

**АДМИНИСТРАЦИЯ
СТАРООСКОЛЬСКОГО ГОРОДСКОГО
ОКРУГА БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ
ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ И
БЮДЖЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Ленина ул, д. 45,
г. Старый Оскол, Белгородская область, 309514
Тел./факс (4725) 22-12-04
e-mail: stdepfin@yandex.ru
<http://www.depfinoskol.ru>

19 марта 2024 года № 42-08-06-10/ 213
На № _____ от _____ г.

ГТО

**Директору муниципального
бюджетного учреждения
«Старооскольский центр
тестирования «ГТО» и развития
физической культуры»
Старооскольского городского
округа
(МБУ «СЦТ «ГТО»)**

А.Д. Печенских

309504, Россия, Белгородская область,
город Старый Оскол, проспект
Комсомольский, дом 67

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ

**департамента финансов и бюджетной политики администрации
Старооскольского городского округа (орган контроля)**

В соответствии с распоряжением департамента финансов и бюджетной политики администрации Старооскольского городского округа Белгородской области от 02 февраля 2024 года № 02-р «О проведении внеплановой выездной выборочной проверки в муниципальном бюджетном учреждении «Старооскольский центр тестирования «ГТО» и развития физической культуры» и уведомления на проведение проверки от 02 февраля 2024 года № 42-08-06-10/92, на основании назначения контрольного мероприятия в соответствии с пунктом 11 Федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 17 августа 2020 года № 1235, Положением об отделе муниципального финансового контроля департамента финансов и бюджетной политики администрации Старооскольского городского округа, утвержденного приказом заместителя главы администрации городского округа - начальника департамента финансов и бюджетной политики от 11 декабря 2019 года № 59-од, а также в соответствии с Бюджетным Кодексом Российской Федерации в целях рассмотрения обращения инструктора-методиста муниципального бюджетного учреждения «Старооскольский центр тестирования «ГТО» и развития физической культуры» Матейко Александра Юрьевича от 16 января 2024 года.

Тема контрольного мероприятия: правильность, обоснованность и выплата заработной платы, организация деятельности кадрового делопроизводства, организация тренировочного процесса в учреждении и выездных соревнований,

оказание платных и бесплатных услуг.

Проверяемый период: с 01 января 2023 года по 31 января 2024 года.

Акт контрольного мероприятия б/н от 15 марта 2024 года.

В ходе контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения:

1. В разделе 2 «Предмет, цели и виды деятельности Учреждения» Устава отсутствует пункт, дающий право Учреждению выполнять работы, оказывать услуги, относящиеся к его основным видам деятельности, гражданам и юридическим лицам на платной основе. Однако, этот пункт отражен в разделе 4 «Имущество и финансовое обеспечение деятельности Учреждения» Устава, а именно в пункте 4.4. определено, что Учреждение вправе сверх установленного муниципального задания, а так же в случаях, определенных федеральными законами, в пределах установленного муниципального задания выполнять работы, оказывать услуги, относящиеся к его видам деятельности, предусмотренные Уставом, для граждан и юридических лиц за плату и на одинаковых, при оказании одних и тех же услуг, условиях.
2. На личных заявлениях некоторых работников о приеме на работу, об установлении гарантированной надбавки, об увольнении отсутствуют визы директора о согласовании (Давыдовой К.А., Жилякова Е.И., Галкиной А.Н., Горбачевой Е.А., Матейко А.Ю., Красноуховой К.Г. и других).
3. В приказах о предоставлении отпуска работнику, приказах о направлении работника в командировку, записках-расчетах при прекращении трудового договора с работником, приказах о прекращении действия трудового договора с работником, приказах о приеме работника на работу отсутствуют табельные номера работников.
4. В нарушение статьи 68 Трудового кодекса Российской Федерации от 30 декабря 2001 года № 197-ФЗ, содержание приказа о переводе работника на другую работу от 03 июля 2019 года № 01-02/12 не соответствует условиям заключенного трудового договора от 19 августа 2019 года № 2, в котором определено, что Работник «принимается» на работу в Учреждение. Также следует отметить, что приказ (распоряжение) о переводе работника на другую работу не может быть подготовлен раньше (03 июля 2019 года), чем написано заявление работника о переводе (28 июля 2019 года).
5. В приказе от 03 июля 2019 года № 01-02/12 ошибочно в строке «Основание» указано «изменение к трудовому договору от 19 августа 2019 года № 2», следовало указать «изменение к трудовому договору от 01 августа 2018 года № 4». Все последующие дополнительные соглашения оформлялись к трудовому договору от 01 августа 2018 года № 4. Следовательно документы были составлены несвоевременно и некорректно.
6. Журнал регистрации трудовых договоров в Учреждении в проверяемом периоде велся некорректно. Трудовые договоры, заключенные с несовершеннолетними гражданами в возрасте от 14 до 18 лет, не были отражены в журнале регистрации трудовых договоров, следовательно, последовательность нумерации была нарушена.
7. График отпусков в Учреждении за 2023 год в течении года не велся.
8. В нарушение статьи 22 Трудового кодекса Российской Федерации от 30 декабря 2001 года № 197-ФЗ, работодатель не ознакомил работников Учреждения с графиком отпусков на 2024 год.

9. В нарушение статьи 123 Трудового кодекса Российской Федерации от 30 декабря 2001 года № 197-ФЗ, в графике отпусков за 2023 год, несколько сотрудников (Матейко А.Ю., Митрофанов В.А., Аветисов С.С., Леоненко Е.В.) не были ознакомлены под роспись с началом отпуска.

10. В нарушение статьи 68 Трудового кодекса Российской Федерации от 30 декабря 2001 года № 197-ФЗ, при приеме работников на работу не производилось ознакомление под роспись с правилами внутреннего трудового распорядка.

11. В нарушение пунктов 1.10. и 1.11. Положения о стимулирующей части, при проверке оценочных листов работников МБУ «СЦТ «ГТО» установлено, что за 2022 год (выплата в 2023 году) оценочные листы были предоставлены не всеми сотрудниками Учреждения, т.е. по данным сотрудникам оценочные листы отсутствуют, а именно:

- Борисенко Н.П. - инструктор-методист 2 квалификационной категории;
- Матейко А.Ю. - инструктор-методист высшей квалификационной категории;
- Волобуева М.С. - инструктор-методист высшей квалификационной категории;
- Красноухова К.Г. - инструктор-методист 2 квалификационной категории.

12. Приказом директора Учреждения от 19 января 2023 года № 01-01/08 «Об утверждении стимулирующих выплат работникам» на период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года были установлены стимулирующие выплаты результативности профессиональной деятельности работников (в процентном отношении от должностного оклада) сотрудникам, не предоставившим оценочные листы, а именно (Борисенко Н.П. - 30%, Волобуева М.С. - 108%, Матейко А.Ю. - 100%, Красноухова К.Г. - 40%). Данные выплаты считаются необоснованными.

13. Приказом директора от 19 января 2023 года № 01-01/08 инструктору-методисту Давыдовой К.А. установлена и выплачивалась стимулирующая выплата в размере 124 % должностного оклада, однако в оценочном листе и в протоколе заседания рабочей комиссии МБУ «СЦТ «ГТО» от 19 января 2023 года № 1 установлено 114 % должностного оклада. Излишне выплаченную сумму (в размере 10 % ежемесячно) считать необоснованной выплатой.

14. В нарушение пункта 1.11. Положения о стимулирующей части, за 2023 год (выплата в 2024 году) оценочные листы не предоставлялись следующими инструкторами-методистами Учреждения: Аветисовым С.С., Емельяновым И.В., Красильниковым А.В., Красноуховой К.Г., Луневым А.И., Мананниковой Л.И., Матейко А.Ю., Мунтяновым А.С., Окуневым А.Н., Широких Е.В., Осиповым Н.В. Однако, приказом директора от 15 января 2024 года № 01-01/9, вышеуказанным сотрудникам установлены стимулирующие выплаты на 2024 год, что ставит под сомнение обоснованность данных выплат, ввиду отсутствия оценочных листов, как основания для их начисления.

15. В нарушение пункта 1.14. Положения о стимулирующей части, оценочные листы председателем и секретарем рабочей комиссии не подписывались за весь проверяемый период (с 01 января 2023 года по 31 января 2024 года).

16. Из графиков работ сотрудников центрального шахматно-шашечного клуба (на 2023-2024 годы) не представляется возможным определить в какие дни и в какое время проводятся платные занятия, а в какое бесплатные, что ставит под сомнение проведение занятий инструктором-методистом Галкиной А.Н. по договору оказания услуг в свободное от основной работы время.

17. В нарушение пункта 1.2. договоров об оказании платных услуг, заключенных между Учреждением и родителями (законными представителями) занимающихся в шахматно-шашечном клубе детей, в договорах отсутствуют графики проводимых занятий (Приложение № 1).

18. В нарушение пункта 2.3. Положения о порядке и условиях оказания платных услуг, перечень платных услуг Учреждением, исходя из возможностей (наличие материальной базы, кадрового состава), уровня потребительского спроса населения, индивидуальных предпринимателей, юридических лиц самостоятельно не разрабатывался и не утверждался в установленном порядке.

19. В нарушение раздела 3 «Предоставление потребителям информации о платных услугах» Положения о порядке и условиях оказания платных услуг, Учреждение должно обеспечивать потребителей необходимой и достоверной информацией о платных услугах, однако данная информация отсутствует даже на официальном сайте Учреждения. В ходе проверки актуальная информация была размещена.

20. В разделе «Платные услуги» на официальном сайте Учреждения была размещена неактуальная информация о наличии платных занятий по теннису и хоккею, однако в проверяемом периоде занятия по данным дисциплинам не проводилась. Неактуальная информация удалена с сайта в процессе проверки 28 февраля 2024 года.

21. В нарушение части 1 статьи 14.8. «Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях» от 30 декабря 2001 года № 195-ФЗ, местонахождение шахматно-шашечного клуба определить не представляется возможным, так как на объекте, в котором осуществляется деятельность данного клуба, отсутствуют вывеска с названием, а также табличка с информацией о режиме работы.

22. Для проведения тренировочных занятий с населением на сельских территориях, договоры о передаче в безвозмездное пользование объектов нежилого фонда, являющихся собственностью Старооскольского городского округа Белгородской области, на 2023 год с Учреждением заключены не были. Данный факт ставит под сомнение фактическое проведение занятий инструкторами-методистами на сельских территориях Старооскольского городского округа.

23. В договоре № 2401, заключенном между МБУ «СЦТ «ГТО» и МБОУ «Основная общеобразовательная Песчанская школа» на основании распоряжения департамента имущественных и земельных отношений администрации Старооскольского городского округа от 19 января 2024 года № 40 «О согласовании муниципальному общеобразовательному учреждению «Основная общеобразовательная Песчанская школа» предоставления в безвозмездное пользование муниципального имущества» отсутствует дата заключения договора, следовательно договор нелегитимен.

24. В разделе 2 пункте 2.1. договоров от 26 декабря 2023 года № 24-02 (МБОУ «Средняя общеобразовательная Шталовская школа») и № 2401 (дата заключения договора отсутствует) (МБОУ «Основная общеобразовательная Песчанская школа»), указан срок действия с 01 сентября 2023 года по 31 августа 2026 года, однако, так как основанием для заключения договоров являются распоряжения ДИИЗО администрации Старооскольского городского округа, действия договоров может начинаться не ранее даты регистрации распоряжения (пункт 5

распоряжений). Согласно пункту 5 распоряжений, оно вступает в силу со дня его подписания.

25. В графике работ инструкторов-методистов сельских территорий (Песчанская сельская территория), утвержденном директором Учреждения на 2024 год, время проведения занятий у инструкторов-методистов Матейко А.Ю. и Окунева А.Н. не совпадает с режимом пользования помещением, установленным договором № 2401 (дата заключения договора отсутствует). Из этого следует, что график работ инструкторов-методистов сельских территорий составлен некорректно, и не соответствует расписанию, утвержденному в договоре.

26. График работы для инструкторов-методистов на сельских территориях Старооскольского городского округа на 2023 год был утвержден и подписан директором МБУ «СЦТ «ГТО», однако подписи сотрудников данного Учреждения об ознакомлении с графиком работ отсутствуют.

27. В нарушение статьи 189 Трудового кодекса Российской Федерации «Дисциплина труда и трудовой распорядок», инструктор-методист Матейко А.Ю. отсутствовал на рабочем месте без уважительной причины три рабочих дня (прогулы).

28. Зал МБОУ «ОО Песчанская школа» в период времени с понедельника по пятницу с 16:30 часов до 18:00 часов предоставлен МБУ ДО «СШОР № 2» для проведения занятий по вольной борьбе под руководством тренера Кучерявченко М.В. Соответственно тренировочный процесс Матейко А.Ю. мог производить только с 18:00 часов. Однако, в графике работ у инструктора-методиста указано время работы с 15:00 часов, что ставит под сомнение его трудовую деятельность и полную отработку часов согласно занимаемой ставки (40 часов в неделю).

29. В нарушение пункта 4.2. «Правил внутреннего трудового распорядка», утвержденных приказом директора МБУ «ЦРФКиС» от 13 января 2020 года № 01-01/11 (с изменениями приказ от 28 марта 2023 года № 01-01/60) отсутствует контроль со стороны директора Учреждения (обеспечение соблюдения трудовой и производственной дисциплины, своевременное применение мер воздействия к нарушителям трудовой дисциплины) за осуществлением деятельности работников Учреждения.

30. В ходе контрольной выездной проверки в сельские территории, в соответствии с графиком работы, установлено отсутствие инструкторов-методистов на своих рабочих местах:

- Солдатская сельская территория - Мананникова Л.В.;
- Шаталовская сельская территория - Комаров А.Н.;
- Озерская сельская территория - Емельянов И.В.;
- Песчанская сельская территория - Матейко А.Ю., Окунев А.Н.;
- Федосеевская сельская территория - Забелин К.А.

Следует отметить, что в МБУ «СЦТ «ГТО» последняя проверка финансово-хозяйственной деятельности проводилась Контрольно-счетной палатой Старооскольского городского округа Белгородской области, за период с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года, на основании которой был составлен акт от 01 июля 2022 года б/н. В ходе проверки были выявлены аналогичные нарушения, которые до настоящего времени не исправлены. Данный факт подтверждает отсутствие контроля со стороны руководителя Учреждения.

Департамент финансов и бюджетной политики администрации Старооскольского городского округа (орган контроля), в соответствии со статьями 269.2. и 270.2. Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктами 7 и 8 федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Реализация результатов проверок, ревизий и обследований», утвержденного Постановлением Правительства Российской Федерации от 23 июля 2020 года № 1095

ТРЕБУЕТ:

1. Соблюдать требования Трудового кодекса Российской Федерации от 30 декабря 2001 года № 197-ФЗ.
2. В раздел 2 «Предмет, цели и виды деятельности Учреждения» Устава добавить пункт, дающий право Учреждению выполнять работы, оказывать услуги, относящиеся к его основным видам деятельности, гражданам и юридическим лицам на платной основе.
3. Руководству Учреждения проставлять резолюцию на всех личных заявлениях работников (о приеме на работу, об установлении гарантированной надбавки, об увольнении), которая должна включать в себя фамилии, инициалы исполнителей, содержание поручения, срок исполнения, подпись и дату.
4. Указывать табельные номера работников в документах (при использовании унифицированных форм), в которых это предусмотрено.
5. Усилить контроль за ведением кадрового делопроизводства:
 - вести регистрацию всех заключенных трудовых договоров в «Журнале регистрации трудовых договоров», не нарушая последовательность нумерации;
 - вести график отпусков в течение текущего года;
 - знакомить работников под роспись с принимаемыми локальными актами, непосредственно связанными с их трудовой деятельностью;
 - знакомить под роспись работников с графиком отпусков на текущий год.
6. Устанавливать стимулирующие выплаты оценки результативности профессиональной деятельности работника Учреждения, только сотрудникам, предоставившим оценочные листы.
7. Сотрудникам, не предоставившим оценочные листы, произвести перерасчет стимулирующих выплат оценки результативности профессиональной деятельности работников Учреждения за проверяемый период и предоставить в отдел муниципального финансового контроля департамента финансов и бюджетной политики администрации Старооскольского городского округа на бумажном носителе.
8. Произвести перерасчет излишне выплаченной суммы стимулирующей выплаты оценки результативности профессиональной деятельности работника Учреждения инструктору-методисту Давыдовой К.А., выплаченной в размере 124 % должностного оклада, при установленной в оценочном листе и в протоколе заседания рабочей комиссии МБУ «СЦТ «ГТО» от 19 января 2023 года № 1 в размере 114 % должностного оклада предоставить в отдел муниципального финансового контроля департамента финансов и бюджетной политики администрации Старооскольского городского округа на бумажном носителе.
9. Оценочные листы сотрудников Учреждения заверять подписью председателю и секретаря рабочей комиссии.

10. В графике работ сотрудников шахматно-шашечного клуба конкретизировать время оказания платных и бесплатных услуг.

11. Добавить в договоры об оказании платных услуг, заключенных между Учреждением и родителями (законными представителями) занимающихся в шахматно-шашечном клубе детей, графики проводимых занятий (Приложение № 1 к договору).

12. Разработать и утвердить в установленном порядке перечень платных услуг Учреждения.

13. Установить контроль за обеспечением потребителей необходимой и достоверной информацией о платных услугах.

14. Размещать на официальном сайте Учреждения актуальную информацию о деятельности Учреждения.

15. Обеспечить объект, в котором осуществляется деятельность шахматно-шашечного клуба, вывеской с названием и информацией о режиме работы.

16. Заключить договоры о предоставлении в безвозмездное пользование объектов нежилого фонда для проведения тренировочных занятий с населением на сельских территориях.

17. Указать дату заключения договора № 2401, заключенного с МБОУ «Основная общеобразовательная Песчанская школа», для легитимности.

18. В разделе 2 пункте 2.1. договоров от 26 декабря 2023 года № 24-02 (МБОУ «Средняя общеобразовательная Шаталовская школа») и № 2401 (дата заключения договора отсутствует) (МБОУ «Основная общеобразовательная Песчанская школа»), изменить срок действия договоров и установить начало их действия, не ранее даты регистрации распоряжений департамента имущественных и земельных отношений администрации Старооскольского городского округа.

19. Изменить время проведения занятий в графике работ, утвержденном на 2024 год, инструкторов-методистов сельских территорий (Песчанская сельская территория) согласно режиму пользования помещением, установленному договором № 2401 (дата заключения договора отсутствует).

20. Ознакомить под роспись всех инструкторов-методистов Учреждения с графиком работ на 2024 год.

21. Директору МБУ «СЦТ «ГТО» усилить контроль за осуществлением деятельности работников Учреждения (обеспечение соблюдения трудовой и производственной дисциплины, своевременное применение мер воздействия к нарушителям трудовой дисциплины).

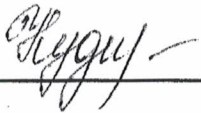
22. Установить должный контроль за нахождением инструкторов-методистов сельских территорий на своих рабочих местах, согласно утвержденных графиков работ.

23. Рассмотреть вопрос о применении дисциплинарного взыскания к работникам, допустившим ненадлежащее исполнение возложенных на них трудовых обязанностей.

24. Информацию о результатах исполнения настоящего представления с приложением копий документов, подтверждающих его исполнение и принятых мерах предоставить в департамент финансов и бюджетной политики администрации Старооскольского городского округа в срок до 15 апреля 2024 года.

Невыполнение в установленный срок настоящего представления влечет административную ответственность в соответствии с частью 20 статьи 19.5. Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 года № 195-ФЗ.

Заместитель главы администрации-
начальник департамента финансов
и бюджетной политики администрации
Старооскольского городского округа

 Н.В. Кудинова

исп.: Бочарова Светлана Александровна
+7 (4725) 44-50-63



Копию представления получил:

Должность: Директор МБУ "СЦБ "ГТО"

Дата: 19.03.2024 Подпись:  Печеникин АД