

**Практический опыт Контрольно-счетной палаты  
Москвы в борьбе с коррупцией и  
мошенничеством**

*Егор А. Чегринец*

*Аудитор Контрольно-счетной палаты Москвы*

## **Законодательные полномочия Контрольно-счетной палаты Москвы по борьбе с коррупцией и мошенничеством :**

- **Общее правило:** в пределах своих полномочий Палата участвует в мероприятиях, направленных на противодействие коррупции.
- При проведении экспертиз проектов правовых актов города Москвы в пределах компетенции Палата вправе оценивать наличие в них коррупциогенных факторов.
- В случае выявления при проведении контрольного мероприятия фактов незаконного использования средств бюджета города Москвы, в которых усматриваются признаки преступления или коррупционного правонарушения Председатель Контрольно-счетной палаты направляет соответствующие материалы в органы прокуратуры, иные правоохранительные органы.

**Палата не обладает полномочиями по осуществлению следственных действий, привлечению лиц к ответственности, защите интересов города в суде.**



## Основные направления:

- Борьба с коррупцией и мошенничеством внутри Контрольно-счетной палаты Москвы
- Выявление коррупциогенных норм при экспертизе проектов нормативных правовых актов
- Борьба с коррупцией и мошенничеством при использовании бюджетных средств и городского имущества

## Борьба с коррупцией и мошенничеством внутри Контрольно-счетной палаты Москвы



## Борьба с коррупцией и мошенничеством внутри Контрольно-счетной палаты Москвы (1)

- Работа с персоналом
  - Контроль за соблюдением ограничений, установленных федеральным и московским законодательством;
  - Ежегодная сдача деклараций об имущественном положении и их проверка (в т.ч. с привлечением правоохранительных органов);
  - Регулярная ротация инспекторов между подразделениями;
  - Запрет на создание рабочих групп в составе менее двух человек;
  - Тщательная проверка жалоб со стороны проверяемых организаций.

## Борьба с коррупцией и мошенничеством внутри Контрольно-счетной палаты Москвы (2)

- Установление и контроль за соблюдением процедур
  - Построение системы методологического обеспечения контрольной и экспертно-аналитической деятельности Палаты:
    - Стандарты;
    - Методические рекомендации;
  - Организация основных процессов Палаты в соответствии с международным стандартом ИСО 9001:2008 и их сертификация, включая процессы:
    - Взаимодействие с потребителем;
    - Планирование контрольной деятельности;
    - Контрольная деятельность.
  - Осуществление независимым структурным подразделением внутреннего контроля качества, включая правовую и методическую экспертизу проектов итоговых документов по результатам контрольных (экспертно-аналитических) мероприятий.

# Выявление коррупциогенных норм при экспертизе проектов нормативных правовых актов



## Выявление коррупциогенных норм при экспертизе проектов нормативных правовых актов (1)

Экспертизе Палаты, среди прочего, подлежат:

- проекты законов города Москвы о бюджете города Москвы, бюджете территориального государственного внебюджетного фонда города Москвы и вносимые в них изменения;
- проекты законов и иных нормативных правовых актов города Москвы, устанавливающих расходные обязательства города Москвы, включая государственные программы города Москвы.

В случае выявления коррупциогенных норм в проекте нормативного правового акта, такой факт подлежит обязательному отражению в заключении Палаты по результатам соответствующей экспертизы.

## Выявление коррупциогенных норм при экспертизе проектов нормативных правовых актов (2)

Пример:

В заключении Палаты на проект закона города Москвы «О бюджете города Москвы на 2012 год и плановый период 2013 и 2014 годов» было указано, что «Законопроектом предусмотрено, что в случае погашения суммы консолидированной задолженности юридических лиц по ранее полученным бюджетным кредитам (займам) в сроки, предусмотренные условиями реструктуризации этой задолженности, сумма пеней и штрафов, начисленных и не уплаченных за период действия договора, **может** быть списана». Это – коррупциогенный фактор.

В результате норма была изменена.

**Борьба с коррупцией и мошенничеством при  
использовании бюджетных средств и  
городского имущества.**



## **Борьба с коррупцией и мошенничеством при использовании бюджетных средств и городского имущества.**

Особое внимание на:

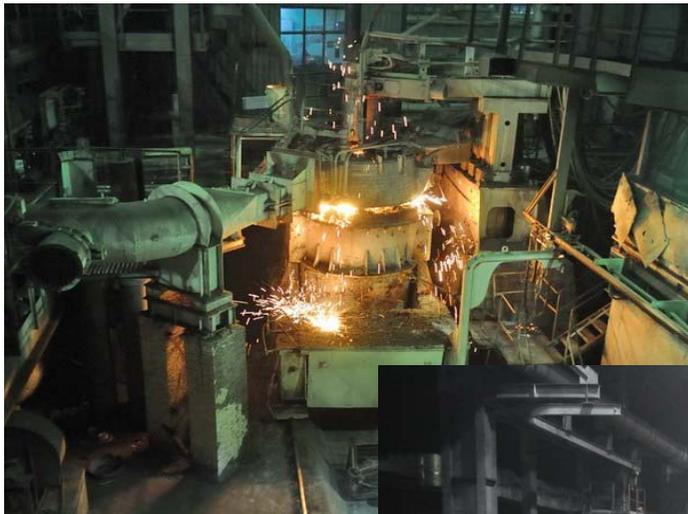
- Фактическую проверку исполнения государственных контрактов в дополнение к документальной;
- Проверку фактического соблюдения условий предоставления средств из бюджета города Москвы;
- Применение штрафных санкций.

**Борьба с коррупцией и мошенничеством при использовании бюджетных средств и городского имущества. Ярцевский завод**

**ГУП г.Москвы «ЛПЗ» (Ярцевский завод).**

- Создан в 2003г. городом Москвой.
- Местонахождение: г.Ярцево, Смоленская область.
- Две очереди электросталеплавильного и сортопрокатного цехов, объединённых в единый литейно-прокатный комплекс.
- Около 2000 работников.

# Борьба с коррупцией и мошенничеством при использовании бюджетных средств и городского имущества. Ярцевский завод



## **Борьба с коррупцией и мошенничеством при использовании бюджетных средств и городского имущества. Ярцевский завод**

Проверено исполнение государственного контракта на поставку оборудования сортопрокатного цеха второй очереди литейно-прокатного комплекса в г.Ярцево Смоленской области стоимостью 210 900,0 тыс. рублей (около €5,4 млн.) по которому из бюджета города Москвы еще в 2008г. был выплачен аванс в размере **105 450,0 тыс. рублей (около €2,7 млн.)**.

**По документам** оборудование было поставлено и принято в декабре 2010г.

**Фактически** в мае 2011 г. оборудование **отсутствовало**.

Оборудование до сих пор **не поставлено**, деньги в бюджет **не возвращены**.

**Борьба с коррупцией и мошенничеством при использовании бюджетных средств и городского имущества. ГУП «МПТЦИР»**

**ГУП г.Москвы «Московский промышленно-торговый центр интеграции и развития» (ГУП «МПТЦИР»)**

- Создано в 2001 г. ;
- Цель - создание эффективной системы межрегиональных экономических связей, организация действенной системы взаимного продвижения товаров и услуг предприятий г.Москвы, а также регионов России и стран СНГ.

## Борьба с коррупцией и мошенничеством при использовании бюджетных средств и городского имущества. Пример 2



## Борьба с коррупцией и мошенничеством при использовании бюджетных средств и городского имущества. ГУП «МПТЦИР»

- Бухгалтерская отчетность ГУП «МПТЦИР» за 2010 год и 9 месяцев 2011 года **недостоверна**. Установлены несоответствия отдельных показателей бухгалтерского учета и отчетности на сумму **623,7 млн. рублей (около €15,6 млн.)**.
- Значительные средства третьих лиц, подлежащие перечислению в бюджета г.Москвы через счета ГУП «МПТЦИР», **не были** перечислены в бюджет. Так только по одной операции ГУП «МПТЦИР» с 2008 г. незаконно удерживало в собственном обороте **610,5 млн. рублей (около €15,3 млн.)**.

## **Борьба с коррупцией и мошенничеством при использовании бюджетных средств и городского имущества. ГУП «МПТЦИР»**

Финансовые операции, проводимые Предприятием без согласования с органами исполнительной власти, позволили **вывести из оборота** активы ГУП «МПТЦИР» на общую сумму **768,8 млн. рублей (около €19,2 млн.)**. Кроме того, в ходе проверки установлен риск дополнительного вывода активов организации на сумму **157,1 млн. рублей (около €3,9 млн.)**.

Для вывода из оборота использовались, среди прочего:

- Оплата за фактически **не полученный** товар на сумму **480,1 млн. рублей (около €12,0 млн.)**;
- Взаимозачеты с компаниями, возглавляемыми сотрудниками ГУП «МПТЦИР».

## Борьба с коррупцией и мошенничеством при использовании бюджетных средств и городского имущества. ГУП «МПТЦИР»

- По значительному числу исполнительных листов заявления о возбуждении исполнительного производства поданы за **один-семь дней** до истечения их трехлетнего срока;
- Случаи не подачи заявления о возбуждении исполнительного производства. Например, **не было** подано заявление в отношении исполнительного листа на сумму **92,6 млн. рублей (около €2,3 млн.)**.
- Случаи **непредъявления** санкций контрагентам, не выполнившим обязательства. Например, сумма непредъявленных контрагенту штрафных санкций за нарушение им сроков возврата заемных средств и процентов составила **40,4 млн. рублей (около €1,0 млн.)**, что превышает размер займа (**9,9 млн. рублей (около €0,2 млн.)**) в **4,1** раза.

## **Борьба с коррупцией и мошенничеством при использовании бюджетных средств и городского имущества. Основные проблемы.**

- Отсутствие у Палаты доступа к сведениям, составляющим налоговую или банковскую тайну.
- Сложность доказательства фактов коррупции и мошенничества при отсутствии полномочий на осуществление следственных действий.
- Отсутствие четких процедур, позволяющих отслеживать работу правоохранительных органов по результатам контрольных мероприятий Палаты.