

СПРАВКА О ПРОВЕДЕНИИ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ

от «19» июля 2019 года

№ 2

На основании Распоряжения администрации сельского поселения Светлый от «08» июля 2019 года № 46-р проведена проверка в муниципальном казенном учреждении спортивно - досуговый комплекс «Пилигрим» (ИНН/КТП 8613006616/861301001)

по вопросам

1. Проверка правоустанавливающих документов учреждения
2. Обоснование начальной максимальной цены контракта
3. Проверка расчетов с работниками по оплате труда:
 - наличие положения по оплате труда, премированию;
 - соответствие фактической численности работников утвержденному штатному расписанию и нормативной численности;
 - своевременность выплаты заработной платы и аванса;
 - выборочная проверка начисления заработной платы работникам.
4. Проверка составления и правильность ведения бюджетной сметы, внесение изменений

(указывается перечень вопросов в соответствии с Приказом о проведении контрольного мероприятия)

за период с «01» января 2018 года по «31» декабря 2018 года

Срок проведения
контрольного мероприятия:
начало

11.07.2019 г.

(дата)

Срок проведения
контрольного мероприятия:
окончание

19.07.2019 г.

(дата)

Подпись должностного контролирующего лица:

(должность, наименование организации)

(подпись)

Е. Н. Мухомов
(Ф.И.О.)

Справку о проведенном контрольном мероприятии получил:

Директор

Мамин

Н.Е.

(должность, Ф.И.О. руководителя организации (Ф.И.О. физического лица))

19.07.2019

(дата)

(подпись)

АКТ
ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОВЕРКИ

1. Проверка правоустанавливающих документов учреждения

Для проверки представлены:

- Устав учреждения
- выписка и Единого государственного реестра юридических лиц
- карточка учреждения

Выводы: В ходе предоставленных документов изучения нарушений не выявлено.

2. Обоснование начальной максимальной цены контракта

Проверены документы подтверждающие обоснование начальной максимальной цены контракта по п.4 ч.1 ст. 93 44-ФЗ. Представленные документы директором СДК «Пилигрим» , обосновывают начальную максимальную цену контрактов.

Выводы: В ходе предоставленных документов изучения нарушений не выявлено.

3. Проверка расчетов с работниками по оплате труда:

- наличие положения по оплате труда, премированию;
- соответствие фактической численности работников утвержденному штатному расписанию и нормативной численности;
- своевременность выплаты заработной платы и аванса;
- выборочная проверка начисления заработной платы работникам.

Для анализа были проверены следующие документы:

1. Положение по оплате труда и премированию;
2. Штатное расписание (со всеми изменениями);
3. Список всех работников (Ф.И.О., должность, ставка, период работы в учреждении);
4. Положение, где прописаны сроки перечисления заработной платы и аванса;
5. Сведения о перечислении заработной платы, аванса;
6. Расчетные листы или ведомость работников за февраль 2018 года;
7. Табель учета рабочего времени за февраль 2018 года;
8. Приказы о премировании/лишении премии за февраль 2018 года.

В ходе проверки предоставленной документации выявлено:

Директором Учреждения в проверяемом периоде являлась Лапикова Наталья Михайловна (распоряжение о приеме работника на работу №54-к от 21.03.2013)

В должностные обязанности Директора входит планирование, контроль и анализ административно-хозяйственной деятельности учреждения и финансово-экономической деятельности физкультурно-спортивной организации.

Заработная плата работникам Учреждения производится согласно постановления администрации сельского поселения Светлый № 162 от 02.12.2015 «Об утверждении Положения об оплате труда и социальной защищенности работников муниципальных учреждений физической культуры и спорта» (с изменениями от 27.10.2017 года № 176), постановления администрации сельского поселения Светлый № 161 от 02.12.2015 «Об утверждении Положения об оплате труда и социальной защищенности работников муниципальных учреждений культуры сельского поселения Светлый».

Бухгалтерский учет и начисление заработной платы ведется автоматизированным способом в программном продукте 1С: Предприятие.

Штатное расписание на 01 января 2018 года, утверждено приказом от 06.02.2018 года №3-р, штат учреждения согласно приказа - 11,5 ставок, фактически -11,5 ставок. В соответствии с постановлением администрации сельского поселения Светлый №176 от 27.10.2017 «О внесении изменений в Приложение к постановлению администрации сельского поселения Светлый № 162 от 02.10.2015 «Об утверждении Положения по оплате труда работников и социальной защищенности муниципальных учреждений физической культуры и спорта сельского поселения Светлый» внесены изменения в штатное расписание в части ежемесячного премирования (23% стало).

В соответствии со статьей 136 ТК РФ, приказом МКУ «ХЭС администрации сельского поселения Светлый» №20-р от 15.09.2016 «Об утверждении правил трудового распорядка в МКУ СДК «Пилигрим»» в Учреждении дни выдачи заработной платы – 15 и 30 числа каждого месяца. Своевременность выплаты заработной платы и аванса проверялось на основании реестра платежных поручений. За проверяемый период выявлены нарушения сроков выплаты заработной платы:

1. за октябрь 2018 года следующим работникам:

Баталовой Г.З., Обуховой Н.С., Колтун А.С., Кулик Т.В., Лапикова Н.М., Мустафаев Э.О., Татаринова Н.А., Цуркан О.О., Шумилов А.В., Владимирова Н.В., Козлова Ж.В., Билык О. В.

Вместо положенного срока выплаты заработной платы 15 числа, она была выплачена 17. Согласно служебной записки, нарушения сроков были вызваны сменой главы поселения, соответственно внесением изменений в документы. Компенсация за задержку заработной платы была рассчитана и выплачена.

2. за ноябрь 2018 года следующим работникам: Муталимова А.С. (ранее Колтун А.С.).

Вместо положенного срока выплаты заработной платы 15 числа, она была выплачена 16. Согласно служебной записки, нарушения сроков были вызваны сменой фамилии сотрудника по случаю вступления в брак (приказ прилагается), но несвоевременной заменой банковской карты на новую фамилию, отсутствия новых реквизитов.

В ходе мероприятия по внутреннему муниципальному финансовому контролю МКУ СДК «Пилигрим» была проведена выборочная проверка начисления заработной платы работникам учреждения. В качестве проверяемого периода взят февраль 2018 года и следующие работники:

1. Колтун Анна Сергеевна
2. Обухова Наталья Сергеевна
3. Козлова Жанна Витальевна

Колтун А.С., числится инструктор-методистом ФСО. Согласно табелю учета рабочего времени, в феврале 2018 года она отработала полный месяц. В соответствии с положением по оплате труда ее оклад составляет 6160 руб., при выслуге лет от 1 года до 5 лет надбавка за выслугу – 10%, надбавка за работу в сельской местности – 25%, ежемесячная премия – 23%, районный коэффициент – 70%, северная надбавка – 80%. Согласно предоставленным приказам, ежемесячная премия установлена за февраль 2018 года в размере 23%. Заработная плата начислена правильно.

Обухова Н.С. числится уборщицей. Согласно табелю учета рабочего времени, в феврале 2018 года она отработала полный месяц. В соответствии с положением по оплате труда ее оклад составляет 5230 руб., при выслуге лет свыше 15 лет надбавка за выслугу – 30%, надбавка за работу в сельской местности – 25%, ежемесячная премия – 23%, районный коэффициент – 70%, северная надбавка – 80%. Согласно предоставленным приказам, ежемесячная премия установлена за февраль 2018 года в размере 23%.

Согласно статьи 3 Федерального закона от 28.12.2017 N 421-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части повышения минимального размера оплаты труда до прожиточного минимума трудоспособного населения» минимальный размер оплаты труда с 1 января 2018 года установлен в сумме 9 489 рублей в месяц, с учетом районного коэффициента и северной надбавки составит 23722,5 руб. Заработная плата начислена в размере 23 722,5 руб. с учетом доплаты до МРОТ в сумме 3717,75 руб. Замечаний по начислению заработной платы не имеется.

Козлова Ж.В. числится инженер-электроником. Согласно табелю учета рабочего времени, в феврале 2018 года она отработала полный месяц. В соответствии с положением по оплате труда ее оклад составляет 7368 руб., при выслуге лет свыше 15 лет надбавка за выслугу – 30%, надбавка за работу в сельской местности – 25%, ежемесячная премия – 20%, районный коэффициент – 70%, северная надбавка – 80%. Согласно предоставленным приказам, ежемесячная премия установлена за февраль 2018 года в размере 20%.

Выводы: По результатам проверки выявлены нарушения по срокам выплаты заработной платы на 2 дня за октябрь. Установлено неэффективное использование бюджетных средств в размере 721,19 руб. Однако, по предоставленным документам, усматриваются объективные причины совершенного нарушения, то есть данное нарушение было совершено по независящим от бухгалтера либо руководителя причинам, в связи с чем комиссия предлагает меры

дисциплинарного воздействия не применять. Также в ноябре 2018 года Муталимовой А.С. был нарушен срок выплаты заработной платы на 1 день также по объективным причинам, а именно несвоевременного предоставления Муталимовой А.С. в бухгалтерию новых банковских реквизитов.

4. Проверка составления и правильность ведения бюджетной сметы, внесение изменений.

Для анализа мною были запрошены следующие документы:

1. Бюджетная смета за 2018 год (с изменениями);
2. Положение, регламентирующее составление и ведение бюджетных смет.

В ходе проверки предоставленной документации выявлено: порядок составления, ведения и утверждения бюджетных смет установлен постановлением администрации № 174 от 10.10.2016 «Об утверждении Порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет казённых учреждений и смет органов местного самоуправления сельского поселения Светлый». Первоначальная бюджетная смета утверждена 01.01.2018 г.

В течении года было внесено 11 изменений в бюджетную смету.

Выводы: бюджетные сметы составлены правильно, в соответствии с утвержденными формами, изменения вносились своевременно.

Подпись должностного контролирующего лица:

(должность, наименование организации)

(подпись)

(Ф.И.О.)

Справку о проведенном контрольном мероприятии получил:

(должность, Ф.И.О. руководителя организации (Ф.И.О. физического лица))

(дата)

(подпись)