



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА РАМЕНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

Адрес: Комсомольская пл., 2
г. Раменское, Московская область, 140100

Телефон/факс: (8-496) 46 3-53-24
E-mail: ksp@ramenskoye.ru

АКТ

по результатам ревизии финансово-хозяйственной деятельности в МАУ
«МФЦ Раменского муниципального района» в рамках реализации
муниципальной долгосрочной целевой программы «Снижение
административных барьеров, повышение качества предоставления
государственных и муниципальных услуг на базе МФЦ предоставления
государственных и муниципальных услуг в Раменском муниципальном
районе на 2013-2015 годы

~37/1
г. Раменское

«22» 10 2014 г

Ревизия проведена в составе:

- начальника отдела контроля управления и распоряжения муниципальной собственностью Т.Г. Талановой (удостоверение №2);
- инспектора отдела контроля управления и распоряжения муниципальной собственностью Е.Л. Желенкова (удостоверение №4);
- главного специалиста отдела контроля управления и распоряжения муниципальной собственностью Н.А. Воронцовой (удостоверение №13).

Основание для проведения проверки: пункт плана работы Контрольно-счетной палаты на 2014 год №18.

Предмет проверки: эффективность использования денежных средств.

Ревизия проведена за период с января 2013 года по сентябрь 2014 года.

Срок проведения проверки с 18 сентября 2014 года по 17 октября 2014 года.

МАУ «МФЦ Раменского муниципального района» зарегистрировано в налоговой инспекции ИНН 5040127122, КПП 504001001.

Место нахождения МАУ «МФЦ Раменского муниципального района» 140105, Московская область, г. Раменское, ул. Воровского, д. 3/1.

Учреждение является некоммерческой организацией.

Учредителем учреждения является муниципальное образование «Раменский муниципальный район Московской области». Функции и полномочия учредителя осуществляет администрация Раменского муниципального района Московской области.

Целями и задачами учреждения являются:

- упрощение процедур получения физическими и юридическими лицами, а также организациями государственных и муниципальных услуг;
- сокращение сроков и повышение комфортности получения физическими и юридическими лицами, а также организациями государственных и муниципальных услуг;
- повышение уровня удовлетворенности получателей государственных и муниципальных услуг качеством их предоставления;
- противодействие коррупции, ликвидация рынка посреднических услуг при предоставлении государственных и муниципальных услуг;
- повышение информированности физических и юридических лиц, а также организаций о порядке, способах и условиях получения государственных и муниципальных услуг;
- внедрение практики интерактивного взаимодействия с заявителями при предоставлении государственных и муниципальных услуг;
- развитие и совершенствование форм межведомственного взаимодействия;
- отработка механизмов межведомственного обмена информацией посредством внедрения информационно-коммуникационных технологий.

Имущество учреждения закрепляется за ним на праве оперативного управления. Перечень особо ценного движимого имущества учреждения, а также изменения и дополнения к нему определяются и утверждаются учредителем, по согласованию с учредителем.

Руководство учреждением осуществляется директором учреждения.

В ревизуемом периоде, при осуществлении своей деятельности учреждение использовало следующие счета:

- в отделении 1 Московского ГТУ Банка России г. Москвы 705, расчетный счет 40701810000001000111, БИК 044583001;

- лицевой счет 30486Щ18770 в УФК по Московской области (Комитет финансов, налоговой политики и казначейства Администрации Раменского муниципального района.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1135040010027 (дата внесения записи в государственный реестр 20.11.2013г.).

Коды общероссийских классификаторов: ОКПО – 23524480; ОКТМО – 46648101001; ОКАТО – 46248501000; ОКОГУ – 4210007; ОКФС – 14; ОКОПФ – 20901, ОКВЭД – 74.14.

Ответственными за ревизуемый период являлись директор МАУ «МФЦ Раменского муниципального района» О.А. Григорьева и главный бухгалтер С.С. Семенова.

В рамках реализации целевой программы «Снижение административных барьеров, повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг на базе МФЦ предоставления государственных и муниципальных услуг в Раменском муниципальном районе на 2013-2015 годы» в 2013 году учреждению было предусмотрено выделить бюджетных средств в общей сумме 32940,1 тыс. руб., где фактический общий объем расходуемых средств составил 22399,5 тыс. руб. Из них, средства бюджета Московской области предусмотрены в сумме 14818,8 тыс. руб., где фактические расходы составили в сумме 8810,7 тыс. руб. Средств местного бюджета предусмотрено в сумме 18121,3 тыс. руб., где фактический расход составил 13588,8 тыс. руб. В том числе:

- на поставку и установку мебели для помещения МФЦ предусмотрено областных средств в сумме 868,2 тыс. руб., где фактический расход составил 531 тыс. руб.; средств местного бюджета в сумме 1117 тыс. руб., где фактический расход составил 954,8 тыс. руб.;

- на создание системы защиты персональных данных МФЦ предусмотрено выделить областных средств в сумме 1053,2 тыс. руб., где фактический расход составил 742 тыс. руб.; средств местного бюджета в сумме 1501,2 тыс. руб., где фактический расход составил 946 тыс. руб.;

- на поставку комплекса систем контроля и сопровождения массового обслуживания, оборудования и программного обеспечения для МФЦ предусмотрено выделить средств из областного бюджета 6871 тыс. руб., где фактический расход составил 6096 тыс. руб.; средств из местного бюджета

предусмотрено 2979,5 тыс. руб., где фактический расход составил 1801 тыс. руб.;

- на ремонт помещения, предназначенного под размещение МФЦ, предусмотрено средств из областного бюджета 6026,4 тыс. руб., где фактический расход составил 1441,7 тыс. руб., из средств местного бюджета предусмотрено 11373,6 тыс. руб., где фактический расход составил 9184,07 тыс. руб.;

- на организацию предоставления государственных и муниципальных услуг, в соответствии с муниципальным заданием, средств местного бюджета предусмотрено 1000,0 тыс. руб., где фактический общий объем расходуемых средств составил в сумме 702,9 тыс. руб., в том числе:

- на заработную плату было выделено 310,0 тыс. руб., где расходы составили 309,2 тыс. руб. Штатное расписание на 2013 год утверждено в количестве 30 штатных единиц с месячным фондом оплаты труда 494,3 тыс. руб., на 01 января 2014 года штат укомплектован не полностью, фактическая численность персонала составляет 13 человек;

- начисления на выплаты по оплате труда запланированы в сумме 93,6 тыс. руб., где фактический расход составил 88,9 тыс. руб.;

- на приобретение работ и услуг выделено 177,0 тыс. руб., где расходы составили 68,2 тыс. руб.;

- на услуги связи выделено 99,4 тыс. руб., где расходы составили 63,5 тыс. руб.;

- на приобретение материальных запасов выделено 200,0 тыс. руб., где расходы составили 168,1 тыс. руб.

За 9 месяцев в 2014 году учреждению было выделено 1288,5 тыс. руб., где расходы составили 7955,8 тыс. руб.:

- на заработную плату выделено 8409,5 тыс. руб., где расходы составили 4959,6 тыс. руб. По штатному расписанию количество штатных единиц на 2014 год составило 30 единиц, с месячным фондом оплаты труда 499,3 тыс. руб., на момент проведения ревизии штат укомплектован не полностью и численность персонала составляет 20 человек.

При проверке правильности начисления и выплаты заработной платы установлена необоснованная выплата в общей сумме 40,4 тыс. руб. Так, начальнику отдела информационных технологий А.В. Крюкову, приказом директора МАУ «МФЦ Раменского муниципального района» №26/2014 от 11.06.2014г., установлено совмещение на период отпуска начальника административно-хозяйственного отдела С.А. Краснова с оплатой в размере 25% от должностного оклада совмещаемой должности. Однако фактически

оплата за совмещение была произведена с учетом всех надбавок к должностному окладу. В результате чего в июне 2014 года А.В. Крюкову за совмещение излишне начислено 7,1 тыс. руб. В период ревизии денежные средства были полностью восстановлены.

Главному бухгалтеру МАУ «МФЦ Раменского муниципального района» С.С. Семеновой, которая работает в данном учреждении с 06 февраля 2014 года, по истечению 3 месяцев был предоставлен отпуск на 4 календарных дня с 5 по 8 мая с последующим увольнением. При оформлении отпуска на 4 календарных дня С.С. Семеновой была выплачена материальная помощь в размере 2 должностных окладов в сумме 46,6 тыс. руб., тогда как при планировании средств годового фонда оплаты труда материальная помощь планируется из расчета 2 должностных окладов на год на каждого сотрудника.

В данном случае расчет фонда оплаты труда утвержденный заместителем руководителя Администрации Раменского муниципального района и председателем наблюдательного совета МАУ «МФЦ Раменского муниципального района» на 2014 год, включает 2 материальные помощи из расчета 2 должностных окладов на каждого сотрудника в год. Приказом директора МАУ «МФЦ Раменского муниципального района» №9/2014 от 12.05.2014г. С.С. Семенова с 12 мая 2014 года была вновь оформлена в МАУ «МФЦ Раменского муниципального района», теперь уже по совместительству на 0,5 ставки главного бухгалтера. В соответствии с пунктом 4.5 коллективного договора МАУ «МФЦ Раменского муниципального района» очередность предоставления отпуска устанавливается графиком отпусков, где у С.С. Семеновой в графике отпусков на 2014 год, утверждено директором МАУ «МФЦ Раменского муниципального района», отпуск определен в июле 2014 года 19 дней и в декабре 2014 года 9 дней. Согласно статьи 122 ТК РФ и пунктом 4.6 коллективного договора право на использование ежегодного отпуска за первый год работы возникает у работника по истечении 6 месяцев его непрерывной работы в данном учреждении, по желанию работника ежегодный отпуск может быть разделен на части. При этом продолжительность одной из них не может быть менее 14 календарных дней.

Таким образом, в связи с тем, что отпуск С.С. Семеновой был предоставлен по истечении 3 месяцев работы и ранее утвержденного графика, с выплатой материальной помощи в размере двух окладов по ставке главного бухгалтера, где в дальнейшем С.С. Семенова была уволена, а следующим днем оформлена на 0,5 ставки, то работу по совместительству

следовало оплатить согласно статьи 284 ТК РФ с момента принятия ее на 0,5 ставки, где продолжительность рабочего времени при работе по совместительству не должна превышать 4-х часов. Оплату материальной помощи следовало оплатить из расчета фактически отработанного времени. В результате чего С.С. Семеновой излишне выплачено денежных средств в сумме 33,3 тыс. руб. В процессе ревизии денежные средства в сумме 33,3 тыс. руб. были возмещены.

Начисления на выплаты по оплате труда запланированы в сумме 2539,7 тыс. руб., где расходы составили 1532,1 тыс. руб.;

- на коммунальные услуги было выделено 398,0 тыс. руб., где расходы составили 203,8 тыс. руб.;

- на арендную плату за пользование имуществом выделено 110,0 тыс. руб., где расходы составили 82,5 тыс. руб. На основании договора аренды №72/а от 30 декабря 2013 г. МАУ «МФЦ Раменского муниципального района» арендует часть здания общей площадью 141,09 кв м у арендодателя ОАО «Раменские коммунальные системы», ежемесячная арендная плата составляет 9170,85 руб.;

- на работы и услуги по содержанию имущества было выделено 96,5 тыс. руб., где расходы составили 61,9 тыс. руб.;

- на транспортные услуги было выделено 20,0 тыс. руб., где расходы составили 12,7 тыс. руб.;

- на услуги связи выделено 366,4 тыс. руб., где расходы составили 268,1 тыс. руб. При проверке правильности использования денежных средств, выделенных на оплату услуг связи, установлены случаи оплаты междугородних переговоров с городами Электросталь, Клин, Дмитров, Тамбов, Ульяновск, Южно-Сахалинск, Санкт-Петербург, Самарская область, Тульская область, Нижегородская область, Рязанская область, Брянская область, Пензенская область, Ярославская область и республика Мордовия, где общая сумма таких переговоров составила 1,0 тыс. руб. В процессе ревизии денежные средства были возмещены.

На прочие услуги было выделено 392,0 тыс. руб., где расходы составили 368,2 тыс. руб.;

- на материальные запасы было выделено 390,1 тыс. руб., где расходы составили 307,6 тыс. руб.;

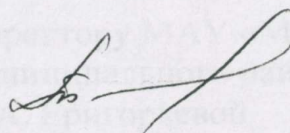
- на основные средства было выделено 160,0 тыс. руб., где расходы составили 159,1 тыс. руб. При проведении ревизии в МАУ «МФЦ Раменского муниципального района» проведена инвентаризация материальных ценностей в полном объеме. Проверка фактического наличия

имущества производилась при участии материально-ответственных лиц, по результатам чего составлены инвентаризационные описи, в состав которых входит 443 инвентарных позиции.

В ходе проведения инвентаризации установлены излишки материальных ценностей (кондиционеров), сумма неучтенных объектов составила 266,7 тыс. руб. В процессе ревизии излишки материальных ценностей были оприходованы и поставлены на учет.

Руководитель проверки:

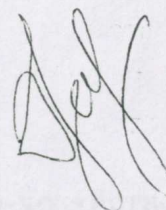
Начальник отдела
контроля управления и распоряжения
муниципальной собственностью



Т.Г. Таланова

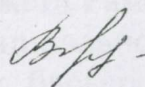
Члены комиссии:

Инспектор отдела
контроля управления и распоряжения
муниципальной собственностью



Е.Л. Желенков

Главный специалист отдела
контроля управления и распоряжения
муниципальной собственностью



Н.А. Воронцова

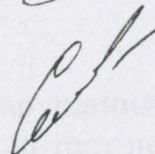
Ответственные ревизуемые лица:

Директор
МАУ «Раменского муниципального района»



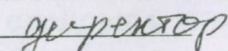
О.А. Григорьева

Главный бухгалтер

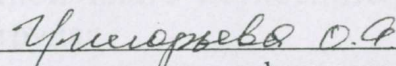


С.С. Семенова

Копию акта получил:


(должность)


личная подпись


инициалы и фамилия

« 22 » 10 2014 г.



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА РАМЕНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

Адрес: Комсомольская пл., 2
г. Раменское, Московская область, 140100

Телефон/факс: (8-496) 46 3-53-24
E-mail: ksp@ramenskoye.ru

22.10.2014 № 128

на № _____ от _____

Директору МАУ «МФЦ Раменского
муниципального района»
О.А. Григорьевой

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ

В ходе проведенной ревизии финансово-хозяйственной деятельности в МАУ «МФЦ Раменского муниципального района» и проверки законности и эффективности использования средств бюджета Раменского муниципального района, направленных на реализацию муниципальной долгосрочной целевой программы «Снижение административных барьеров, повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг на базе МФЦ на 2013-2015 годы, за период с января 2013 года по сентябрь 2014 года были отмечены следующие нарушения:

- по начислению заработной платы и оплате труда;
- по оплате услуг связи;
- проведения инвентаризации.

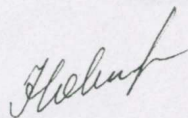
В целях устранения допущенных нарушений и предупреждению их в дальнейшем, Контрольно-счетная палата считает необходимым:

- усилить контроль за использованием бюджетных средств;
- при начислении и выплатах по заработной плате неукоснительно следовать утвержденному Положению об оплате труда;
- инвентаризационные мероприятия привести в соответствие с Положением об инвентаризации и методическими указаниями (Приказ МФ РФ №173Н от 15.12.2010 г.);
- оплату жилищно-коммунальных услуг производить по приборам учета (подключить, опломбировать счетчики воды);
- при открытии дополнительных окон оборудовать туалет для инвалидов.


За допущенные нарушения финансовой дисциплины в расходовании бюджетных средств, к лицам, допустившим данные нарушения, принять меры дисциплинарного взыскания.

Информацию по устранению недостатков, отмеченных в акте ревизии МАУ «МФЦ Раменского муниципального района» представить в Контрольно-счетную палату Раменского муниципального района в срок до 31 октября 2014 года.

Председатель
Контрольно-счетной палаты



К.И.Новицкий

Документы выданы на руки
« 22 » 10 2014 г.
 Фришманова О.А.
(ФАМИЛИЯ, ИНИЦИАЛЫ)

Трашито и прокумеровани
9 (девет) листов

ВРМО директора МАУ
"МРС Раменского муниципального
района"



И
Жинчук И. П.