

Акт
внеплановой выездной выборочной проверки
муниципального бюджетного учреждения «Старооскольский центр
тестирования «ГТО» и развития физической культуры» (МБУ «СЦТ «ГТО»)

город Старый Оскол

«15» марта 2024 года

Контрольное мероприятие проведено на основании: распоряжения 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 (далее - Федеральный стандарт № 1235), Положения 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.

Контрольное мероприятие проведено проверочной группой в составе:

- заместитель начальника отдела муниципального финансового контроля департамента финансов и бюджетной политики администрации Старооскольского городского округа Данильева Татьяна Николаевна (руководитель проверочной группы);

- главный специалист отдела муниципального финансового контроля департамента финансов и бюджетной политики администрации Старооскольского городского округа Марченко Инна Валерьевна;

- ведущий специалист отдела по труду и социальному партнерству департамента по экономическому развитию администрации Старооскольского городского округа Плохих Людмила Петровна.

Контрольное мероприятие проведено с ведома: директора муниципального бюджетного учреждения «Старооскольский центр тестирования «ГТО» и развития физической культуры» Печенских Александра Дмитриевича, директора муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского обслуживания учреждений сферы физической культуры и спорта Старооскольского городского

округа» Румянцевой Екатерины Николаевны, в присутствии главного бухгалтера муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского обслуживания учреждений сферы физической культуры и спорта Старооскольского городского округа» Тимошевой Анастасии Владимировны.

Контрольное мероприятие проведено по документам муниципального бюджетного учреждения «Старооскольский центр тестирования «ГТО» и развития физической культуры».

При проведении контрольного мероприятия (в соответствии с пунктами 18, 19 Федерального стандарта № 1235) проведены:

- контрольные действия по документальному изучению в отношении финансовых, бухгалтерских, отчетных документов, документов о планировании и об осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и иных документов, содержащих информацию о деятельности объекта контроля, данных информационных систем, в том числе информационных систем объекта контроля, путем анализа и оценки полученной из них информации с учетом информации по устным и письменным объяснениям, справкам и сведениям должностных, материально ответственных и иных лиц объекта контроля.

Срок проведения контрольного мероприятия составил 28 рабочих дней с 05 февраля 2024 года по 15 марта 2024 года.

Общие сведения об объекте контроля

Постановлением администрации Старооскольского городского округа от 18 марта 2022 года № 1085 «О переименовании муниципального бюджетного учреждения «Центр развития физической культуры и спорта Старооскольского городского округа» в муниципальное бюджетное учреждение «Старооскольский центр тестирования «ГТО» и развития физической культуры» и утверждении его Устава в новой редакции» учреждение переименовано в муниципальное бюджетное учреждение «Старооскольский центр тестирования «ГТО» и развития физической культуры».

Муниципальное бюджетное учреждение «Старооскольский центр тестирования «ГТО» и развития физической культуры» (далее - Учреждение, МБУ «СЦТ «ГТО») является унитарной некоммерческой организацией, создано в соответствии с действующим законодательством, действует на основании настоящего Устава.

Полное наименование Учреждения: муниципальное бюджетное учреждение «Старооскольский центр тестирования «ГТО» и развития физической культуры».

Сокращенное наименование: МБУ «СЦТ «ГТО».

Место нахождения Учреждения: 309504, Российская Федерация, Белгородская область, город Старый Оскол, проспект Комсомольский, дом 67.

Организационно-правовая форма Учреждения: муниципальное учреждение.

Тип учреждения - бюджетное.

Учредителем Учреждения является муниципальное образование Старооскольский городской округ Белгородской области.

Функции и полномочия учредителя осуществляются администрацией (органами администрации) Старооскольского городского округа Белгородской области в соответствии с муниципальными правовыми актами.

Собственником имущества Учреждения является Старооскольский городской округ Белгородской области (далее - Собственник), от имени которого выступает

администрация Старооскольского городского округа Белгородской области в лице уполномоченных органов.

Учреждение является самостоятельным юридическим лицом, имеющим обособленное имущество на праве оперативного управления, лицевые счета в финансовом органе администрации Старооскольского городского округа, самостоятельный баланс, круглую печать, штамп, бланки со своим наименованием и другие реквизиты установленного образца.

ОГРН 1123128000225.

ИНН 3128085740 КПП 312801001.

Учет бюджетных средств и иных доходов Учреждения осуществляется в лицевых счетах, открытых Учреждению в департаменте финансов и бюджетной политики администрации Старооскольского городского округа и территориальном органе Управления Федерального казначейства по Белгородской области.

С 01 января 2021 года для Учреждения были открыты и действовали лицевые счета:

- № 20266032862 - для учета операций по приносящей доход деятельности;
- № 20266032863 - для учета средств, поступающих во временное распоряжение;
- № 20266032864 - для учета субсидий на выполнение муниципального задания;
- № 21266032865 - для учета субсидий на иные цели;
- № 21266032866 - для учета бюджетных инвестиций

к казначейскому счету № 03234643147400002600. Номер банковского счета, входящего в состав ЕКС 40102810745370000018 в Отделении Белгород.

Предметом деятельности Учреждения является выполнение работ, оказание услуг в целях обеспечения реализации, предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов местного самоуправления в сфере физической культуры и спорта.

Основной целью деятельности Учреждения является развитие физической культуры и спорта, совершенствование организационных форм физкультурно-оздоровительной и спортивно-массовой работы, в том числе осуществление оценки выполнения гражданами государственных требований к уровню физической подготовленности населения при выполнении нормативов Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» на территории Старооскольского городского округа.

Основными видами деятельности Учреждения являются:

- проведение спортивно-массовой работы среди населения, спортивных соревнований и иных спортивных мероприятий по видам спорта с целью популяризации спорта, здорового образа жизни, участие в мероприятиях по выполнению испытаний (тестов) и нормативов комплекса ГТО на территории Старооскольского городского округа;

- эксплуатация и содержание спортивных сооружений (в том числе плоскостных);

- создание для занимающихся физической культурой и спортом, а также зрителей необходимых условий во время проведения занятий, спортивно-массовых зрелищных мероприятий и соревнований;

- организация и создание условий для участия сборных команд Старооскольского городского округа и отдельных спортсменов в соревнованиях различного уровня;

- создание условий по оказанию консультационной и методической помощи населению Старооскольского городского округа в подготовке к выполнению видов испытаний (тестов) ГТО;

- взаимодействие с органами государственной власти органами местного самоуправления физкультурно-спортивными общественными и иными организациями в вопросах внедрения комплекса ГТО, проведения мероприятий комплекса ГТО;

- обеспечение судейства мероприятий по тестированию граждан.

Учреждение вправе также осуществлять следующие виды деятельности:

- проведение тренировочных занятий по видам спорта для населения;

- сдача в аренду муниципального имущества, закрепленного за Учреждением на праве оперативного управления, в соответствии с действующим законодательством;

- оказание спортивно-оздоровительных услуг физическим и юридическим лицам;

- оказание услуг по изданию печатной учебной, учебно-методической продукции, включая аудиовизуальную; продукции различного вида и назначения (учебно-методические пособия и материалы, информационные и другие материалы) реализация указанной продукции;

- предоставление услуг, связанных с организацией и проведением конкурсов, выставок, презентаций, круглых столов, семинаров, тематических праздников, спортивно-массовых мероприятий;

- реализация спортивной формы, спортивного оборудования и инвентаря, товаров, сувенирной продукции, приобретенных и (или) произведенных Учреждением.

Следует отметить, что 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. Порядок определения указанной платы устанавливается Учредителем, если иное не предусмотрено федеральным законом.

Источниками формирования имущества и финансовых ресурсов Учреждения являются:

- имущество, закрепленное Собственником в установленном порядке;

- бюджетные средства;

- добровольные пожертвования и целевые взносы юридических и физических лиц;

- доход, полученный от реализации продукции и услуг, а также от иной деятельности, осуществляемой Учреждением самостоятельно;

- другие источники в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерское обслуживание финансово-хозяйственной деятельности МБУ «СЦТ «ГТО» осуществлялось муниципальным казенным учреждением «Центр бухгалтерского обслуживания учреждений сферы физической культуры и спорта Старооскольского городского округа» (далее - МКУ «ЦБО ФКИС»), согласно заключенному договору о бухгалтерском обслуживании от 01 августа 2019 года №

К данному договору имеется дополнительное соглашение от 18 марта 2022 года № 1 о внесении изменений в части переименования Учреждения. Данное соглашение является неотъемлемой частью Договора о бухгалтерском обслуживании. Срок действия договора с 01 августа 2019 года до 31 декабря 2023 года. Новый договор бухгалтерского обслуживания между учреждениями был заключен 29 декабря 2023 года № 8. Срок действия договора с 01 января 2024 года по 31 декабря 2028 года включительно.

При оформлении документов для ведения деятельности Учреждения ответственными лицами являлись:

- директор муниципального бюджетного учреждения «Старооскольский центр тестирования «ГТО» и развития физической культуры» Печенских Александр Дмитриевич, с правом первой подписи на денежных и других документах - весь проверяемый период;

- директор муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского обслуживания учреждений сферы физической культуры и спорта Старооскольского городского округа» Румянцева Екатерина Николаевна, с правом первой подписи на денежных и других документах - весь проверяемый период;

- заместитель директора муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского обслуживания учреждений сферы физической культуры и спорта Старооскольского городского округа» с правом первой подписи на денежных и других документах: по 29 сентября 2023 года - Романова Ольга Владимировна, с 14 ноября 2023 года и по настоящее время - Устинова Светлана Петровна;

- главный бухгалтер муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского обслуживания учреждений сферы физической культуры и спорта Старооскольского городского округа» Тимошевская Анастасия Владимировна, с правом второй подписи на денежных и других документах - весь проверяемый период;

- заместитель главного бухгалтера муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского обслуживания учреждений сферы физической культуры и спорта Старооскольского городского округа» Бородина Татьяна Николаевна, с правом второй подписи на денежных и других документах - по 07 февраля 2024 года.

В ходе внеплановой выездной выборочной проверки учредительных документов, в частности Устава учреждения и других сведений, содержащихся в уставных документах на момент проведения внеплановой выездной выборочной проверки, являются актуальными и соответствуют сведениям, включенным в Единый государственный реестр юридических лиц, нарушений действующего законодательства не установлено.

Организация деятельности кадрового делопроизводства

В ходе проведения проверки кадрового делопроизводства установлено следующее.

Ввиду отсутствия в штатном расписании должности кадрового работника, приказом директора МБУ «СЦТ «ГТО» от 15 января 2020 года № 01-01/18 «О назначении ответственного за кадровое производство» выполнять работу по документационному обеспечению кадровой деятельности Учреждения возложено на заместителя директора Горбачеву Елену Анатольевну.

Локальные акты Учреждения, утверждены приказами МБУ «СЦТ «ГТО», сформированы и систематизированы в папке.

Так, согласно Положению о порядке оформления и ведения личных дел работников МБУ «СЦТ «ГТО», утвержденному приказом от 13 января 2020 года № 01-01/11, сформированы и ведутся личные дела работников. Документы вносятся в хронологическом порядке, присутствует нумерация страниц документов, включенных в личное дело работника, во внутреннюю опись внесены номера страниц и дата включения документа в личное дело, анкеты кандидатов заверены специалистом по кадрам.

Следует отметить, что на личных заявлениях некоторых работников о приеме на работу, об установлении гарантированной надбавки, об увольнении, отсутствуют визы директора о согласовании (Давыдовой К.А., Жиликова Е.И., Галкиной А.Н., Горбачевой Е.А., Матейко А.Ю., Красноуховой К.Г. и других).

В личных делах работников, в течение всего периода работы в учреждении, имеются должностные инструкции.

Приказы по личному составу о приеме на работу, о прекращении (расторжении) трудового договора, имеются в наличии. Приказы оформлены в соответствии с унифицированной формой № Т-1, утвержденной Постановлением Госкомстата РФ от 05 января 2004 года № 1. Приказы по личному составу за 2023 год сформированы, прошиты.

Так как, работодатель использует в делопроизводстве унифицированные формы приказов, утвержденные Постановлением Госкомстата России от 05 января 2004 года № 1, то указание в них табельного номера работника предусмотрено.

Следовательно, табельный номер сотрудника должен отображаться в печатных формах документов, таких как кадровые приказы, табель учета рабочего времени. Проверкой установлено, что данные условия не были соблюдены, так как во всех документах, а именно: приказ о предоставлении отпуска работнику, приказ о направлении работника в командировку, записка-расчет при прекращении трудового договора с работником, приказ о прекращении действия трудового договора с работником, приказ о приеме работника на работу отсутствуют табельные номера работников.

Трудовые договоры с работниками заключены. Работники ознакомлены в получении экземпляра трудового договора.

В ходе выборочной проверки личных дел сотрудников Учреждения установлено, что сотрудник Галкина А.Н. была принята в Учреждение на должность инструктора-методиста на 0,5 ставки по совместительству, согласно трудовому договору от 01 августа 2018 года № 4.

По заявлению Галкиной А.Н. от 28 июля 2019 года о переводе на 1 ставку по основному месту работы, вместо дополнительного соглашения к трудовому договору от 01 августа 2018 года № 4, был заключен новый трудовой договор от 19 августа 2019 года № 2, при этом приказы об увольнении работника (с 0,5 ставки по совместительству) и о приеме на работу (постоянно на 1 ставку) отсутствуют. Однако Учреждением был подготовлен приказ (распоряжение) от 03 июля 2019 года № 01-02/12 о переводе работника на другую работу, следовательно, достаточно было оформить дополнительное соглашение к первоначальному договору от 01 августа 2018 года № 4.

В нарушение статьи 68 Трудового кодекса Российской Федерации от 30 декабря 2001 года № 197-ФЗ (далее - ТК РФ, Трудовой кодекс РФ), содержащей

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).

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.

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. Необходимо указывать нумерацию данных договоров в журнале регистрации.

Журнал регистрации дополнительных соглашений в Учреждении ведется.

В Учреждении приказами директора были утверждены графики отпусков предусмотренные законодательством, в соответствии с унифицированной формой № Т-7, утвержденной Постановлением Госкомстата РФ от 05 января 2004 года № 1:

- от 28 ноября 2022 года № 01-01/231 «Об утверждении графиков отпусков на 2023 год»;

- от 05 декабря 2023 года № 01-01/198 «Об утверждении графиков отпусков на 2024 год».

Следует отметить, что график отпусков за 2023 год в течении года не велся.

В соответствии с ТК РФ работодатель обязан знакомить работников под роспись с принимаемыми локальными нормативными актами, непосредственно связанными с их трудовой деятельностью.

В нарушение статьи 22 ТК РФ, работники Учреждения не были ознакомлены с графиком отпусков на 2024 год, утвержденным приказом учреждения от 05 декабря 2023 года № 01-01/198 «Об утверждении графика отпусков на 2024 год».

О времени начала отпуска работник должен быть извещен под роспись не позднее чем за две недели до его начала.

В нарушение статьи 123 ТК РФ, в графике отпусков за 2023 год, несколько сотрудников (Матейко А.Ю., Митрофанов В.А., Аветисов С.С., Леоненко Е.Е.) не были ознакомлены под роспись с началом отпуска.

Карточки унифицированной формы № Т-2 сформированы и систематизированы в папке.

Следует отметить, что в некоторых карточках формы № Т-2 на момент проверки отсутствовали подписи на 2-ой странице «Работник кадровой службы» и «Работник» (данный недостаток устранен в ходе проверки).

В нарушение статьи 68 ТК РФ при приеме работников на работу производилось ознакомление под роспись работников с правилами внутреннего трудового распорядка.

Правильность и обоснованность расходования средств на заработную плату

По представленным документам проведена проверка расходования средств на оплату труда.

Основанием для начисления заработной платы сотрудникам Учреждения служат: штатные расписания, приказы руководителя учреждения о приеме на работу, увольнении и перемещении сотрудников, об установлении надбавок, стимулирующих выплат, табеля учета использования рабочего времени.

Документами, устанавливающими порядок оплаты труда в Учреждении, являются:

- Положение об оплате труда работников муниципального бюджетного учреждения «Центр развития физической культуры и спорта Старооскольского городского округа», утвержденное приказом директора от 13 октября 2021 года № 01-01/188 с изменениями (далее - Положение об оплате труда);

- Положение об оплате труда работников муниципального бюджетного учреждения «Старооскольский центр тестирования «ГТО» и развития физической культуры», утвержденное приказом директора от 21 августа 2023 года № 01-01/143 с изменениями;

- Положение о распределении стимулирующей части фонда оплаты труда работников муниципального бюджетного учреждения «Центр развития физической культуры и спорта Старооскольского городского округа», утвержденное приказом директора от 13 октября 2021 года № 01-01/188 с изменениями (далее - Положение о стимулирующей части);

- Положение о порядке и условиях оказания платных образовательных услуг в муниципальном бюджетном учреждении «Центр развития физической культуры и спорта Старооскольского городского округа», утвержденное приказом директора от 24 декабря 2018 года № 01-01/259 (с изменениями).

Оплата труда работников Учреждения регулируется в соответствии с законодательством Российской Федерации и Положением об оплате труда работников. Ежемесячная заработная плата работников Учреждения выплачивается за выполнение ими функциональных обязанностей, предусмотренных трудовым договором, и состоит из базового должностного оклада по занимаемой должности, гарантированных надбавок, доплат, а также выплат компенсационного и стимулирующего характера.

Стимулирующая часть фонда оплаты труда направлена на усиление материальной заинтересованности работников организации в своевременном и добросовестном исполнении своих должностных обязанностей, применении современных и инновационных технологий в работе, повышении качества тренировочного процесса и достижения высоких спортивных результатов, развитии творческой активности и инициативности.

Ежегодно руководитель Учреждения формирует и утверждает штатное расписание в пределах базовой части фонда оплаты труда.

Штатные расписания утверждены директором Учреждения и согласованы заместителем главы администрации городского округа по социальному развитию.

По состоянию на 01 января 2023 года штатная численность работников Учреждения составляла 26 единиц. На период с 01 июня 2023 года по 31 августа 2023 года введены в штатное расписание 10 ставок специалистов 6 квалификационной категории (трудоустройство подростков в летний каникулярный

период). С 01 сентября 2023 года утверждено штатное расписание от 15 сентября 2023 года № 153 в количестве 36 штатных единиц. На период с 01 октября 2023 года утверждено штатное расписание с изменением должностных окладов.

В ходе проверки установлено, что штатная численность за проверяемый период не была превышена.

МБУ «СЦТ «ГТО» к проверке был представлен журнал операций № 6 «Расчеты по оплате труда», к которому приложены следующие первичные документы: табеля учета рабочего времени, приказы, записки-расчеты об исчислении среднего заработка и другие документы, подтверждающие право штатных сотрудников на получение заработной платы, вознаграждений, пособий и других видов выплат.

Для регистрации справочных сведений о заработной плате работников Учреждения применялась Карточка-справка (ф.0504417), утвержденная Приказом Минфина России от 30 марта 2015 года № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению» (далее - Приказ Минфина РФ от 30 марта 2015 года № 52н), в которой помимо общих сведений о работнике, ежемесячно отражались суммы начисленной заработной платы по видам выплат, суммы к выдаче. Правильность начисления и выплаты заработной платы в соответствии с установленными окладами и фактически отработанным временем, были проверены путем сопоставления данных ведомостей по начислению со штатным расписанием, приказами по Учреждению, табелями учета рабочего времени.

Для учета использования рабочего времени Учреждением велся табель учета использования рабочего времени (ф.0504421) (далее - Табель).

Заработная плата работников Учреждения состоит из:

- базового должностного оклада;
- гарантированных надбавок;
- гарантированных доплат;
- выплат компенсационного характера;
- выплат стимулирующего характера.

Порядок распределения стимулирующей части заработной платы работников Учреждения регламентируется Положением о распределении стимулирующей части фонда оплаты труда работников МБУ «СЦТ «ГТО» (далее - Положение о стимулирующей части). К видам стимулирующих видов относятся:

- за стаж работы в Учреждении;
- за опыт и достижения работникам, имеющим звания и награды;
- за результативность профессиональной деятельности;
- премии;
- иные поощрительные выплаты.

Стимулирующие выплаты устанавливаются с 01 января текущего года за период с 01 января по 31 декабря предыдущего года и действуют в течение года.

Основанием для оценки результативности профессиональной деятельности работников Учреждения служат оценочные листы, в которых отражаются все критерии и показатели деятельности, в соответствии с Положением о стимулирующей части.

Оценочный лист заполняется работником самостоятельно в соответствии с результатами его профессиональной деятельности и отражает самооценку его труда. Работник предоставляет оценочный лист в Учреждение до 30 декабря текущего года.

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.

Согласно пункту 1.13. Положения о стимулирующей части, оценочный лист работника Учреждения рассматривает на заседании рабочей комиссии Учреждения. По результатам заседания рабочей комиссии составлялся протокол, на основании которого, путем рассмотрения представленных инструкторами-методистами документов были установлены стимулирующие выплаты.

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 (в процентном отношении от должностного оклада) сотрудникам, предоставившим оценочные листы, а также тем сотрудникам, у которых они отсутствовали (Борисенко Н.П. - 30%, Волобуева М.С. - 108%, Матейко А.Ю. - 100%, Красноухова К.Г. - 40%).

Из этого следует вывод, что стимулирующие выплаты по оценке результативности профессиональной деятельности работников, не предоставивших оценочные листы, являются необоснованными, а именно:

- Борисенко Н.П. - инструктор-методист 2 квалификационной категории (30%);
- Матейко А.Ю. - инструктор-методист высшей квалификационной категории (100%);
- Волобуева М.С. - инструктор-методист высшей квалификационной категории (108%);
- Красноухова К.Г. - инструктор-методист 2 квалификационной категории (40%).

Следует отметить, что 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.

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.И., Красильниковым А.В., Красноуховой К.Г., Луневым А.И., Мананниковой Л.Л., 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, основания для их начисления.

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).

Перечисление заработной платы и отпускных осуществлялось на банковские карты работников.

Сроки выплаты заработной платы в Учреждении в проверяемом периоде определены Правилами внутреннего трудового распорядка работников МБУ «ЦРФКиС», утверждены приказом директора от 13 января 2020 года № 01-01/11 (с изменениями приказ от 28 марта 2023 года № 01-01/60). Согласно пункту 3.1. Правил внутреннего трудового распорядка работников, заработная плата перечисляется работникам два раза в месяц: 23 и 8 числа каждого месяца на указанный работником счет в банке.

В ходе проведенного контрольного мероприятия осуществлена выборочная проверка начисленной и выплаченной заработной платы, в соответствии со штатным расписанием, административного персонала и специалистов МБУ «СЦТ «ГТО».

При проверке начисления и выплаты заработной платы директора МБУ «СЦТ «ГТО» установлено следующее.

Должностной оклад руководителя установлен на 2023 год в размере 18 091,00 рубль, с 01 октября 2023 года в размере 19 087,00 рублей.

Стимулирующая часть заработной платы утверждалась приказами управления по физической культуре и спорту администрации Старооскольского городского округа. Все выплаты стимулирующего характера установлены в соответствии с Положением об оплате труда работников МБУ «СЦТ «ГТО».

За проверяемый период с 2023 года ежегодный отпуск директору Печенских А.Д. предоставлялся в соответствии с графиком отпусков за соответствующий период.

Для оплаты отпусков, расчет среднего заработка рассчитывался в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 24 декабря 2007 года № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы». Записки - расчеты об исчислении среднего заработка при предоставлении отпуска, увольнении и других случаях имеются.

Нарушений в начислении заработной платы директора Учреждения Печенских А.Д. за весь проверяемый период, не выявлено.

Также проверено начисление заработной платы всех инструкторов-методистов (23 сотрудника) Учреждения за 1-ый и 4-ый кварталы 2023 года.

Структура заработной платы состояла из:

- должностных окладов;
- компенсационных выплат (работа в выходные и в нерабочие праздничные дни, совмещение должностей);
- стимулирующих выплат (доплата за стаж, выплаты за опыт и достижения, работникам, имеющим государственные и ведомственные награды, выплаты по оценке результативности профессиональной деятельности, премии);
- иных поощрительных выплат (в связи с профессиональным праздником - Днем физкультурника, в связи юбилейными датами, ко Дню защитника Отечества и Международному женскому дню).

Все причитающиеся сотрудникам виды выплат начислялись согласно приказам руководителя Учреждения в полном соответствии с Положением об оплате труда.

Согласно статьи 133 Трудового кодекса РФ, месячная заработная плата работника, полностью отработавшего за этот период норму рабочего времени, не может быть меньше минимального размера оплаты труда, таким образом, на основании приказов директора Учреждения и Положения об оплате труда, инструкторам-методистам в проверяемом периоде, производилась доплата до минимального размера оплаты.

Ежегодные оплачиваемые отпуска инструкторам-методистам предоставлялись в соответствии с графиком отпусков, утвержденным на 2023 год.

Нарушений в начислении и выплате заработной платы и отпускных сотрудников Учреждения не установлено.

Оказание платных услуг и бесплатных услуг

Учреждением оказывались платные услуги за соответствующую плату сверх установленного муниципального задания.

В проверяемом периоде заключались гражданско-правовые договоры с основными работниками, привлеченными для оказания платных услуг, а именно - занятия в шахматно-шашечном клубе.

Согласно пункту 3 заключенных договоров между инструкторами-методистами и Учреждением, оплата за оказанные услуги должна выплачиваться за счет средств, поступивших от оказания платных услуг, в размере до 45% от суммы дохода.

Вознаграждение по вышеуказанным договорам производилось в размере 45% от суммы дохода, что регламентировалось Положением об оплате труда работников МБУ «СЦТ «ГТО» за счет доходов, полученных от оказания платных услуг и иной, приносящей доход деятельности, утвержденным приказом директора Учреждения от 24 декабря 2018 года № 01-01/260 (с изменениями приказ от 29 апреля 2021 года № 01-01/69).

Договоры заключались в течение всего проверяемого периода, со штатным сотрудником Учреждения Галкиной А.Н. (далее - Исполнитель), сроком на один календарный месяц. В ходе проверки были проверены начисления по договорам оказания платных услуг. Сдача-приемка результата работ оформлялась актами выполненных работ по договорам оказания услуг, которые подписаны Исполнителем и Учреждением, и на основании которых производился расчет за оказанные услуги.

Оплата Исполнителю Учреждением осуществлялась по безналичному расчету путем перечисления денежных средств на банковский счет. Нарушений не установлено.

С вознаграждения, выплаченного исполнителю работ по договорам на оказание услуг, Учреждением был удержан и перечислен НДФЛ, что регламентировано статьей 226 Налогового кодекса Российской Федерации от 05 августа 2000 года № 117-ФЗ (далее - НК РФ). Также уплачены все страховые взносы на обязательное пенсионное и медицинское страхование (статья 420 НК РФ).

Согласно графиков занятий сотрудников центрального шахматно-шашечного клуба инструктор-методист Галкина А.Н. проводит платные (на основании договоров оказания услуг) и бесплатные занятия (по основному месту работы).

Следует отметить, что из графиков работ не представляется возможным определить в какие дни и в какое время проводятся платные занятия, а в какие бесплатные, что ставит под сомнение проведение занятий инструктором-методистом Галкиной А.Н. по договору оказания услуг в свободное от основной работы время.

Для оказания платных услуг между Учреждением и родителями (законными представителями) заключаются договоры, согласно которым занятия должны проводиться в соответствии с утвержденным расписанием (Приложение № 1 к договорам).

В нарушение пункта 1.2. договоров об оказании платных услуг, к данным договорам отсутствуют графики проводимых занятий (Приложение № 1).

Проверкой установлено, что согласно Положению о порядке и условиях оказания платных услуг, перечень платных услуг должен разрабатываться Учреждением самостоятельно.

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.

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 (скриншот страницы прилагается). В ходе проверки актуальная информация была размещена.

Следует отметить, что в разделе «Платные услуги» на официальном сайте Учреждения была размещена неактуальная информация о наличии платных занятий по теннису и хоккею (скриншот страницы прилагается). Однако, в проверяемом периоде занятия по данным дисциплинам Учреждением не проводились. Неактуальная информация удалена с сайта в процессе проверки (28 февраля 2024 года).

В ходе выездной проверки 09 февраля 2024 года (время: 13:30 часов) в шахматно-шашечный клуб, расположенный по адресу: Белгородская область, город Старый Оскол, улица Ленина, дом 22 (3 этаж) установлено, что инструктор-методист Галкина Анна Николаевна не находилась на своем рабочем месте. Однако, согласно графику работы сотрудников центрального шахматно-шашечного клуба, в период времени с 13:20 часов до 20:00 часов у инструктора-методиста Галкиной А.Н. должны проводиться занятия. При пояснении руководством Учреждения данного факта, к проверке представлено письмо от 02 февраля 2024 года № 01-06/47 директора МАУ ДО СШОР «Золотые перчатки», направленное в адрес директора МБУ «СЦТ «ГТО», об оказании содействия в привлечении сотрудника МБУ «СЦТ «ГТО» Галкиной А.Н. в качестве судьи с 05 февраля 2024 года по 10 февраля 2024 года (Первенство в Белгородской области по боксу среди юношей и juniоров).

Следует отметить, что местонахождение шахматно-шашечного клуба определить не представляется возможным, так как на объекте в котором осуществляется деятельность шахматно-шашечного клуба отсутствует вывеска с названием, а также табличка с информацией о режиме работы.

В нарушение части 1 статьи 14.8 КоАП РФ, потребитель имеет право на получение необходимой и достоверной информации о реализуемой услуге, об исполнителе и о режиме его работы.

Повторный выезд к месту проведения занятий в шахматно-шашечный клуб производился 16 февраля 2024 года, в результате чего установлено, что

инструктор-методист Галкина А.Н. находилась на своем рабочем месте согласно графику работы.

Организация тренировочного процесса в учреждении

Основной целью деятельности Учреждения является развитие физической культуры и спорта на территории Старооскольского городского округа.

Для проведения тренировочных занятий с населением на сельских территориях, должны заключаться договоры о передаче в безвозмездное пользование объектов нежилого фонда, которые являются собственностью Старооскольского городского округа Белгородской области. Однако, в ходе проверки установлено, что на 2023 год договоры о передаче в безвозмездное пользование объектов нежилого фонда с Учреждением заключены не были.

Данный факт ставит под сомнение фактическое проведение занятий инструкторами-методистами на сельских территориях Старооскольского городского округа.

В период проведения контрольного мероприятия к проверке были представлены два договора о передаче в безвозмездное пользование объектов нежилого фонда Учреждению, а именно:

- от 26 декабря 2023 года № 24-02, заключенный между МБУ «СЦТ «ГТО» и МБОУ «Средняя общеобразовательная Шаталовская школа» на основании распоряжения департамента имущественных и земельных отношений администрации Старооскольского городского округа (далее - ДИиЗО) от 26 декабря 2023 года № 1138 «О согласовании муниципальному общеобразовательному учреждению «Средняя общеобразовательная Шаталовская школа» предоставления в безвозмездное пользование муниципального имущества»;

- (дата заключения договора отсутствует) № 2401, заключенный между МБУ «СЦТ «ГТО» и МБОУ «Основная общеобразовательная Песчанская школа» на основании распоряжения ДИиЗО от 19 января 2024 года № 40 «О согласовании муниципальному общеобразовательному учреждению «Основная общеобразовательная Песчанская школа» предоставления в безвозмездное пользование муниципального имущества».

В договоре № 2401, заключенном между МБУ «СЦТ «ГТО» и МБОУ «Основная общеобразовательная Песчанская школа», дата заключения договора отсутствует.

Следует отметить, что в разделе 2 в пункте 2.1., вышеуказанных договоров, 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.

Проверкой установлено, что в пункте 1.2. договора № 2401 (дата договора не указана), заключенного с МБОУ «Основная общеобразовательная Песчанская школа» определено время для проведения тренировочных занятий с населением с понедельника по воскресенье (включительно) с 17:00 часов до 21:00 часа. Однако, в Приложении № 3 к договору, которое является его неотъемлемой частью, режим пользования помещением установлен следующий:

- понедельник с 16:00 часов до 21:00 часа;
- вторник с 18:00 часов до 21:00 часа;

- среда с 16:00 часов до 21:00 часа;
- четверг с 18:00 часов до 21:00 часа;
- пятница с 16:00 часов до 21:00 часа;
- суббота с 18:00 часов до 21:00 часа;
- воскресенье с 18:00 часов до 21:00 часа.

Следует отметить, что 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.

Инструктору-методисту Матейко А.Ю. установлен график работы:

- понедельник с 15:00 часов до 22:00 часов;
- вторник с 15:00 часов до 22:00 часов;
- среда с 15:00 часов до 22:00 часов;
- четверг с 15:00 часов до 22:00 часов;
- пятница с 14:20 часов до 21:00 часа;
- суббота с 10:00 часов до 16:40 часов;
- воскресенье - выходной.

Инструктору-методисту Окуневу А.Н. установлен график работы:

- понедельник с 15:40 часов до 19:00 часов;
- вторник с 15:40 часов до 19:00 часов;
- среда с 15:40 часов до 19:00 часов;
- четверг с 15:40 часов до 19:00 часов;
- пятница с 15:40 часов до 19:00 часов;
- суббота с 15:40 часов до 19:00 часов;
- воскресенье - выходной.

Из вышеизложенного следует, что график работ инструкторов-методистов сельских территорий составлен некорректно, и не соответствует расписанию, утвержденному в договоре № 2401 (дата заключения договора отсутствует).

Также следует отметить, что 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.

06 февраля 2024 года проверочной группой был совершен контрольный выезд на Песчанскую сельскую территорию. Согласно графику работ, инструктор-методист Матейко А.Ю. должен был находиться в тренажерном зале МБОУ «ОО Песчанская школа», по адресу Белгородская область, Старооскольский район, село Песчанка, улица Полевая, дом 18. На рабочем месте его не оказалось (акт проверки от 06 февраля 2024 года). После чего, начальником отдела муниципального финансового контроля был совершен звонок Матейко А.Ю. для информирования его о необходимости получения ответа на обращение от 16 января 2024 года (письмо от 06 февраля 2024 года № 42-08-06-10/100 за подписью заместителя главы администрации городского округа - начальника департамента финансов и бюджетной политики). В ходе диалога установлено, что инструктор-методист Матейко А.Ю. не может подойти, так как находится за пределами области уже 4 дня.

07 февраля 2024 года проверочной группой у заместителя директора Горбачевой Е.А. был запрошен табель учета рабочего времени за период

с 01 по 07 февраля 2024 года в котором сотруднику Матейко А.Ю. были проставлены рабочие дни, однако, данный сотрудник отсутствовал на рабочем месте.

08 февраля 2024 года инструктор-методист Матейко А.Ю. написал (собственноручно) объяснительную, из которой следует, что 03 февраля 2024 года, а также 05 и 06 февраля 2024 года он не находился на рабочем месте, так как находился в городе Москва на соревнованиях с ребенком. При этом Матейко А.Ю. не поставил в известность руководство Учреждения и кадровую службу, а также не оформил соответствующие документы, позволяющие отсутствовать на рабочем месте (объяснительная записка Матейко А.Ю. прилагается).

Также к проверке представлена объяснительная директора Учреждения Печенских А.Д. в которой изложено, что Матейко А.Ю. о своих намерениях выезда в другой город не сообщал, заявления о предоставлении ему дней отдыха не поступало (объяснительная прилагается).

Кроме этого была представлена объяснительная заместителя директора ответственного за кадровое делопроизводство, Горбачевой Е.А. из которой следует что письменного и устного заявления, предупреждающего об отсутствии на рабочем месте инструктора-методиста Матейко А.Ю. не поступало (объяснительная прилагается).

После выяснения данных обстоятельств были внесены изменения в таблицу рабочего времени, в котором были проставлены дни неявок по невыясненным причинам.

В соответствии с подпунктом «а» пункта 6 статьи 81 Трудового кодекса Российской Федерации, трудовой договор с работником может быть расторгнут по причине прогула, то есть отсутствия на рабочем месте без уважительной причины в течение всего рабочего дня независимо от его продолжительности, а также отсутствия на рабочем месте без уважительных причин более четырех часов подряд в течение рабочего дня.

В нарушение статьи 189 ТК РФ «Дисциплина труда и трудовой распорядок» инструктор-методист Матейко А.Ю. отсутствовал на рабочем месте три дня, в связи с чем директором МБУ «СЦТ «ГТО» было принято решение о применении к сотруднику дисциплинарного взыскания в виде выговора (приказ директора от 08 февраля 2024 года № 01-01/19). Согласно статье 193 «Порядок применения дисциплинарных взысканий» Трудового кодекса РФ, приказ работодателя о применении дисциплинарного взыскания объявляется работнику под роспись в течение трех рабочих дней со дня его издания. Работник Матейко А.Ю. отказался ознакомиться с приказом от 08 февраля 2024 года № 01-01/19 «Об объявлении работнику выговора за прогул» под роспись, после чего был составлен «Акт об отказе работника ознакомиться с приказом об объявленном выговоре» от 09 февраля 2024 года. Причина отказа от подписания приказа, указанная в Акте Матейко Александром Юрьевичем, гласит: «не согласен с приказом, так как у меня были отгулы за ранее отработанное время».

Следует отметить, что ранее отработанное время сотрудником должно подтверждаться приказами (распоряжениями) руководителя Учреждения, однако проверка таких приказов (распоряжений) предоставлено не было. Следовательно оснований для предоставления дней отдыха за ранее отработанное время нет.

Также следует отметить, что из устных слов инструктора-методиста Матейко А.Ю. неоднократно звучало, «что у него нет рабочего места и отсутствует спортивный инвентарь для проведения занятий с населением», однако данный факт изложить в письменной форме сотрудник отказался.

В ходе проверки установлено, что 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).

В ходе выездной проверки 15 февраля 2024 года в Солдатскую, Шаталовскую, Озерскую, Песчанскую сельские территории, установлено, что в Солдатской сельской территории в момент проверки, а именно в 14:35 часов инструктора-методист Мананникова Л.В. отсутствовала на своем рабочем месте в МБУК «ЦКР Солдатской сельской территории», расположенное по адресу: Белгородская область, Старооскольский район, село Солдатское, улица Центральная, дом 8, однако тренировочные занятия, согласно графику, должны проводиться с 14:00 часов до 17:20 часов. По звонку администратора ЦКР Солдатской сельской территории инструктору-методисту, Мананникова Л.В. в течение 5 минут прибыла на рабочее место. Необходимо отметить, что в тот момент времени занимающиеся в тренировочном зале отсутствовали.

При посещении (15 февраля 2024 года в 15:20 часов) МБОУ «Шаталовская СОШ», расположенной по адресу: Белгородская область, Старооскольский район, село Шаталовка, улица Беговая, дом 30, в котором должны проводиться тренировочные занятия по полиатлону с 14:20 до 21:00 часа, установлено, что инструктор-методист Комаров А.Н. отсутствовал на рабочем месте.

Инструктор-методист Озерской сельской территории Емельянов И.В., также отсутствовал на рабочем месте в МБОУ «ОК «Озерки» им. М.И. Бесхмельницына», расположенного по адресу: Белгородская область, Старооскольский район, село Озерки, улица Московская, дом 2, в период времени с 14:20 часов до 21:00 часа.

В ходе проверки тренировочных занятий на территории Песчанской сельской территории (15 февраля 2024 года в 17:50 часов) установлено, что инструктор-методист Окунев А.Н. отсутствовал на рабочем месте в МБОУ «ОО Песчанская школа», расположенному по адресу: Белгородская область, Старооскольский район, село Песчанка, улица Полевая, дом 18, однако тренировочные занятия должны были проводиться с 15:40 часов до 19:00 часов.

При осуществлении выезда в Федосеевскую сельскую территорию, которая закреплена за инструктором-методистом Забелиным К.А. проверкой установлено, что 19 февраля 2024 года с 16:40 часов до 18:00 часов должен проводиться прием нормативов ВФСК «ГТО» на спортивной площадке МБОУ «Каплинская школа», расположенному по адресу: Белгородская область, Старооскольский район, село Федосеевка, улица Натальи Лихачевой, дом 50, однако никаких мероприятий в данное время не проводилось. Инструктор-методист Забелин К.А. на рабочем месте отсутствовал.

Так как инструкторы-методисты отсутствовали на рабочих местах, на момент контрольной проверки, журналы посещений проверить не представилось возможным. Наличие журналов посещений ставится под сомнение.

В обязательном порядке инструкторами-методистами должны заполняться журналы посещений занятий. Чтобы можно было проследить динамику роста или спада заинтересованности населения в проводимых занятиях.

Сотрудниками были написаны объяснительные о причине отсутствия их на рабочем месте.

На основании приказа Учреждения от 20 февраля 2024 года № 01-01/32 инструкторам-методистам (Мананникова Л.В., Емельянов И.В., Комаров А.Н., Окунев А.Н., Забелин К.А.) было применено дисциплинарное взыскание в виде замечания (копия приказа прилагается).

Из вышеизложенного следует, что на указанных сельских территориях занятия с населением должным образом не проводились, что свидетельствует об отсутствии контроля со стороны руководства Учреждения за осуществлением деятельности работников Учреждения, тем самым были нарушены «Правила внутреннего трудового распорядка», утвержденные приказом директора МБУ «ЦРФКиС» от 13 января 2020 года № 01-01/11 (с изменениями приказ от 28 марта 2023 года № 01-01/60) о том, что директор Учреждения обязан (пункт 4.2. «Правила внутреннего трудового распорядка») обеспечивать соблюдение трудовой и производственной дисциплины, своевременно применять меры воздействия к нарушителям трудовой дисциплины, учитывая при этом мнение коллектива.

Исходя из этого следует, что необходимо пересмотреть деятельность инструкторов-методистов сельских территорий, так как для проведения спортивных занятий с населением необходимо место, где можно было бы осуществлять данную деятельность, а также спортивный инвентарь, который во многих арендуемых Учреждениях отсутствует. Следует отметить, что в настоящее время проводить занятия в спортивных залах сельских школ и пускать на территорию посторонних людей, не является безопасным для обучающихся (желтый уровень опасности по всей Белгородской области).

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.

Информация о результатах контрольного мероприятия:

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., Жилиякова 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.

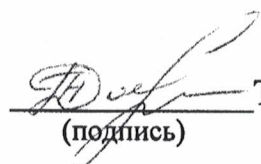
30. В ходе контрольной выездной проверки в сельские территории, в соответствии с графиком работы, установлено отсутствие инструкторов-методистов на своих рабочих местах:

- 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.

Приложение: перечень копий документов, материалов, приобщаемых к акту контрольного мероприятия, в том числе копий документов, подтверждающих нарушения, в соответствии с пунктами 53, 54 федерального стандарта № 1235, прилагается к акту (приложение № 1).

Руководитель проверочной группы:
Заместитель начальника отдела
муниципального финансового
контроля департамента
финансов и бюджетной политики
администрации Старооскольского
городского округа

15.03.2024г.
(дата)


(подпись) Т.Н. Данильева

Копию акта контрольного мероприятия получил:

Должность: директор МБУ «СЦТ, ГТО»

Дата: 15.03.2024 Подпись (расшифровка):  Печенских АД