых на проведение противоэпидемических мероприятий, в том числе на противодействие распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19), а также на реализацию национальных проектов, предусмотренных Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» | Меры по недопущению нецелевого использования бюджетных ассигнований федерального бюджета, выделяемых на проведение противоэпидемических мероприятий, в том числе на противодействие распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) не принимались, основания для принятия отсутствовали. Для недопущения нецелевого использования бюджетных ассигнований федерального бюджета, выделяемых на реализацию национальных проектов, предусмотренных Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» в течение 2023 года проведено 14 экспертиз проектов постановлений администрации муниципального образования город Краснодар о внесении изменений в муниципальные программы, реализующие мероприятия, направленные на достижение целей национальных проектов. |
| 4. Совершенствование работы по осуществлению закупок в Контрольно-счётной палате |
| 4.1. | Обеспечение открытости, прозрачности процедур закупок, конкуренции и объективности при осуществлении закупок для нужд Контрольно-счётной палаты | Согласно заключению по результатам внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита от 29.02.2024, в соответствии с частью 1 статьи 102 Закона № 44-ФЗ Контрольно-счетной палатой МО город Краснодар обеспечена возможность осуществления общественного контроля за соблюдением требований законодательства о контрактной системе. Согласно требованиям к порядку разработки принятия актов о нормировании в сфере закупок, содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения, утвержденным Постановлением администрации МО город Краснодар от 27.01.2016 № 261 все проекты изменений в документы нормирования опубликованы в ЕИС.В 2023 году 6 контрактов Контрольно-счетной палаты на сумму 1 545,1 тыс. рублей (18,2% от СГОЗ) заключены по результатам открытых аукционов в электронной форме (для сравнения, в 2022 году – 9 контрактов на 2 406,4 тыс. рублей (20,6% от СГОЗ), в 2021 году – 8 контрактов на сумму 1 657,7 тыс. рублей (20,6%), в 2020 году - 4 контракта на 1 160,9 тыс. рублей (15,4%), в 2019 году - 3 контракта на 642,4 тыс. рублей (9,0%), в 2018 году – 1 контракт на 519,3 тыс. рублей (7,4%). В результате осуществления конкурентных процедур в 2023 году достигнута экономия 177,1 тыс. рублей (10,3% НМЦК). |
| 4.2. | Контроль за выполнением принятых контрактных обязательств | Все контрактные обязательства, принятые Контрольно-счетной палатой, выполнены в полном объеме. Факты неисполнения контрактных обязательств со стороны поставщиков, подрядчиков, исполнителей отсутствуют |
| 4.3. | Обеспечение функционирования контрактной службы Контрольно-счётной палаты | Функционирование контрактной службы обеспечено в полном объеме, работа службы обеспечена в полном соответствии с положением о контрактной службе. |
| 5. Организационно-информационные мероприятия |
| 5.1. | Учёт обращений о фактах совершения коррупционных правонарушений | Обращения о фактах совершения коррупционных правонарушений не поступали |
| 5.2. | Обеспечение своевременного рассмотрения жалоб на решения, действия (бездействие) работников Контрольно-счётной палаты, о совершении ими коррупционных правонарушений | жалобы на решения, действия (бездействие) работников Контрольно-счётной палаты, о совершении ими коррупционных правонарушений не поступали |
| 5.3. | Отчёт о результатах рассмотрения обращений граждан и организаций  | В 2023 году в Контрольно-счётную палату муниципального образования город Краснодар поступило и рассмотрено 20 обращений граждан. Из них: удовлетворено 19, 1 обращение направлено для рассмотрения в уполномоченный орган в соответствии с п.3 ст.8 и ч.5 п.1 ст.10 Федерального закона от 02.05.2006 № 59-ФЗ «О порядке рассмотрения обращений граждан Российской Федерации».Тематика вопросов в обращениях граждан, поступивших за отчётный период по сравнению с аналогичным периодом 2022 года, существенно не изменилась. Граждане обращались с заявлениями о проведении проверок об обеспечении лекарственными препаратами и лечебным питанием, организации школьного питания, по вопросам некачественного выполнения работ по ремонту автомобильных дорог и помещений муниципальных учреждений, по вопросам гуманного обращения с животными и др.По вопросам, изложенным в обращениях граждан и находящихся в компетенции Контрольно-счётной палаты согласно Федеральному закону от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», даны разъяснения и ответы по существу.Во исполнение Указа Президента Российской Федерации от 17.04.20217 № 171 «О мониторинге и анализе результатов рассмотрения обращений граждан и организаций» в закрытой сети портала ССТУ.РФ, размещаются результаты рассмотрения обращений граждан.В целях обеспечения прозрачности в публичной деятельности и подотчётности обществу Контрольно-счётная палата в отчетном периоде взаимодействовала с органами местного самоуправления, правоохранительными органами и государственными органами, осуществляющими финансовый контроль на территории муниципального образования город Краснодар. |
| 5.4. | Мониторинг информации в сети «Интернет» на предмет выявления информации об антикоррупционном поведении работников Контрольно-счётной палаты | Информация об антикоррупционном поведении работников Контрольно-счётной палаты не выявлена. |
| 5.5. | Обеспечение доступа к информации о деятельности Контрольно-счётной палаты  | Информация о деятельности Контрольно-счётной палаты размещается на официальном сайте http://kspkrasnodar.ru/. На сайте публикуются новости о проводимых Коллегиях, ежегодные отчёты о работе, результаты экспертизы проектов решений городской Думы Краснодара о внесении изменений в местный бюджет, о проводимых мероприятиях и другие. |
| 5.6. | Подготовка сведений о проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях в целях информирования общественности о состоянии работы Контрольно-счётной палаты | Сведения о контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях, проводимых сотрудниками Контрольно-счётной палаты, публикуются в открытом доступе на сайте палаты. На заседаниях Коллегии КСП рассматриваются материалы о результатах проведённых мероприятий, информация о которых также доступна на сайте палаты.  |
| 5.7. | Проведение совещания по вопросам профилактики коррупционных правонарушений | В 1 квартале 2023 года проведено совещание по вопросам профилактики коррупционных правонарушений, а также разъяснения основных новелл Методических рекомендаций по вопросам представления сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера и заполнения соответствующей формы справки в 2023 году (за отчётный 2022 год) |
| 5.8. | Организация публикаций материалов по вопросам противодействия коррупции | На сайте Контрольно-счётной палаты в разделе «Противодействие коррупции» размещается информация о порядке работы и [результатах заседания Комиссии по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов](http://kspkrasnodar.ru/protivodeystvie-korruptsii/komissiya-po-soblyudeniyu-trebovaniy-k-sluzhebnomu-povedeniyu-i-uregulirovaniyu-konflikta-interesov/%20resyltati-zasedania/news-20210421151819-440943/), а также Отчёты о проведении мониторинга коррупционных рисков в КСП за отчётный период. Здесь же можно ознакомиться с нормативными правовыми актами, методическими материалами и проведёнными мероприятиями по вопросам противодействия коррупции. |
| 5.9. | Направление информации о реализации плана мероприятий антикоррупционной направленности Контрольно-счётной палаты уполномоченному должностному лицу, ответственному за работу по профилактике коррупционных и иных правонарушений | предоставляется |
| 5.10. | Подготовка информации о проведенных мероприятиях по противодействию коррупции для размещения в сети «Интернет» | при поступлении запросов |
| 5.11. | Размещение сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера муниципальных служащих, замещающих должности в Контрольно-счётной палате на официальном сайте Контрольно-счётной палаты в сети «Интернет» | В соответствии с подпунктом «ж» пункта 1 Указа Президента Российской Федерации от 29.12.2022 №968 «Об особенностях исполнения обязанностей, соблюдения ограничений и запретов в области противодействия коррупции некоторыми категориями граждан в период проведения специальной военной операции» в период проведения СВО и впредь до издания соответствующих нормативно правовых актов Российской Федерации размещение сведений о доходах и об имуществе, сведений о расходах, представленных муниципальными служащими, на официальном сайте Палаты в сети «Интернет» и их предоставление общероссийским средствам массовой информации для опубликования не осуществляются. |