

Акт
проверки Государственного областного казенного учреждения
«Валдайское лесничество».

17 октября 2019 года

В соответствии с приказами министерства природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области от 30.10.2018г.№ 1525, от 18.09.2019 года № 958 проведена проверка предусмотренных Уставом видов деятельности, исполнение бюджетной сметы ГОКУ «Валдайское лесничество».

Юридический адрес: 175400, Новгородская область, Валдайский район, г. Валдай, ул. Октябрьская дом 55, ИНН 5302014376 КПП 530201001 Штатная численность составляет 31 единица, в том числе:

-служащие – 21 единица,

-обслуживающий персонал (водители, уборщики, сторожа)- 10 единиц.

На момент проверки в ГОКУ «Валдайское лесничество» имеется вакансия 1ого служащего

Проверка проведена по предъявленным документам с ведома директора ГОКУ Соколовой Ольги Константиновны.

Проверка проводилась за период с 01.01.2018 г. по 01.09.2019 г.

Проверка начата: 18 сентября 2019 г.,

Окончена: 11 октября 2019 г.

Комиссией в составе:

Никоноров В.В. – заместитель директора департамента лесного хозяйства, председатель комиссии.

Члены комиссии:

Дорофеев А.Н. - служащий старшей категории, отдела организации использования и воспроизводства лесов;

Косякова С.Н. - служащий старшей категории, отдела организации использования и воспроизводства лесов;

Шварцева И.В. – главный специалист-эксперт отдела охраны и защиты лесов, федерального государственного лесного надзора (лесной охраны) и пожарного надзора в лесах;

Гикалов С.С. – начальник отдела государственного лесного реестра, лесоустройства и государственной экспертизы проектов освоения лесов;

Ахуткина Г.В. – главный бухгалтер ГОКУ «Центр лесного хозяйства и регионального диспетчерского управления»;

Трофимов М.А. – начальник отдела охраны и защиты лесов, федерального государственного лесного надзора (лесной охраны), пожарного надзора в лесах;

Белоусенко Е.В. - начальник отдела администрирования платежей за использование лесов и бюджетной политики;

Баранова Е.А. – главный специалист отдела администрирования платежей за использование лесов и бюджетной политики.

Проверены виды деятельности, предусмотренные Уставом за период 2018 года и истекший период 2019 года с выходом в места использования лесов.

1. Постановка и организация бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в ГОКУ осуществляется главным бухгалтером Артемевой Еленой Михайловной.

Должностные инструкции на гл.бухгалтера, бухгалтера имеются.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного продукта 1С (в том числе и начисление заработной платы). Для представления отчетности в комитет используется программное обеспечение Парус-сведение отчетности ON-LINE.

На основании приказа от 29.12.2017 г. № 190 «Об утверждении учетной политики ГОКУ «Валдайское лесничество», а также Устава, в налоговую инспекцию ГОКУ предоставляет декларации по налогу на имущество, транспортному налогу, земельному налогу, 6-НДФЛ, 2-НДФЛ, расчеты по страховым взносам, СЗВ-М, СЗВ-стаж в Пенсионный фонд РФ, , 4-ФСС в Фонд социального страхования РФ.

Передача деклараций осуществляется в электронном виде.

1.1. Учет нефинансовых активов

Все основные средства и материальные ценности ГОКУ находятся на ответственном хранении у руководителей подразделений, с которыми заключен договор о полной индивидуальной материальной ответственности.

Договора подшиты и пронумерованы в хронологическом порядке.

1.2. Учет основных средств

По состоянию на 01.10.2019 г года балансовая стоимость основных средств, закрепленных за лесничеством, составляет 4639416,93 рублей, остаточная стоимость 838558,83 рублей. Амортизация на основные средства начисляется ежемесячно.

За ГОКУ «Валдайское лесничество» закреплены 5 объектов недвижимости, в том числе

1. здание конторы д.Б.Замошье балансовой стоимостью 2197,91 руб.,
2. здание конторы с.Яжелбицы балансовой стоимостью 91574,35 руб.,
3. здание конторы д. Ивантеево балансовой стоимостью 100386,00 руб.
4. здание конторы с.Едрово балансовой стоимостью 94660,28 руб.
5. Административно- производственное здание балансовой стоимостью 408688,08 руб.

Инвентаризация при составлении годовой отчетности за 2018г. проводилась.

Списания основных средств, стоимостью в проверяемом периоде не производилось.

Неиспользуемого оборудования в ходе проверки не выявлено.

1.3. Учет материальных запасов.

Складских помещений в ГОКУ «Валдайское лесничество» имеется, приобретенные материальные запасы находятся на складе, выдача производится по журналу учета движения товаров на складе.

Операции по поступлению и выбытию материальных запасов проверены за 9 месяцев 2019 года.

Учёт материальных запасов ведется в количественном и суммовом выражении, по наименованиям материалов и материально ответственным лицам.

Списание канцелярских и хозяйственных товаров производится на основании актов о списании материальных запасов.

Горюче-смазочные материалы списываются на основании путевых листов. При заполнении путевых листов замечаний нет.

Списание топлива и смазочных материалов производилось в соответствии с Приказом ГОКУ «Валдайское лесничество» от 01.04.2019 г № 78 об установлении норм расхода ГСМ на автомашины, разработанный на основании Распоряжения Минавтотранса России о рекомендуемых нормах расхода топлива и смазочных материалов на автомобильном транспорте» № АМ-23-р от 14.03.2008г.

Одноименные материальные запасы списываются по средней фактической стоимости.

1.4. Ведение учета денежных средств

Учет кассовых операций.

Учет кассовых операций в ГОКУ осуществляется в соответствии с Указанием Банка России от 11.03.2014 №3210-У (ред. от 03.02.2015) «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» (далее Указание).

Кассовые операции по фондовой кассе проверены за 9 месяцев 2019 года.

Талоны на ГСМ, полученные от ООО «Нефтепродукт», оприходованы в кассу ГОКУ своевременно и в полном объёме.

Кассовая книга, журнал регистрации приходных и расходных ордеров ведутся автоматизированным способом. В приходных и расходных ордерах

проставлены все необходимые реквизиты, исправлений, подчисток и других нарушений в проверяемых документах не выявлено.

Записи оборотов и остатков денежных средств по кассовой книге соответствуют записям в журнале №1 «Журнал операций по счету «Касса» и записям в Главной книге. Фондовая касса

1.5. Учёт банковских операций.

Для осуществления финансово - хозяйственной деятельности ГОКУ «Валдайское лесничество» открыт лицевой счет № 03502D00250 в Отделении УФК по Новгородской области г.Валдая.

Ведение банковских операций проверено за весь период проверки.

Банковские выписки подтверждены первичными документами.

Суммы в выписках из лицевого счета получателя бюджетных средств соответствуют суммам, указанным в приложенных к ним заявкам на кассовый расход и заявкам на получение наличных денег.

Записи оборотов и остатков денежных средств по выпискам из лицевого счета получателя бюджетных средств соответствуют записям в журнале №2 «Журнал операций с безналичными денежными средствами» и записям в Главной книге.

1.6. Расчеты с поставщиками и подрядчиками.

Данные, предоставленные в бюджетной отчетности по состоянию на 01 октября 2019 года, по дебиторской и кредиторской задолженности соответствует данным в бухгалтерской отчетности.

Проверены расчеты за 9 месяцев 2019 года, все произведенные расчетные операции подтверждены соответствующими документами. Расчеты с дебиторами и кредиторами производились на основании счетов и других документов поставщиков. Фактов необоснованного и нецелесообразного расходования бюджетных средств на хозяйственные цели, оплату информационно-вычислительных услуг, приобретение предметов снабжения и расходных материалов, оборудования и предметов длительного пользования не выявлено.

Договора с поставщиками коммунальных услуг, услуг связи имеются.

Размещение заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд.

Случаев заключения договоров на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд на сумму свыше 100000 рублей не выявлено.

1.7. Законность и правильность расчетов по оплате труда.

Оплата труда служащих и младшего обслуживающего персонала ГОКУ производится на основании Положения об оплате труда работников ГОКУ «Валдайское лесничество» - № 3 от 11.07.2017 г.

Основанием для начисления и выплаты заработной платы работникам лесничества являлись:

- табеля учета рабочего времени;
- утвержденное штатное расписание;

- приказы директора ГОКУ «Валдайское лесничество».

Заработная плата работникам выплачивается 20 и 05 числа каждого месяца. Задолженности по заработной плате перед работниками ГОКУ «Валдайское лесничество» не имеется.

Записи в Журнале операций расчетов по оплате труда №6 соответствуют записям в Главной книге.

Хранение лицевых счетов работников лесничества обеспечено.

1.8. Расчеты с подотчетными лицами.

Операции по расчетам с подотчетными лицами проверены за весь период.

Авансы под отчет выдавались по распоряжению директора ГОКУ на основании письменных заявлений получателей с указанием назначения аванса и срока, на который он выдается.

Случаев выдачи авансов лицам, не работающим в лесничестве, повторных авансов без предъявления отчёта о расходовании ранее полученных средств, передачи подотчетных сумм одним лицом другому не выявлено.

Авансовые отчёты с приложенными документами, подтверждающими произведенные расходы, представлялись в бухгалтерию *своевременно*.

Аналитический учет расчетов с подотчетными лицами ведется по каждому подотчетному лицу в «Журнале операций с подотчетными лицами» №3, записи в журнале соответствуют записям в Главной книге.

1.9. Бюджетный учёт и отчётность.

Ведение учета операций по санкционированию расходов на счета бухгалтерского учета осуществляется.

Бюджетная отчётность составляется своевременно и в полном объёме направляется в отдел бухгалтерского учета, отчетности, финансов и контроля Министерства природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии в установленные сроки.

Данные синтетического учёта соответствуют аналитическому учёту, а также балансу и другим отчётным формам.

Первичные учётные документы брошюруются в бухгалтерии по журналам ордерам.

2. Администрирование платежей

Согласно данным учета по администрированию платежей на 01.09.2019г недоимка по плате за использование лесов составляет **446,6** тыс. рублей, в том числе в федеральный бюджет в сумме **0,5** тыс. рублей, в областной бюджет – **446,1** тыс. рублей. Из них недоимка по арендной плате составляет **0** тыс. рублей, в том числе, в областной бюджет – **0** тыс. рублей. Задолженности по действующим договорам аренды лесного участка нет.

№ п/п	Арендатор	Договор	Клччество сроков оплаты	Недоимка на 01.09.2019			Количество сроков неоплаты
				Доходы, направляемые в ФБ, тыс.руб	Доходы направляемые в ОБ, тыс. рублей	Всего, тыс. рублей	
1	ООО «Триалес»»	Договор №263 от 20.04.2010	10	0	0	0	0
2	ИП Баланник М.В.	Договор №232 от 08.05.2009	10	0	0	0	0
3	ЗАО Едрово	Договор №312 от 24.06.2011	10	0	0	0	0
4	ООО ИСК «Экопарк Валдайский» (заготовка и охота)	Договор №216 от 12.12.2008	10	0	0	0	0
5	ООО «Лестрейд»	Договор №411 от 28.05.2014	10	0	0	0	0
7	ООО «Осис»	Договор №695/с от 11.05.2018	10	0	0	0	0
8	ООО «Газпром трансгаз СПб»	Договор №258/с от 13.02.2013	10	0	0	0	0
9	ОАО «Газпром трансгаз СПб»	Договор №404/с от 10.10.2014	10	0	0	0	0
10	ООО «Оборонстрой»	№712/с от 15.08.2018	10	0	0	0	0
Итого по действующим договорам				0	0	0	0
Итого				0	0	0	

В сравнении с аналогичным периодом 2018г. недоимка по плате за использование лесов сократилась с **1309,2** тыс. рублей (на 01.09.2018) до **446,6** тыс. рублей (на 01.09.2019), т.е. на **862,6** тыс. рублей (или **34 %**). Текущей недоимки по действующим договорам аренды нет, что является положительным показателем в работе отдела.

2.1. Ведение претензионно-исковой работы.

По действующим договорам аренды задолженности нет.

По расторгнутым договорам аренды задолженности нет.

Задолженность в ФБ по прочим поступлениям (неустойки, пени) составляет 0,5 тыс. рублей. Должники:

- ООО "Добывалово"-549,19 рублей (пени). Возбуждено ИП В Валдайском ОСП 01.07.2019. ИП окончено с актом о невозможности взыскания 22.07.2019. Согласно выписки из ЕГРЮЛ 15.04.2019 сделана запись о предстоящем исключении из ЕГРЮЛ по решению налогового органа. Отделом 01.07.2019 было направлено возражение . ЮЛ вновь действующее с 02.07.2019.

Необходимо предъявить оригинал ИЛ в срок до 01.02.2020.

Задолженность в ОБ по прочим поступлениям (неустойки, пени) составляет 446,1 тыс. рублей. Должники:

- Дмитриева С.В. – 149,6 тыс. руб. Возбуждено ИП 10.01.2019 в Валдайском ОСП. Окончено ИП с актом о невозможности взыскания 29.05.2019. В отношении должника на исполнении в ОСП находятся исполнительные производства по взысканию кредитных платежей и госпошлин.

Необходимо предъявить оригинал исполнительного листа в срок до 01.02.2020г.

- Капустинская В.А. – 152,7 тыс. рублей. Возбуждено ИП 05.02.2019 в Валдайском ОСП. ИЛ находится на исполнении. Лесничеством 30.04.2019 направлено ходатайство о розыске имущества должника, применении мер принудительного исполнения и о временном ограничении на выезд должника за пределы РФ. Судебным приставом вынесены: постановление 08.05.2019 о временном ограничении выезда должника за пределы РФ; постановление от 22.05.2019 об обращении взыскания на заработную плату и иные доходы должника. Должник трудоустроен - ГОАУ «МФЦ». Оплата долга производится ежемесячно с мая 2019 года. Остаток долга на 01.09.2019 составляет 130,5 тыс. рублей.

- Сурина А.Н. – 171,7 тыс. рублей. ИП возбуждено 07.05.2019 в Валдайском ОСП. ИЛ находится на исполнении. Должник трудоустроен в МАОУ "Гимназия". Судебным приставом вынесены: постановление 29.04.2019 о временном ограничении выезда должника за пределы РФ, постановление от 15.05.2019г об обращении взыскания на заработную плату и иные доходы должника. Оплата долга производится ежемесячно с июня 2019 года. Остаток долга на 01.09.2019 составляет 165, 9 тыс. рублей.

Необходимо повторно заявить ходатайство 01.11.2019 о временном ограничении на выезд должника за пределы РФ.

2.2. Расчеты по договорам купли-продажи лесных насаждений, договорам аренды лесных участков, порядок ведения администрирования платежей.

В соответствии с «Порядком администрирования комитетом лесного хозяйства и лесной промышленности Новгородской области, осуществляющим переданные полномочия Российской Федерации в области лесных отношений, доходов, зачисляемых в бюджетную систему Российской Федерации» (далее Порядок), утвержденным приказом комитета от 07.12.2015 № 1162, лесничества выполняют следующие обязанности:

- получают из министерства документы операционного дня и ведут персонифицированный учет, а именно:

- обрабатывают платежные поручения, при необходимости, составляют на их основе уведомления об уточнении вида и принадлежности поступлений и направляют их в министерство;

- ведут учет поступлений неналоговых платежей на счетах бюджетного учета;

- ведут карточки лицевого счета лесопользователя по учету платежей;

- ведут реестр по учету поступлений и возвратов по платежам, по которым администратором поступлений в бюджет не ведутся карточки лицевых счетов;

- учитывают и контролируют правильность исчисления, начисления, полноту и своевременность осуществления платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации по всем видам платы за использования лесов, пеней и штрафов;

- контролируют своевременность внесения задатков при проведении аукционов и обеспечивают дальнейшее их перечисление в установленные сроки по назначению;

- проводят сверку начисленных и поступивших платежей;

- осуществляют подготовку и учет уведомлений и (или) претензий о нарушении сроков внесения платежей и неполном расчете с бюджетом, предложения о расторжении договоров аренды лесных участков и купли – продажи лесных насаждений, решения об отказе от исполнения договоров аренды лесных участков, если такое право предусмотрено условиями договоров;

- ведут реестр лесопользователей – должников по платежам;

- подготавливают документы и предъявляют иски о взыскании задолженности и (или) расторжении договора аренды лесного участка в судебные органы и выполняют иные обязанности, направленные на погашение задолженности в рамках действующего законодательства;

- осуществляют контроль за ходом исполнительных производств, а также за проведением и составлением ежеквартальных актов сверок исполнительных производств между лесничествами и территориальными органами ФССП России.

В результате проведения проверки правильности начисления арендной платы и фактически уплаченные в бюджеты РФ суммы платежей произведены в полном объеме в соответствии с договорами аренды лесного участка, купли-продажи лесных насаждений или дополнительными соглашениями к ним.

Карточки лицевого счета плательщика по учету платежей в лесничестве ведутся обособленно до выполнения всех обязательств по договору, в электронном виде по форме приложения 1 к Порядку.

Начисление пени арендаторам, допустившим нарушение сроков внесения платежей за использование лесов, в проверяемом периоде, проводилось своевременно. Начисленные пени оплачены в полном объеме.

Согласно пункту 2.5.6. Порядка при выявлении фактов несвоевременного и (или) неполного внесения в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации платежей **лесничества** осуществляют следующие действия:

2.5.6.1. готовят претензии о неполном расчете с бюджетом и расторжении договора аренды в двух экземплярах по форме приложения 3;

2.5.6.2. осуществляют запись в книге регистрации претензии о неполном расчете с бюджетом и расторжении договора аренды, оформленной в соответствии с приложением 4.

В лесничестве книга регистрации уведомлений (претензий) о нарушении сроков внесения платы за использование лесов и неполном расчете с бюджетом ведется не по форме, утвержденной Порядком.

В целях повышения эффективности администрирования платежей за использование лесов в бюджетную систему Российской Федерации с 01.01.2016 года введен в эксплуатацию программный продукт «Администрирование доходов бюджета» на базе 1С: Предприятие «Бухгалтерия государственного учреждения 8». Ответственным работником своевременно производятся начисления и поступления по плате за использование лесов по всем видам доходов, формируются уведомления о приближающемся сроке оплаты, претензии о неполном расчете с бюджетом, реестр недоимщиков и оборотно-сальдовые ведомости по всем видам доходов.

3. Использование лесов

Проведена проверка качества отвода лесосек под сплошную рубку для выставления на аукцион для субъектов малого и среднего предпринимательства в Небылицком участковом лесничестве квартале 65 выдел 12 площадь 3,4 га. Проверка проведена в присутствии участкового лесничества Рыжова В.В.

Участковый лесничий 27.09.2019 года актом оценки качества по отводу лесосек под сплошные (выборочные) рубки принял отвод лесосеки без замечаний с оценкой – удовлетворительно.

Проверкой в натуре установлено: по результатам контрольной съемки границы участка соответствуют чертежу, визирные линии просматриваются. Выявлено расхождение натурных данных, а именно занижен разряд высот по преобладающим породам (ель, береза, осина), что привело к занижению запаса древесины и занижению объема деловой древесины. Также при проверке определено, что средний диаметр по преобладающим породам занижен.

Данные перечета по средней высоте не сходятся с натурной проверкой. По материалам перечета ср. высота по березе составляет 23 метра, при проверке средняя высота по березе составляет 28 метров. Средняя высота по осине по материалам перечета составляет 22 метра, при натурной проверке высота по осине составляет 29 метров. Соответственно из-за разницы высот занижен объем древесины. (приложение - акт оценки качества по отводу лесосек под сплошные рубки, ведомость МДО лесосек, ведомость перечета деревьев назначенных в рубку).

4. Работа по лесонарушениям

1. Ведение книги учета лесонарушений и полнота принятия мер к нарушителям лесного законодательства по взысканию сумм причинённого ущерба. Правильность начисления сумм ущерба.

В ходе проверки установлено, что книга учета лесонарушений ведётся и заполняется по факту поступления информации по нарушениям лесного законодательства и принятым по ним мерам. В 2018 году на территории лесного фонда ГОКУ «Валдайское лесничество» выявлен 1 факт нарушения

лесного законодательства, объём составил 2,73 м³, ущерб (вред) – 33,33 тыс. руб. По данному нарушению, заявление было направлено в полицию. Возбуждено уголовное дело.

В 2018 году сумма возмещённого ущерба по исполнительным листам в районный бюджет составила 12,14 тыс.руб.

Расчет ущерба по выявленным нарушениям лесного законодательства в 2018 году производился в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 08.05.2007 № 273 «Об исчислении размера вреда, причинённого лесам вследствие нарушения лесного законодательства». В ходе документарной проверки ошибок при расчете ущерба не выявлено.

В 2019 году на территории лесного фонда ГОКУ «Валдайское лесничество» выявлено 6 незаконных рубок, объём незаконно заготовленной древесины составил 236 м³, ущерб (вред) – 1008,98 тыс.руб. Виновные лица не выявлены. По всем фактам незаконной заготовки древесины заявления направлены в территориальный отдел полиции, возбуждены уголовные дела на неустановленных лиц.

На 01.10.2019 года денежных средств для возмещения ущерба по исполнительным листам в районный бюджет не поступало.

Расчет ущерба по выявленным нарушениям лесного законодательства в 2019 году производился в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2019 № 1730 «Об утверждении особенностей возмещения вреда, причинённого лесам и находящимся в них природным объектам вследствие нарушения лесного законодательства».

В ходе документарной проверки ошибок при расчете ущерба не выявлено.

2. Проведение проверок целевого использования древесины гражданами для собственных нужд лесничеством, соблюдению графика, результаты, предъявление неустоек.

В 2018 году ГОКУ «Валдайское лесничество» заключило 249 договоров купли-продажи лесных насаждений для собственных нужд, из них 34 подлежат проверке, в том числе с целью строительства 11 и 23 с целью ремонта. Проверки проведены в 2019 году.

На основании ежегодного плана проведения проверки целевого использования древесины, предоставленной гражданам для заготовки по договорам купли-продажи лесных насаждений для собственных нужд, для целей возведения строений и иных собственных нужд по Валдайскому лесничеству утвержденного директором ГОКУ «Валдайское лесничество» Соколовой О.К.

Проверки сотрудниками лесничества проводились в соответствии с Постановлением Правительства Новгородской области от 15.06.2016 г. № 209 «Об утверждении порядка осуществления контроля за целевым использованием гражданами древесины, заготовленной для собственных нужд» (далее - Порядок). Извещение о проведении проверки целевого использования древесины, заготовленной для собственных нужд, гражданам, направлялись своевременно. В ходе проверки, для фиксации информации,

получаемой в ходе проверки, осуществлялась фотосъемка, к акту прилагается. По результатам проверки должностным лицом ГОКУ-лесничество, проводящим проверку, составлялся акт проверки целевого использования древесины согласно приложению № 3 к настоящему Порядку. В соответствии с приложением 2 к Порядку, гражданин предоставляет Отчет об использовании заготовленной древесины. В 2018 году граждане, в отношении которых проводились проверки целевого использования явились и предоставили отчеты, за исключением шести случаев. В одном случае невозможно было провести проверку в связи со смертью гражданина, два человека заявили ходотайства об отсрочке проверки и по трём гражданам материалы направлены в суд для обязанности их явиться на проверку.

В 2019 году ГОКУ «Валдайское лесничество» заключено 251 договор купли-продажи лесных насаждений для собственных нужд для отопления. Проверок не проводилось.

Проверки проводились в соответствии с утверждёнными ежеквартальными планами. Оформление документов должностными лицами лесничества производится в соответствии с настоящим Порядком. Нарушений не выявлено.

5. Воспроизводство лесов

В соответствии с заданием проведена проверка приемки выполненных арендаторами в соответствии с договором аренды лесного участка и НОАУ «Валдайский лесхоз» в рамках государственного задания работ по воспроизводству лесов государственным областным казенным учреждением «Валдайское лесничество».

В натуре осмотрен участок лесных культур, созданных весной 2019 года по государственному заданию НОАУ «Валдайский лесхоз» на площади 13,4 га в квартале №14 выделе 19.1 Яжелбицкого участкового лесничества. В осмотре участвовали инженер по воспроизводству лесов Кравцова А.Е., лесничий Яжелбицкого участкового лесничества Кошубина В.М. Участок отведен в натуре, деляночные столбы установлены и подписаны. Проект лесовосстановления имеется от 14.09.2018г.

Подготовка почвы выполнена осенью 2018 года. Имеет место несоответствия размещения борозд проекту лесовосстановления, расстояние между бороздами 4 м., по факту расстояние между бороздами до 7,0 м. на 1/3 площади.

Для посадки использован посадочный материал сеянцы ели 3-хлет из питомника НОАУ «Валдайский лесхоз». Для определения количества посадочных мест заложены две пробные площади 0,15га и 0,12 га. Количество посадочных мест соответствует проекту лесовосстановления. Качество посадки удовлетворительное. Выполнен агротехнический уход за лесными культурами.

Квартал №68 выдел 15.1 Яжелбицкого участкового лесничества осмотрен участок лесных культур, созданных весной 2019 года по государственному заданию НОАУ «Валдайский лесхоз» на площади 10,1га. По результатам осмотра выявлено следующее:

- Проект лесовосстановления на указанную площадь имеется, утвержден;
- деланка и пробная площади ограничены столбами, надписи имеются;
- подготовка почвы произведена осенью 2018 года. Глубина обработки 0,20 м, что соответствует проекту лесовосстановления.
- посадка произведена весной 2019 года на всей площади (из лесокультурной площади исключены не эксплуатационные участки) посадочный материал сеянцы ели 3-х лет из питомника НОАУ «Валдайский лесхоз», шаг посадки соответствует проекту. Выполнен агротехнический уход за лесными культурами.

Квартал 41 выдел 6.3 Валдайского участкового лесничества. Лесные культуры ели созданы на площади 8,6 га арендатором лесного участка АО «Едрово» по договору аренды №312 от 24.07.2011 года. Участок отведен в натуре, деланочные столбы установлены и подписаны.

- Проект лесовосстановления на указанную площадь имеется, утвержден;
- пробные площади ограничены столбами, надписи имеются;
- подготовка почвы произведена осенью 2018 года. Глубина обработки 0,20 м, что соответствует проекту лесовосстановления.
- посадка произведена весной 2019 года на всей площади (из лесокультурной площади исключены не эксплуатационные участки) посадочный материал сеянцы ели 3-х лет из питомника ООО «Дедовичская лесная компания» Псковской области, шаг посадки соответствует проекту.

Квартал №307 выдел 51.1 Яжелбицкого участкового лесничества. осмотрен участок лесных культур, созданных весной 2019 года арендатором лесного участка ООО «ЛЕСТРЕЙД» на площади 1,8га. По результатам осмотра выявлено следующее:

- Проект лесовосстановления на указанную площадь имеется, утвержден;
- деланка и пробная площади ограничены столбами, надписи имеются;
- подготовка почвы произведена осенью 2018 года. Глубина обработки 0,20 м, что соответствует проекту лесовосстановления.
- посадка произведена весной 2019 года на всей площади (из лесокультурной площади исключены не эксплуатационные участки) посадочный материал сеянцы ели 3-х лет из питомника НОАУ «Маревский лесхоз», шаг посадки соответствует проекту. Выполнен агротехнический уход за лесными культурами.

Содействие естественному возобновлению леса в квартале №40 выдел 3 Валдайского участкового лесничества на площади 10,7 га выполнено арендатором лесного участка АО «Едрово», вырубка 2017 года. Проект лесовосстановления на указанную площадь имеется, утвержден. Деланка и пробная площадь ограничены столбами, надписи имеются; Согласно проекту лесовосстановления и акту приемки выполненных работ содействие естественному возобновлению леса выполнено способом – минерализация поверхности почвы.

6. Организация и проведение мероприятий по контролю в лесах (патрулированию), меры принятые по итогам их проведения.

Штатная численность государственных лесных инспекторов составляет 17 единиц, фактически занято 15 штатных единиц.

В 2019 году общее количество лиц использующих леса составило 239 лиц, из них 8 юридических, 2 индивидуальных предпринимателя и 229 граждан.

Патрулирование на землях лесного фонда до апреля 2019 года государственными лесными инспекторами ГОКУ проводилось на основании графика патрулирования, утвержденным приказом директора ГОКУ. Результаты патрулирования оформлялись в виде служебных записок.

Начиная с 20 июня 2019, после утверждения министерством маршрутов патрулирования, мероприятия по контролю в лесах (патрулированию) осуществляются в соответствии с Порядком проведения мероприятий по контролю (патрулированию) в лесах, находящихся на землях лесного фонда, расположенных на территории Новгородской области, утвержденным приказом министерства от 11.04.2019 №389.

Журнал регистрации заданий на проведение мероприятий по контролю (патрулированию) в лесах заполнен в соответствии с утвержденной формой (Приложение 1).

Задания на проведение мероприятий по контролю (патрулированию), зарегистрированные в указанном выше журнале, заполнены. Отчет по результатам патрулирования имеется.

При документарной выборочной проверке заданий на проведение мероприятий по контролю (патрулированию) был установлен факт нарушения п.9 ст. 3 Федерального закона от 26.12.2008 № 294-ФЗ "О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля": использование автомобиля арендатора лесного участка, не смотря на то, что согласно данного пункта мероприятия по контролю проводятся за счет средств соответствующих бюджетов органов государственного контроля (надзора) (Приложение №2).

По запросу в ходе проведения выборочной документарной проверки заданий на проведение мероприятий по контролю (патрулированию) лесничеством были представлены путевые листы на дату проведения патрулирования (Приложение №3).

За 2018 год ГОКУ «Валдайское лесничество» проведено 270 патрулирований, из них 10 с сотрудниками полиции и 2 с прокуратурой. В ходе патрулирований выявлена одна незаконная рубка объемом 2,73 м³, с причиненным ущербом 33 тыс. руб. и возбуждено 3 дела об административном правонарушении: 1- по статье 7.9 КоАП РФ, 1 - по ч.1 статье 8.25 КоАП, 1 - по ч.5 ст. 8.28.1.

За текущий период 2019 года проведено 202 патрулирований, из них 3 с МВД, 1 с ОМВД и 2 с ГАИ. В ходе патрулирований выявлено 5 случаев незаконной рубки объемом 234 м³, с причиненным ущербом 986,966 тыс. руб.

7. Проверка полноты и своевременности осмотра мест рубок по окончании срока действия разрешительных документов.

Осмотры мест рубок осуществляются по окончании срока действия разрешительных документов в соответствии с Графиком осмотра мест рубок по ГОКУ «Валдайское лесничество» на текущий год, утвержденным директором ГОКУ, либо до окончания срока действия разрешительных документов по заявке лесопользователя. Осмотры проводятся в сроки, регламентируемые Порядком осмотра лесосеки, утвержденном Приказом Минприроды России от 27.06.2016 № 367. В случае, если срок осмотра выпадает на заснеженный период, то в акте осмотра фиксируется факт рубки и указывается необходимость повторного проведения осмотра лесосеки после схода снега. Такие лесосеки повторно включаются в график осмотра с пометкой «перенос». Для проверки качества осмотра мест рубок мною осуществлены выезды в нижеперечисленные лесосеки.

10.10.08.2019 Валдайское участковое лесничество, квартал № 24, выдел 10 лесосека №1 площадью 2,7 га, сплошная рубка спелых и перестойных лесных насаждений, заготовитель АО «Едрово» по договору аренды лесного участка от 24 июня 2011 года № 312. Осмотр лесосеки проведен 21.05.2019 г. В ходе осмотра лесосеки нарушений требования договора аренды лесного участка не выявлено, неустойки не начислялись.

При натурном осмотре указанной лесосеки был совершен обход по контуру лесосеки. В ходе осмотра произведен контрольный промер длин всех визирных линий, в результате которого установлено, что длины линий 1-2 и 2-3 не совпадают с размерами, указанными в материалах отвода. Расхождение по линиям 1-2 составляет 1,3 м (по данным отвода 255 метров, по результатам проверки 256,3 метра), по линии 2-3 - 4,5 метра (по данным отвода 180 метров, по результатам проверки 184,5 метра). Длины линий 3-4 и 4-5 совпали. Лесосека вырублена полностью. Очистка лесосеки проведена сбором порубочных остатков в валы (фототаблица №1 фото №10). Качество очистки лесосеки неудовлетворительное, т.к. превышено количество валов установленное технологической картой: согласно схеме разработки лесосеки, представленной лесничеством, количество валов 5 шт., в натуре 9 шт., расстояние между валами менее 20 м), кроме того, валы № 5,6 (нумерация валов производилась от визирной линии 1-2) расположены на расстоянии менее 10 метров от стенки леса (вал № 5 - 3 метра от стенки леса, вал № 6 – 2 метра). Данные факты указывают на нарушение пп. б п. 17 Правил пожарной безопасности в лесах, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 30.06.2007 № 417, согласно которому укладка порубочных остатков в кучи или валы шириной не более 3 метров производится на расстоянии не менее 10 метров от прилегающих лесных насаждений. Расстояние между валами должно быть не менее 20 метров, если оно не обусловлено технологией лесосечных работ.

Технология лесосечных работ, за исключением количества валов и расстояния между ними, соответствует заявленной.

На лесосеке имеется невывезенная древесина (фототаблица № 1 фото № 2-8). Рубки деревьев за границей лесосеки не выявлено.

10.10.08.2019 Валдайское участковое лесничество, квартал № 16, выделы 3,4,6,10 лесосека №7 площадью 8,1 га, сплошная рубка спелых и перестойных лесных насаждений, заготовитель АО «Едрово» по договору аренды лесного участка от 24 июня 2011 года № 312. Осмотр лесосеки проведен 14.05.2019 г. В ходе осмотра лесосеки нарушений требования договора аренды лесного участка не выявлено, неустойки не начислялись.

При натурном осмотре указанной лесосеки был совершен обход по контуру лесосеки. В ходе осмотра произведен контрольный промер длины линии 1-2, расхождение составило 5 м (по данным отвода 545 м, по данным проверки 550 метров). На деляночном столбе указана площадь 8,2 га (фототаблица №2 фото №1). Лесосека вырублена не полностью, оставлен недоруб (в акте осмотра отражено). В оставленном недорубе произошел ветровал (фототаблица №2 фото № 6,7). Очистка лесосеки проведена сбором порубочных остатков в валы (фототаблица №2 фото №8), качество очистки лесосеки удовлетворительное (фототаблица № 2 фото № 9). Технология рубки соответствует заявленной. На лесосеке имеется невывезенная древесина (Фототаблица № 2 фото № 2,3). За границей визирной линии 1-2 в выделе 6 квартала № 16 выявлена рубка 2 деревьев осины, диаметр пней которых составил 40 и 24 см. (Фототаблица № 2 фото № 4,5).

3. В исполнение приказа министерства природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области от 04 октября 2019 № 1032 мною произведен натуральный осмотр лесного участка в квартале № 114 выделе 16 площадью 10 га, на котором в соответствии с государственным заданием, доведенным до НОАУ «Валдайский лесхоз» в 2018 году произведена уборка неликвидной древесины. Мероприятие произведено на всей площади, цель мероприятия достигнута (фототаблица №3). Оценка удовлетворительно.

8. Ведение государственного лесного реестра

Формирование документированной информации по формам и предоставление ее в министерство осуществляется в соответствии с приказом Минприроды России от 06 октября 2016 года № 514 «Об утверждении форм ведения государственного лесного реестра». Сбор и хранение отчетов от лиц, осуществляющих охрану, защиту воспроизводство лесов и лесоразведение осуществляется непосредственно в лесничестве. За 2-й квартал 2019 года отчеты предоставлены в полном объеме.

Отчеты представляются на бумажных носителях с реквизитами, заверенные подписью. В отчетах по использованию лесов встречаются исправления отчетных данных.

Информация в государственный лесной реестр вносится в соответствии с приказом Минприроды России от 11.11.2013 N 496 "Об утверждении Перечня, форм и порядка подготовки документов, на основании которых осуществляется внесение документированной информации в государственный лесной реестр и ее изменение". Акты о внесении документированной информации в государственный лесной реестр или ее изменении составляются

при поступлении первичных документов, на основании которых вносится информация в государственный лесной реестр. Журналы внесения документированной информации в государственный лесной реестр и изменения документированной информации в государственный лесной реестр или ее изменении хранятся в лесничестве, и заполняются своевременно. Акты хранятся.

Информация по формам ГЛР обрабатывается программным комплексом БД «Леса и лесные ресурсы», разработанным ФГУП «Рослесинфорг» и заполняется по мере поступления форм от лесничеств, производится внесение изменений в таксационные описания, лесоустроительные планшеты, обновление записей в книгах учета лесных культур, книгах учета содействия естественному возобновлению, книгах рубок ухода.

Выводы:

1. Книга регистрации уведомлений (претензий) о нарушении сроков внесения платы за использование лесов и неполном расчете с бюджетом ведется не по утвержденной форме.
2. Акт оценки качества по отводу лесосек под сплошные (выборочные) рубки в Небылицком участковом лесничестве, квартал 65, выдел 12, дел. 1 признать не действительным.

К исполнению:

1. Строго соблюдать порядок администрирования доходов, зачисляемых в бюджеты бюджетной системы РФ от 17.12.2015 № 1162 (далее Порядок), особенно в части сроков направления претензий, исковых заявлений в суд, исполнительных документов для исполнения. При наступлении задолженности по 1 сроку неуплаты оперативно, по истечении 15 дней, указанных в претензии о неполном расчете с бюджетом, подготавливать и направлять исковые заявления в суд на взыскание задолженности; ежемесячно направлять информацию об арендаторах – неплательщиках в органы прокуратуры для решения вопроса о принятии мер прокурорского реагирования.
2. Продолжить работу по предупреждению образования текущих недоимок по платежам за использования лесов, в том числе, до наступления срока оплаты уведомлять арендаторов о внесении арендных платежей; не допускать отсрочки по оплате; вести индивидуальную работу с каждым арендатором; при многократном (более двух раз) нарушении арендаторами лесных участков установленных сроков уплаты направлять требования к плательщикам о досрочном внесении арендной платы за 2 предстоящих срока платежа; в ходе судебного производства по вопросу взыскания задолженности и (или) расторжения договора аренды лесного участка подавать заявления об обеспечении исков в соответствии с действующим законодательством;

3. В своей работе со службой судебных приставов руководствоваться Соглашением о взаимодействии с УФССП по Новгородской области от 26.01.2016 №1/1 и Порядком, а именно:

- ежеквартально, по согласованию с ответственными лицами в структурных подразделениях службы судебных приставов, проводить сверку, находящихся на исполнении исполнительных документов, возбужденных и оконченных производств по утвержденной форме;

- в целях обеспечения исполнения исполнительного документа в обязательном порядке в заявлении о возбуждении исполнительного производства ходатайствовать о наложении ареста на денежные средства, имущество и имущественные права должника, об ограничениях в отношении должника т.д.

- по окончании двухнедельного срока с момента получения постановления о возбуждении исполнительного производства ходатайствовать об ознакомлении с материалами исполнительного производства;

- при обнаружении ненадлежащих действий либо бездействий судебного пристава-исполнителя по взысканию задолженности по исполнительному документу в течение 10-ти дней с момента установления данного факта направлять жалобу на действия (бездействие) пристава в порядке подчиненности непосредственному руководителю данного подразделения судебных приставов (старшему судебному приставу отдела), либо руководителю УФССП (главному судебному приставу). Если требования, содержащиеся в исполнительном документе, в двухмесячный срок со дня возбуждения исполнительного производства не исполнены или впоследствии действий (бездействия) пристава – исполнителя исполнены не полностью, обжаловать действия (бездействие) судебного пристава в прокуратуру соответствующего муниципального образования, вести контроль соответствующей переписки, при необходимости направлять жалобу в управление (см. Порядок).

4. В случае допущения недоимки, все принятые меры к её погашению, а именно, направление должникам уведомлений о предстоящем сроке оплаты, требований о досрочном внесении арендной платы, претензионных писем, исковых заявлений о взыскании или расторжении ДА; решений суда о взыскании или расторжении, получение и направление исполнительных листов в службу судебных приставов, письменные запросы т.д.: в отделы ССП в т.ч. других регионов, конкурсным управляющим, в ликвидационные комиссии, с указанием конкретных дат и исходящих номеров, сумм задолженности по бюджетам и сроках неуплаты подробно отражать в ежемесячном реестре лесопользователей-недоимщиков в графе «примечание».

5. Вызвать представителя АО «Едрово» для ознакомления с актом проверки и для составления протокола об административном правонарушении по статье 8.32 ч.1 КОАП РФ в отношении АО «Едрово» по результатам осмотра делянки № 1, квартал 24, выдел 10 Валдайского участкового лесничества и выявленным нарушениям Правил пожарной безопасности в лесах, по статье 8.25 ч.1 КОАП РФ нарушение Правил заготовки древесины,

по статье 8.28 КОАП РФ за незаконную рубку 2-х деревьев осины в квартале 16, выдел 6 Валдайского участкового лесничества.

Устранение нарушений:

1. Оформить Книгу регистрации уведомлений (претензий) о нарушении сроков внесения платы за использование лесов и неполном расчете с бюджетом в соответствии с приложением 4 к Порядку.
2. ГОКУ «Валдайское лесничество» провести проверку качества отвода лесосеки в Небылицком участковом лесничестве, квартал 65, выдел 12, дел. 1 выполненного НОАУ «Валдайский лесхоз» с определением разрядов высот по каждой породе.
3. Рекомендовать ГОКУ «Валдайское лесничество» приемку работ по подготовке почвы выполнять в соответствии с утвержденным проектом лесовосстановления и Порядком приемки работ (услуг) по охране, защите и воспроизводству лесов, выполняемых по государственным заданиям, утвержденным приказом министерства природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Новгородской области. В квартале 14 выдел 19.1 Яжелбицкого участкового лесничества весной 2020 года произвести дополнительно подготовку почвы для посадки лесных культур в соответствии с проектом лесовосстановления и Правилами лесовосстановления.

Председатель комиссии:

Заместитель директора департамента
лесного хозяйства

В.В. Никоноров

Члены комиссии:

Служащий старшей категории,
отдела организации использования
и воспроизводства лесов

А.Н. Дорофеев

Служащий старшей категории,
отдела организации использования
и воспроизводства лесов

С.Н. Косякова

Главный специалист-эксперт отдела
охраны и защиты лесов, федерального
государственного лесного надзора
(лесной охраны) и пожарного надзора
в лесах

И.В. Шварцева

Начальник отдела государственного
лесного реестра, лесоустройства
государственной экспертизы проектов
освоения лесов

С.С. Гикалов

Главный бухгалтер ГОКУ «Центр
лесного хозяйства и регионального
диспетчерского управления

Г.В. Ахуткина

Начальник отдела охраны и защиты

лесов, федерального государственного
лесного надзора (лесной охраны) и
пожарного надзора в лесах

Начальник отдела администрирования
платежей за использование лесов и
бюджетной политики

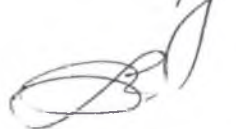
Главный специалист отдела
администрирования платежей за
использование лесов и бюджетной
политики

С актом ознакомлена:

Директор
ГОКУ «Валдайское лесничество»



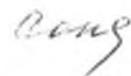
М.А. Трофимов



Е.В. Белоусенко



Е.А. Баранова



О.К. Соколова