



УТВЕРЖДАЮ

Председатель Комитета молодежной
политики Мурманской области

Е.С. Хаценко

АКТ ПРОВЕРКИ

г. Мурманск

02.11.2021

В соответствии с приказом Комитета молодежной политики Мурманской области от 13.10.2021 № 130-ОД «О проведении внеплановой документарной проверки государственного областного бюджетного учреждения молодежной политики «Региональный центр добровольчества», с п.п. 2.2.3 Соглашения от 08.09.2021 № 36-04/1 «О порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказания государственных услуг (выполнение работ)» (далее – Соглашение) и.о. начальника отдела по развитию добровольчества и патриотического воспитания Петряшевой Е.С., консультантом отдела по развитию добровольчества и патриотического воспитания Юрченко В.А., главным специалистом-юристом сектора административного, правового и кадрового обеспечения деятельности Носаревой О.В., директором ГОБУМП «Региональный центр патриотического воспитания и допризывной подготовки молодежи» Бакшеевой И.А., главным бухгалтером ГОБУМП «Региональный центр патриотического воспитания и допризывной подготовки молодежи» Горбачевич Н.И. проведена внеплановая документарная проверка соблюдения ГОБУМП «Региональный центр добровольчества» (далее – ГОБУМП «РЦД», учреждение) в процессе осуществления своей деятельности требований трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права, выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнения работ), использования субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания и соблюдения ГОБУМП «РЦД» условий, установленных Соглашением в период с 09.08.2021 по 13.10.2021 год (далее – проверка).

Юридический адрес ГОБУМП «РЦД»: 183025, г. Мурманск, ул. Карла Маркса, д. 25А,

Руководитель: и.о. директора Горбунова Е.Н. (с 12.10.2021 период временной нетрудоспособности).

Приказом Комитета от 13.10.2021 № 97-лс «О возложении обязанностей директора ГОБУ МП «Региональный центр добровольчества»» обязанности и.о. директора с 13.10.2021 возложены на Кривошееву Елену Владимировну, заместителя директора – начальника отдела обеспечения.

Проведена выборочная проверка следующих направлений:

- выявление и предупреждение нарушений требований и условий, установленных в государственном задании, при его выполнении Учреждением;
- своевременность и полнота представления отчетности об исполнении государственного задания;
- соответствие фактического значения объема оказанных (выполненных) государственных услуг (работ) за отчетный период значениям, установленным в государственном задании;
- достижение качественных показателей оказанных услуг (выполненных работ);
- полнота и эффективность использования средств областного бюджета на выполнение государственного задания;
- проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд;
- подготовка предложений и рекомендаций, направленных на повышение эффективности выполнения государственного задания Учреждением.

Проверяемый период: с 09 августа 2021 года по 13 октября 2021 года

К проведению проверки приступить 14 октября 2021 года, проверку окончить не позднее 28 октября 2021 года

Перечень документов, представление которых Учреждением необходимо для достижения целей и задач проведения проверки:

- приказы по основной деятельности и кадровому обеспечению (с приложениями и обоснованиями);
- Учетная политика;
- штатные расписания;
- положение об оплате труда;
- положение о материальном стимулировании;
- план основных мероприятий на 2021 год;
- личные карточки работников;
- трудовые договоры с работниками;
- табели учета использования рабочего времени;
- расчетные ведомости;
- платежные ведомости;
- платежные документы;
- карточки учета средств и расчетов;
- журнал регистрации обязательств;
- журналы операций: Журнал операций с безналичными денежными средствами; Журнал операций расчетов с подотчетными лицами; Журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками; Журнал операций расчетов по оплате труда, денежному довольствию и стипендиям; Журнал операций расчетов с дебиторами по доходам;
- договоры, соглашения с поставщиками и подрядчиками;
- обоснования, расчеты, предложения поставщиков и подрядчиков для формирования плана-графика закупок на 2021 год.

Место проведения проверки: по месту регистрации ГОБУМП «РЦД».

Информация по государственному заданию: Государственное задание № 1 от 10.09.2021 на 2021 год. Государственным заданием запланировано проведение 4 мероприятий, направленных на организацию добровольческой (волонтерской) деятельности. Между Комитетом молодежной политики Мурманской области и ГОБУМП «РЦД» заключено Соглашение от 08.09.2021 № 36-04/1 «О порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнения работ)». Сумма выделенных средств на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2021 году составляет 7240000 (семь миллионов двести сорок тысяч) рублей 00 копеек. По состоянию на 01.10.2021 проведено 1 мероприятие.

В соответствии с п. 5.3.4 Положения о Комитете, утвержденного постановлением Правительства Мурманской области от 05.02.2021 № 38-ПП, штатное расписание учреждения согласовано с Комитетом, утверждено и.о. директора ГОБУМП «РЦД» Горбуновой Е.Н. на 2021 год (приказ ГОБУМП «РЦД» от 11.08.2021 №6-ОД). Штат учреждения составляет 17 единиц (по факту 9).

Приказы по основной деятельности и кадровому обеспечению (с приложениями и обоснованиями): отсутствуют.

Трудовые книжки лиц, работающих в ГОБУМП «РЦД»: отсутствуют.

Личные карточки формы Т-2 на лиц, работающих в ГОБУМП «РЦД»: отсутствуют.

Личные дела лиц, работающих в ГОБУМП «РЦД»: отсутствуют.

Трудовые договоры: отсутствуют.

Штатные расписания: отсутствуют.

Табели учета рабочего времени: отсутствуют.

Приказы, положение по оплате труда (локальный акт, устанавливающий даты выплаты заработной платы): отсутствуют.

Номенклатура дел, должностные инструкции: отсутствуют.

1. Проверка фонда оплаты труда, правильности начисления и выплаты заработной платы (на основании представленных документов) выявила следующее:

Финансирование расходов на содержание штата учреждения осуществляется за счет средств областного бюджета.

Структура штатной численности не установлена, в связи с отсутствием Приказа.

Месячный фонд оплаты труда не установлен, в связи с отсутствием Приказа.

Проверкой правильности начисления заработной платы установлено нарушение статьи 135, 197 Трудового кодекса неправомерное начисление двойной оплаты за работу в праздничные и выходные дни в августе в количестве 3-х дней и сентябре в количестве 4-х дней и.о. директора ГОБУМП «РЦД» Горбуновой Е.Н.

Директор - это обычный наёмный работник, а решение о начислении стимулирующих и компенсационных выплатах должен принимать работодатель

(отсутствуют заявление на работу в выходные и предоставление двойной оплаты, приказ Комитета молодежной политики Мурманской области о привлечении руководителя к работе в выходные дни и оплате этих дней в двойном размере).

Неправомерная выплата и.о. директора ГОБУМП «РЦД» Горбуновой Е.Н. за август и сентябрь 2021 года составила:

- август 10 418,18, без учета северной надбавки и регионального коэффициента;

- сентябрь 14 585,45, без учета северной надбавки и регионального коэффициента.

В связи с непредставлением учреждением Положения об оплате труда, приказов о приеме на работу сотрудников, трудовых договоров – невозможно установить размер северной надбавки и районного коэффициента.

Проверка проводилась на основании представленных и.о. директора ГОБУМП «РЦД» Кривошеевой Е.В. расчетов, которые не соответствуют форме ведомости расчетов (0504402), не имеют подписи ответственных лиц.

На основании предоставленных расчетов не было возможности провести проверку правильности начисления страховых взносов, начисленных на оплату труда и прочих выплат.

Проверкой правильности начисления заработной платы выявлено неправильное начисление суммы стимулирующей надбавки у и.о. директора ГОБУМП «РЦД» Горбуновой Е.Н. и главного бухгалтера ГОБУМП «РЦД» Назарук Н.М. Главный бухгалтер Назарук Н.М. при расчете суммы стимулирующей надбавки учитывала сумму компенсирующей выплаты за работу в выходные и праздничные дни.

В связи со счетной ошибкой сумма излишне начисленных и выплаченных средств составила:

И.о. директора Горбунова Е.Н.:

- август: 6 250,91, без учета северной надбавки и регионального коэффициента;

- сентябрь: 14 585,45, без учета северной надбавки и регионального коэффициента;

Главный бухгалтер Назарук Н.М.:

- август: 3 333,82, без учета северной надбавки и регионального коэффициента;

- сентябрь: 4 667,35 без учета северной надбавки и регионального коэффициента;

Таким образом, проверкой фонда оплаты труда и правильности начислений и выплаты сотрудникам ГОБУМП «РЦД» установлено финансовых нарушений на общую сумму 53 841,16 рублей без учета северной надбавки и регионального коэффициента, из них:

- неправомерная выплата заработной платы – 25 003,63 рублей без учета северной надбавки и регионального коэффициента.

2. Проверка полноты и эффективности использования средств областного бюджета на выполнение государственного задания (на основании представленных документов) выявила следующее:

На основании счета на оплату от 11.10.2021 № Д-УТ-5547 учреждением были приобретены канцелярские товары на сумму 7923,48 рублей. Товарная накладная к счету отсутствует. Акт списания материалов (ф.0504230), ведомость выдачи материалов (ф.0504210) отсутствуют.

3. Проверка соблюдения законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд выявила следующее:

Документы не были представлены.

4. Проверка своевременности и полноты представления отчетности об исполнении государственного задания выявила следующее:

Документы не были представлены.

На основании проведенной проверки Комитет молодежной политики Мурманской области рекомендует ГОБУМП «РЦД» в срок не позднее 29.11.2021:

1. Представить все отсутствующие документы в Комитет на рассмотрение.
2. Дать письменное пояснение по факту установленных финансовых нарушений.

Информацию о выполнении вышеуказанных предложений представить в Комитет не позднее 29.11.2021 года с приложением подтверждающих документов.

И.о. начальника отдела по развитию добровольчества
и патриотического воспитания



Е.С. Петряшева

консультант отдела по развитию добровольчества
и патриотического воспитания



В.А. Юрченко

главный специалист-юрист сектора административного,
правового и кадрового обеспечения
деятельности



О.В. Носарева

директор ГОБУМП «Региональный центр патриотического
воспитания и допризывной подготовки
молодежи



И.А. Бакшеева

главный бухгалтер ГОБУМП «Региональный центр
патриотического воспитания и допризывной
подготовки молодежи

Горбачев

Н.И. Горбачевич

С актом ознакомлена:

Кривошеева

Е.В. Кривошеева