

## **Информация о проведенной плановой проверке в рамках осуществления полномочий по внутреннему муниципальному контролю в сфере бюджетных правоотношений.**

Объект плановой проверки: **МБУ РМ «Молодёжный центр» городского округа Ступино Московской области.**

Цель проверки: проверка планирования и использования средств бюджета и средств, полученных от оказания платных услуг в части расходования на оплату труда, включая стимулирующие выплаты и начисления на выплаты по оплате труда:.

Проверка проведена за период: текущий период 2018 год.

Способ проведения проверки: выборочной.

Выявленные нарушения:

Документы размещаются с нарушением сроков, установленные п.15 Приказом Минфина от 21.07.2011 №86н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта

**В нарушение** пункта 3.6 Порядка формирования муниципального задания расчет нормативных затрат на выполнение муниципальных услуг «Организация и проведение занятий в кружках и клубах разной направленности, объединениях по интересам молодежи» отсутствует.

**В нарушение** пункта 3.4 Порядка формирования муниципального задания Соглашением о предоставлении субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания предусмотрено, перечисление субсидии за 9 месяцев в размере 7 788 617,00 руб. или 81,4% от годового размера субсидии на 2018 год (В Порядке предусмотрено 75% годового размера субсидии в течение 9 месяцев).

**В нарушение** пункта 2.4 Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений городского округа Ступино Московской области (далее – Порядок составления и утверждения Плана ФХД), утвержденного постановлением администрации городского округа Ступино Московской области от 27.12.2017 № 360-п, текстовая часть плана финансово-хозяйственной деятельности не содержит:

- общую балансовую стоимость недвижимого имущества, находящегося в муниципальной собственности городского округа Ступино Московской области, на дату составления Плана финансово-хозяйственной деятельности (в разрезе стоимости имущества, закрепленного собственником имущества за учреждением на праве оперативного управления; приобретенного учреждением за счет выделенных собственником имущества учреждения средств; приобретенного учреждением за счет доходов, полученных от иной приносящей доход деятельности);

- общую балансовую стоимость движимого имущества, находящегося в муниципальной собственности городского округа Ступино Московской области, на дату составления Плана, в том числе балансовая стоимость особо ценного движимого имущества;

- сведения об имуществе учреждения, переданном в аренду сторонним организациям;

- сведения об имуществе, арендуемом учреждением или предоставленном учреждению по договору безвозмездного пользования.

**В нарушение** пункта 3.3 Порядка составления и утверждения Плана ФХД Сведения об операциях с целевыми субсидиями на 2018 год утверждены заместителем главы администрации городского округа Ступино Московской области, тогда как они должны утверждаться руководителем отраслевого (функционального) органа администрации городского округа Ступино Московской области, курирующим данную отрасль.

**В нарушение** пункта 2.14 Порядка составления и утверждения Плана ФХД изменения в план ФХД на 2018 в связи с предоставлением целевой субсидии МБУ РМ «МЦ» не внесены.

**В нарушение** соблюдения условий Соглашения с 01.09.2018 года сторожам учреждения начислялась доплата за работу в ночное время сверх размера минимальной заработной платы. Общая сумма переплаты составила 23067,78 рублей.

**В нарушение** ст.40 ТК РФ - коллективный договор к проверке не представлен.

**В нарушение** ст.190 Трудового кодекса Российской Федерации Правила внутреннего трудового распорядка к проверке не представлены.

**Нарушения**, выявленные при проверке заполнения трудовых договоров и трудовых книжек:

1. Некоторые трудовые договора к проверке не представлены (специалист по работе с молодежью Беляева Л.В.)
2. Подписи работников в трудовых договорах и дополнительных соглашениях к трудовым договорам отсутствуют (сторож Карташов В.Н.)
3. Подпись руководителя и печать учреждения в трудовых договорах и дополнительных соглашениях к трудовым договорам отсутствуют (Бабенко Е.В.)
4. Дополнительные соглашения к трудовым договорам дат подписания не имеют (Рогов М.К.)
5. Табеля учета рабочего времени не совпадают с графиком работы сотрудников, который прописан в трудовых договорах (Данилова Н.О., Перминова С.А.)
6. Нет записей в трудовой книжке о переводе на другую должность (Лукашина Т.Ю., Рогов М.К.)

**Нарушения**, установленные при выборочной проверке начисления заработной платы:

1. Не представлен аттестационный лист Специалиста по работе с молодежью Даниловой Н.О. Основания для выплаты заработной платы по 1 категории **нет**.

2. С Зубковым А.В. заключен трудовой договор от 12.11.2015 года №170 о приеме на работу в МБОУ ДОД «СДЮСШОР имени В.М. Боброва» на должность педагога дополнительного образования. Дополнительным соглашением от 12.11.2018 № 01 разрешено совмещение на должность специалиста по работе с молодежью. Основания для начисления заработной платы в МБУ РМ «Молодежный центр» **нет**.

3. Специалисту по работе с молодежью Паутову А.С. начисляется и выплачивается заработная плата в размере 0,25 ставки в соответствии с приказом, составленным на основании личного заявления. Однако личное заявление к проверке не представлено, трудовой договор с работником не заключен, документа об образовании не представлен. Основания для установления должностного оклада в размере 13355,00 рублей **нет**.

### **Выводы и предложения.**

1. Графики перечисления Субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания утверждать строго в соответствии с Порядком формирования муниципального задания и финансового обеспечения выполнения муниципального задания муниципальными учреждениями городского округа Ступино Московской области, утвержденным постановлением от 22.01.2018 года №105-п.

2. Отчеты о выполнении муниципального задания составлять в сроки предусмотренные Порядком формирования муниципального задания и финансового обеспечения выполнения муниципального задания муниципальными учреждениями городского округа Ступино Московской области, утвержденным постановлением от 22.01.2018 года №105-п. При заполнении показателей оценки качества составлять подробные расчеты.

3. Заключить эффективные трудовые договора в соответствии с Распоряжением Правительства РФ №2190-р от 26.11.2012г «Об утверждении Программы поэтапного совершенствования системы оплаты труда в государственных (муниципальных) учреждениях на 2012-2018годы».

4. Устранить нарушения в работе с сайтом bus.gov.ru в соответствии с п. 15 Приказа Минфина России №86н от 21.07.2011 г. "...учреждение, не позднее пяти рабочих дней, следующих за днем принятия документов или внесения изменений в документы, предоставляет через официальный сайт уточненную структурированную информацию об учреждении с приложением соответствующих электронных копий документов".

5. Составление и внесение изменений в план ФХД выполнять в соответствии с Требованиями к плану ФХД государственного (муниципального) учреждения, утвержденных приказом Минфина РФ от 28.07.2010 №81 и Порядком составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных и автономных учреждений городского округа Ступино Московской области, утвержденных постановлением администрации городского округа Ступино Московской области от 27.12.2017 № 360-п

6. Разработать коллективный договор, зарегистрировать в Министерстве социального развития, ознакомить сотрудников.

7. Разработать Правила внутреннего трудового распорядка, ознакомить сотрудников.

8. Положение о стимулирующих выплатах работникам МБУ РМ «МЦ» привести в соответствие Положению по оплате труда работников муниципальных учреждений по работе с молодежью городского округа Ступино Московской области, утвержденного постановлением администрации городского округа Ступино от 23.05.2018 №1667-п.

9. Заработную плату начислять и выплачивать в соответствии с Трудовым Кодексом и Соглашением о минимальной заработной плате в Московской области от 01.03.2018 №41.

10. Установление должностных окладов специалистов по работе с молодежью привести в соответствие Положению по оплате труда работников муниципальных учреждений по работе с молодежью городского округа Ступино Московской области, утвержденного постановлением администрации городского округа Ступино от 23.05.2018 №1667-п.

11. В пределах утвержденного штатного расписания ввести должность кадровика.

12. Отразить в должностных инструкциях, либо в трудовых договорах убираемую площадь для дворников, для уборщиков служебных помещений.

По результатам проверки установлено, что имеются основания для выдачи **предписания** МБУ РМ «Молодёжный центр» городского округа Ступино Московской области об устранении выявленных нарушений.