

АКТ ПРОВЕРКИ

Вводная часть

1. Тема проверки - Проверка целевого использования бюджетных ассигнований в части начисления и выплаты заработной платы и иных выплат сотрудникам учреждения.

2. Дата и место составления акта проверки - 27.03.2023 года, финансово – экономический отдел администрации города Липецка.

3. Основание о назначении проверки - распоряжение администрации города Липецка от 05.03.2024 №131-р «О назначении проверки».

4. Основание назначения проверки - план проверок деятельности муниципальных казенных и автономных учреждений, подведомственных администрации города Липецка на 2024 год, утвержденный распоряжением администрации города Липецка от 12.12.2024 №971-р «Об утверждении плана проверок деятельности муниципальных казенных и автономных учреждений, подведомственных администрации города Липецка на 2024 год».

5. Уполномоченные лица на проведение проверки:

заместитель начальника финансово – экономического отдела администрации города Липецка Лаврентьева Екатерина Дмитриевна;

консультант финансово- экономического отдела администрации города Липецка Горяева Елена Михайловна.

6. Проверяемый период: 01.01.2023-31.12.2023 года.

7. Срок проведения проверки: с 11.03.2024 по 25.03.2024 год.

8. Сведения об объекте контроля:

Полное наименование: муниципальное автономное информационное учреждение «Мой город Липецк».

Сокращенное наименование: МАИУ «Мой город Липецк».

ИНН: 4826089426.

ОГР:1134827005466

В департаменте финансов администрации города Липецка для учета денежных средств открыты следующие лицевые счета:

- 30615004760 – лицевой счет для учета средств субсидий, выделенных на выполнение муниципального задания и средств, полученных от приносящей доход деятельности;

- 31615004760 – лицевой счет для учета средств субсидий на иные цели.

Лица имеющие право подписи финансовых и расчетных документов в проверяемом периоде:

директор МАИУ «Мой город Липецк» Баренбаум Никита Андреевич (с 18.03.2022 по 31.08.2023);

директора МАИУ «Мой город Липецк» Чаплыгина Олеся Николаевна (с 04.09.2023 по настоящее время);

директор МБУ «Межведомственный центр учета города Липецка» Мамонова Ирина Леонидовна (с 21.10.2020г.);

главный бухгалтер МБУ «Межведомственный центр учета города Липецка» Карякина Ольга Александровна (с 21.10.2020г.).

Описательная часть

МАИУ «Мой город Липецк» (далее – учреждение) осуществляет свою деятельность на основании Устава муниципального автономного информационного учреждения «Мой город Липецк».

Функции и полномочия учредителя осуществляет администрация города Липецка (далее – учредитель).

Предметом и основной целью деятельности Учреждения является информационное обеспечение деятельности органа местного самоуправления города Липецка; доведение до сведения населения города Липецка информации о социально-экономическом и культурном развитии муниципального образования, о развитии его общественной инфраструктуры и иной информации; осуществление полиграфической деятельности; производство и выпуск сетевого издания.

Штатная численность учреждения на 01.01.2023 года составляет 29,5 единиц, фактически замещено 24 единицы, на 31.12.2023 года штатная численность составляет 29,5 единиц, фактически замещено 23 единицы (основание: штатное расписание от 18.01.2022 №28, утвержденное приказом учреждения от 18.01.2022 №12 «О внесении изменений в штатное расписание»; штатное расписание от 01.10.2023 №29, утвержденное приказом учреждения от 29.09.2023 №78 «О внесении изменений в штатное расписание».

Начисления, произведенные за счет средств муниципального задания.

Виды начислений	Сумма (руб.)
Должностной оклад	2 286 699,99
Стимулирующие выплаты, в том числе:	8 064 334,48
- за интенсивность	2 272 904,03
- за оперативность	2 205 069,37
- за стаж работы	487 928,6
- премия по итогам работы за месяц	3 098 432,48
Компенсационные выплаты, в том числе:	321 041,23
- за работу в выходные и праздничные нерабочие дни	42 792,07
- доплата за совмещение должностей	234 281,13
Оплата отпуска	806 946,67
Компенсация отпуска при увольнении	186 352,18
Оплата первых 3-х дней листа нетрудоспособности	39 383,31
Материальная помощь	42 550,00
Оплата труда сотруднику, находящемуся в командировке	75 174,58

Денежное содержание сотрудников учреждения состоит из:

- должностного оклада, установленного решением Липецкого городского Совета депутатов от 21.10.2008 №894 «О положении об оплате труда

работников муниципальных учреждений города Липецка» (приложение №5, №11) (далее- положение). Проверкой сплошным методом установлено полное соответствие наименования должностей и размер их окладов, утвержденных штатным расписанием положению;

- выплат стимулирующего характера (за интенсивность, за оперативность, за стаж работы, премия по итогам работы за месяц). Руководителю учреждения и его заместителю данный вид выплат установлен на основании постановления администрации города Липецка от 21.10.2015 №1926 «О компенсационных и стимулирующих выплатах работникам муниципальных учреждений города Липецка», от 14.12.2015 №2315 «О компенсационных и стимулирующих выплат руководителям, их заместителям и главным бухгалтерам муниципальных учреждений города Липецка». Остальным сотрудникам учреждения данный вид выплат установлен на основании «Положения об оплате труда работников муниципального автономного информационного учреждения «Мой город Липецк» (далее- Положение об оплате труда), утвержденного коллективным договором муниципального автономного информационного учреждения «Мой город Липецк» на 2022-2025 годы от 10.10.2022 №101-22 (в редакции от 04.05.2023 №101-22/1). Размер ежемесячной премии сотрудников учреждения в проверяемом периоде утвержден приказами учреждения. Ежемесячное премирование руководителя учреждения производилось на основании распоряжений администрации города Липецка. В ходе проверки начисления выплат стимулирующего характера нарушений не выявлено;

- выплаты компенсационного характера (оплата за работу в выходные и нерабочие праздничные дни, оплата за увеличение объема работы или исполнение обязанностей временно отсутствующего работника без освобождения от работы, определенной трудовым договором). Выплаты компенсационного характера производились на основании приказа учреждения, утвержденного директором по согласованию с работником. Нарушений не выявлено.

На основании статьи 115 ТК РФ, пункта 5.3 коллективного договора сотрудникам предоставлялся ежегодный оплачиваемый отпуск. Выборочной проверкой правильности начисления отпускных нарушений не выявлено. На основании статьи 136 ТК РФ отпускные должны быть выплачены не позднее чем за три календарных дня до начала отпуска. Учреждение в проверяемом периоде не допускало нарушение трудового кодекса.

Также за счет средств, предусмотренных на выполнение муниципального задания, учреждением производился полный расчет при увольнении сотрудника. Расчет с уволенными сотрудниками производился в полном объеме в последний рабочий день. Данный факт подтвержден соответствием между приказом об увольнении сотрудника, табелем учета использования рабочего времени и платежными поручениями по выплате расчета при увольнении.

За счет средств, предусмотренных на выполнение муниципального задания, учреждением оплачиваются первые три дня листа нетрудоспособности. Нарушение не выявлено.

На основании пункта 5.4 Положения об оплате труда сотрудникам учреждения может выплачиваться материальная помощь. В проверяемом периоде выплата материальной помощи связана с днем бракосочетания, рождением ребенка, смертью родителя работника. Нарушений не выявлено.

На основании пункта 5.4 коллективного договора сотрудники могут направляться в командировку. За дни нахождения в командировке работнику выплачивается средний заработок. Нарушений не выявлено.

Начисления, произведенные за счет средств от приносящей доход деятельности.

<i>Виды начислений</i>	<i>Сумма (руб.)</i>
Проценты от дохода от предпринимательской деятельности	1 673 432,8
Премия по итогам работы за год	229 000,00
Гонорары	72 450,00
Оплата отпуска	14 547,34
Оплата труда сотруднику, находящемуся в командировке	21 930,66

На основании пункта 4 Положения о предпринимательской деятельности и иной приносящей доход деятельности МАИУ «Мой город «Липецк», утвержденного приказом учреждения от 01.07.2021 №54/1 «Об утверждении положения о предпринимательской и иной приносящей доход деятельности МАИУ «Мой город Липецк» доходы, полученные от производства и размещения коммерческих материалов, производства полиграфической продукции, производства материалов для статьи в газету распределяются между сотрудниками учреждения, принимающими участие в производстве продукта. Выборочной проверкой правильности расчета процентов от дохода по предпринимательской деятельности нарушений не выявлено.

На основании пункта 5.2,5.3 Положения об оплате труда, пункта 4.4 Положения о предпринимательской деятельности и иной приносящей доход деятельности МАИУ «Мой город «Липецк» сотрудникам может выплачиваться премия по итогам работы за год за счет средств от приносящей доход деятельности. Выплата данной премии произведена в декабрь 2023 года, на основании приказа учреждения от 26.12.2023 №100. Нарушений не выявлено.

На основании положения о выплате гонораров работникам МАИУ «Мой город Липецк», утвержденного приказом учреждения от 29.04.2022 №39/1 «О редакционной коллегии» редакционная коллегия, утвержденная приказом учреждения 29.04.2022 №39/1 «О редакционной коллегии» ежемесячно определяет лучшие работы сотрудников газеты «Первый номер». На основании протоколов заседания редакционной коллегии газеты «Первый номер» и приказов учреждений «О выплате гонораров» сотрудникам выпла-

чивается вознаграждение. Нарушений по начислению и выплате гонораров не выявлено.

Пунктом 2.4 положения о выплате гонораров работникам МАИУ «Мой город Липецк» установлено, что редакционная комиссия ежемесячно не позднее 25 числа текущего месяца проводит заседание. В ходе проверки было установлено, что редакционная комиссия нарушала сроки, указанные в положении о выплате гонораров работникам МАИУ «Мой город Липецк»:

№ заседания	Дата заседания
1	26.01.2023
2	28.02.2023
3	29.03.2023
4	26.04.2023
5	31.05.2023
6	29.06.2023
7	27.07.2023
8	31.08.2023
9	29.09.2023
10	27.10.2023
11	24.11.2023
12	25.12.2023

Заключительная часть

По результатам проверки целевого использования бюджетных ассигнований в части начисления и выплаты заработной платы и иных выплат сотрудникам учреждения нарушения отсутствуют.

Редакционной комиссии по выплате гонораров сотрудникам учреждения рекомендуется не нарушать сроки проведения заседания.

Объект контроля вправе представить письменное возражение на акт в течении 5 рабочих дней со дня получения акта.

Заместитель начальника финансово –
экономического отдела администрации
города Липецка



Лаврентьева Е.Д.

Консультант финансово- экономического
отдела администрации города Липецка



Горяева Е.М.

Один экземпляр акта получен:

Директор Лаврентьева Е.Д.

«28» 03 2024 года.