



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
СОЛЕЦКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА
НОВГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ**

(Контрольно-счетная палата)

каб. 20, пл. Победы, д. 3, г. Сольцы, Новгородская обл., Россия, 175040

тел. +7 (991) 491-15-11

от 10.12.2024 №192

**Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Центр
обслуживания молодежи «Дом молодежи»**

ул. Комсомола, д.107 г. Сольцы
Новгородская область,
Россия, 175040

**Администрация Солецкого
муниципального округа**

пл. Победы, д. 3, г. Сольцы,
Новгородская обл., 175040

Акт № 1

По результатам контрольного мероприятия
«Проверка целевого и эффективного использования средств,
направленных из областного и местного бюджетов на реализацию
мероприятий федерального проекта «Социальная активность», в рамках
национального проекта «Образование»

В соответствии с п. 2 ст. 9.2 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» (далее - Закон № 7-ФЗ) бюджетное учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с предметом и целями деятельности, определенными в соответствии с федеральными законами, иными нормативными правовыми актами, муниципальными правовыми актами и уставом.

Муниципальное бюджетное учреждение «Центр обслуживания молодежи «Дом молодежи» (далее – Дом молодежи) является подведомственным учреждением Администрации Солецкого муниципального округа (далее – Администрация, Учредитель) и осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Конституцией Российской Федерации, Федеральными законами и законами Новгородской области, иными Федеральными нормативными правовыми актами и нормативными правовыми актами Новгородской области, муниципальными правовыми

актамиSOLEЦКОГО муниципального округа, Уставом и локальными нормативными актами Учреждения.

Предмет, цели и виды деятельности Учреждения определены Уставом Муниципального бюджетного учреждения «Центр обслуживания молодежи «Дом молодежи», утвержденным постановлением АдминистрацииSOLEЦКОГО муниципального округа от 14.01.2021 № 24 (в ред. от 14.04.2021 № 536, от 30.06.2021 № 936, от 19.07.2021 № 1005, от 28.10.2021 № 1586.

Сведения об имеющихся у объекта контроля лицензиях на осуществление отдельных видов деятельности: отсутствуют.

Перечень структурных подразделений (представительств, филиалов) объекта контроля с указанием их места нахождения: отсутствует.

Реквизиты всех счетов объекта контроля, открытые в кредитных организациях и в органах федерального казначейства: лицевой счет № 20506Е83480, открытый в УФК по Новгородской области; счета объекта контроля, открытые в кредитных организациях: отсутствуют.

Руководство объектом контроля осуществлялось: с 31.01.2022 по 26.07.2023 – Жуковой Еленой Николаевной, директором Дома молодежи (распоряжение Администрации муниципального округа от 31.01.2022 № 47-рг), с 12.08.2023 по 04.09.2023 – Петрова Екатерина Михайловна исполняющим обязанности директора (распоряжение АдминистрацииSOLEЦКОГО муниципального округа от 11.08.2023 № 519-рг), с 05.09.2023 по 12.12.2023 – Сахаровой Анастасией Николаевной исполняющим обязанности директора Дома молодежи (распоряжение АдминистрацииSOLEЦКОГО муниципального округа от 05.09.2023 № 579-рг), с 13.12.2023 по 29.02.2024 – Падуковой Еленой Николаевной исполняющим обязанности директора Дома молодежи (распоряжение АдминистрацииSOLEЦКОГО муниципального округа от 13.12.2023 № 797-рг), с 01.02.2024 – Григорьевой Еленой Александровной исполняющим обязанности директора Дома молодежи (распоряжение АдминистрацииSOLEЦКОГО муниципального округа от 01.02.2024 № 62-рг).

Сведения о проведенных ранее (в течение года, предшествующего году проведения контрольного мероприятия) в отношении объекта контроля контрольных мероприятий, относящихся к предмету контрольного мероприятия и об устранении выявленных нарушений: не проводились.

7.1. Анализ нормативных правовых актов и иных документов, регулирующих вопросы предоставления бюджетных средств на организацию мероприятий по реализации федерального проекта «Социальная активность», в рамках национального проекта «Образование».

Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» (далее – Указ № 204) поставлена задача создания условий для развития наставничества, поддержки общественных инициатив и проектов, в том числе в сфере добровольчества (волонтерства).

Во исполнение Указа № 204 с 2019 по 2024 год в Российской Федерации реализуется федеральный проект «Социальная активность», который входит в национальный проект «Образование».

Ответственным исполнителем регионального проекта «Социальная активность» является комитет по молодежной политике Новгородской области (далее - Комитет).

Комитет, как главный распорядитель средств областного бюджета осуществляет предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований области в пределах лимитов бюджетных обязательств, предусмотренных в областном законе об областном бюджете на текущий финансовый год и на плановый период.

В рамках государственной программы Новгородской области «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики на территории Новгородской области на 2019 - 2025 годы», утвержденной постановлением Правительства Новгородской области от 26.12.2018 № 616 (далее – Правила), региональной составляющей федерального проекта «Социальная активность», входящего в состав национального проекта «Образование», за счет средств федерального и областного бюджетов бюджетам муниципальных образований области предусмотрено предоставление субсидии на следующие направления:

развитие инфраструктуры поддержки добровольчества (волонтерства);
поддержка социальных проектов, направленных на развитие добровольчества (волонтерства).

Областным законом Новгородской области от 22.12.2022 № 251-ОЗ «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» из бюджета Новгородской области бюджету Солецкого муниципального округа предусмотрена субсидия на реализацию практик поддержки и развития волонтерства по итогам проведения Всероссийского конкурса лучших региональных практик поддержки волонтерства «Регион добрых дел» по направлению «Развитие инфраструктуры поддержки добровольчества (волонтерства)» в сумме 2 175 000 рублей.

Между Комитетом и Администрацией заключено «Соглашение о предоставлении субсидии из бюджета субъекта Российской Федерации местному бюджету» от 21.04.2023 № 4953800-1-2023-007.

Средства субсидии перечислены по платежному поручению от 06.06.2023 № 105498 в сумме 2 175 0000 рублей.

Между Администрацией и Домом молодежи заключено «Соглашение о предоставлении из бюджета Солецкого муниципального округа субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации» от 04.05.2023 № 20-2023-079577 (далее – Соглашение).

Предметом данного соглашения является предоставление субсидии на реализацию практик поддержки добровольчества (волонтерства) по итогам проведения ежегодного Всероссийского конкурса лучших региональных

практик поддержки и развития добровольчества (волонтерства) «Регион добрых дел».

Расходные обязательства муниципального образования, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия, установлены муниципальной программой Солецкого муниципального округа «Реализация молодежной политики в Солецком муниципальном округе», утверждённой постановлением Администрацией Солецкого муниципального округа от 31.03.2021 № 445 (далее - Программа).

В целях достижения результатов федерального проекта «Социальная активность», в рамках мероприятий Программы по реализации практик поддержки добровольчества (волонтерства) установлено мероприятие «Обустройство и оборудование ресурсного центра развития добровольчества в рамках федерального проекта «Социальная активность» и целевые показатели:

доля волонтерских формирований Дома молодежи от общего числа волонтерских формирований округа, %;

количество отремонтированных помещений.

В нарушение п. 2.5. «Порядка принятия решений о разработке муниципальных программ Солецкого муниципального округа, их формирования и реализации», утверждённого постановлением Администрацией Солецкого муниципального округа от 29.01.2021 № 142 (далее - Порядок) данное мероприятие Программы и установленный для него целевой показатель «доля волонтерских формирований от общего числа волонтерских формирований округа», не целесообразно применять при достижении целей и решении задач, относящихся к предмету совместного ведения органов исполнительной власти области и органов местного самоуправления, в рамках которой предоставляется субсидия, направленная на достижение целей, соответствующих государственной программе Новгородской области.

Предложение: Администрации в срок до **01.02.2025** года, привести Программу в соответствии с требованиями Порядка.

Согласно решению «О бюджете Солецкого муниципального округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» утвержденного решением Думы Солецкого муниципального округа от 26.12.2022 № 346 (с учетом изменений внесенных решением Думы Солецкого муниципального округа от 26.04.2023 № 380) общий объем бюджетных ассигнований, на финансовое обеспечение расходных обязательств, в целях которых предоставляется субсидия составляет 2 177 177,18 рублей (КБК 545 0707 170E854121 610).

Средства субсидии перечислены по платежному поручению от 06.06.2023 № 107042 в сумме 2 175 000,00 рублей.

По состоянию на **01.01.2024** средства субсидии израсходованы в полном объёме.

7.2. Проверка законности предоставления и использования бюджетных средств, направленных на организацию мероприятий по

реализации федерального проекта «Социальная активность», в рамках национального проекта «Образование».

В целях активизации и развития волонтерского движения на территории муниципального округа на базе Дома молодежи постановлением Администрации Солецкого округа «О создании муниципального ресурсного центра поддержки добровольчества «PROдоброСольцы» от 22.03.2023 № 456 был создан муниципальный ресурсный центр поддержки добровольчества «PROдоброСольцы» (далее – Ресурсный центр).

В рамках программы в 2023 году был заключен муниципальный контракт №6 от 27.07.2023 года « на выполнение работ по художественному граффити оформлению стен помещения муниципального ресурсного центра поддержки добровольчества PROдоброСольцы. По муниципальному контракту на выполнение данных работ было выделено 67 958 рублей из федерального бюджета. При фактическом осмотре все граффити соответствуют заявленным объемам в смете.

В контракте № 0350300008123000001-1 «на выполнение работ по текущему ремонту помещений муниципального бюджетного учреждения «Центр обслуживания молодежи» Дом молодежи» по адресу :175040,Новгородская область, Солецкий район, г. Сольцы, ул.Комсомола, д 107. В пункте 2 подпункте 2.3 есть ссылка на пункты 2.4 и 2.5 которые отсутствуют в самом контракте.

В ходе контрольного мероприятия проведена проверка организации закупок и конкурсной документации. Закупки осуществлялись на основании планов-графиков на текущий финансовый год.

В общем по перечню закупок на 2023 год (Создание муниципального ресурсного центра) было заключено 10 муниципальных контрактов. Все работы выполнены, получены и оплачены в сроки.

7.3 Правильность формирования штатного расписания и составления штатных списков, оценка обоснованности установленного размера фонда оплаты труда.

В соответствии с приказом Минкультуры России от 01.09.2011 №906 «О нормативах штатной численности работников государственных и муниципальных учреждений культурно - досугового типа и библиотек» (вместе с Методическими рекомендациями по применению нормативов штатной численности работников государственных и муниципальных учреждений культурно-досугового типа и центральных библиотек субъектов Российской Федерации.) (далее- приказ № 906) установлена рекомендуемая минимальная штатная численность основного (творческого) персонала и библиотечных работников, которая позволяет осуществлять усредненный набор услуг, закрепляемый за каждым типом учреждений культуры при средних организационно-технических условиях деятельности.

Согласно приказу Минкультуры России от 30.12.2015 №3453 «Об утверждении Методических рекомендаций по формированию штатной численности работников государственных (муниципальных) культурно-досуговых учреждений и других организаций культурно-досугового типа с учетом отраслевой специфики» в целях формирования штатной численности работников учреждений культуры определен порядок определения штатной численности.

Штатная численность работников основывается на списочной численности, установленной по нормативным материалам по труду с учетом планируемого коэффициента невыходов, определяемого по данным бухгалтерского учета.

Под необходимой численностью работников понимается численность, позволяющая эффективно и качественно выполнять конкретную работу при обеспечении условий научно обоснованных режимов труда и отдыха.

Для установления штатной численности работников организации применяются следующие виды нормативных материалов - норма времени, выработки (нагрузки), управляемости, норма времени обслуживания, численности, типовые штаты, а также учитываются нормативы штатной численности работников государственных и муниципальных учреждений культурно - досугового типа и библиотек, утвержденные приказом №906 и Методические рекомендации по формированию штатной численности работников государственных (муниципальных) культурно-досуговых учреждений и других организаций культурно-досугового типа с учетом отраслевой специфики (утв. приказом Минкультуры России от 30.12.2015 №3453).

Анализ предоставленных Учреждением «Дом молодежи» документов свидетельствует о том, что нормативные материалы, обосновывающие штатную численность работников учреждения не разработаны, к штатному расписанию, в обосновании необходимой численности не приложены.

Анализ вносимых изменений в штатные расписания (2023 год- 3 шт, 2024 год – 3 шт) свидетельствует о необходимости разработки соответствующих обоснований штатной численности Учреждения.

Предложение: в срок до 1 марта 2025 года разработать нормативные материалы, обосновывающие штатную численность работников Учреждения «Дом молодежи» и утвердить их установленным порядком.

Согласно ч. 3ст.129 Трудового кодекса Российской Федерации (далее – ТК РФ) тарифная ставка (оклад) –это фиксированный размер оплаты труда работника за выполнение (исполнение) нормы труда или трудовых (должностных) обязанностей определенной сложности за единицу времени (за календарный месяц) без учета компенсационных, стимулирующих и социальных выплат.

В форме Т – 3 для надбавок предусмотрены соответствующие графы, тем не менее, при заполнении унифицированной формы штатного расписания на 2023 год в Учреждении раздел «Надбавки» не был заполнен, 2024 году раздел «Надбавки» заполнен.

Штатное расписание утверждается руководителем организации по состоянию на 1 января будущего года. В течении года в него могут вноситься изменения и дополнения в связи с изменением объема работ и организационно-технических условий труда.

Штатное расписание Учреждения на период 2023 года в количестве 8,4 штатных единиц утверждено директором 13.01.2023 года.

Штатное расписание на 2024 год утверждено 29.12.2023 года что соответствует требованиям.

Реализация национального проекта осуществляется персоналом Дома молодежи выполняющего трудовые функции на основании утвержденного штатного расписания.

7.4. Соответствие Положения об оплате труда, постановлений (распоряжений) и иных регулирующих трудовые отношения правовых актов требованиям законодательства и примерного положения об оплате труда

В 2023 году действовало Положение об оплате труда работников муниципального бюджетного учреждения «Центр обслуживания молодежи «Дом молодежи» утвержденное приказом директора от 13.01.2023 года № 2 - ОД

Приказом директора в Учреждении на 2023 год создана комиссия по определению размера стимулирующей выплаты работников и утверждено положение о ней.

Согласно положению о комиссии по определению размера стимулирующей выплаты данный орган обязан для определения размера стимулирующей выплаты руководствоваться перечнем показателей эффективности деятельности работников учреждения.

Документы с приказами (ведомостями) на стимулирующие выплаты представлены в Контрольно-счетную палату за 2023 год не в полном объеме. Ведомости на установление размера выплат предоставлены только за 5 месяцев, в сентябре ведомости по выплатам и приказ отсутствуют. **Поэтому за 7 месяцев обоснования для начисления выплат не представлены.**

Проведенной проверкой приказов и ведомостей 2024 года о назначении выплат стимулирующего характера установлены следующие нарушения:

В ведомости за январь 2024 года у сотрудника Алексева В.М. неправильно указаны баллы за проведенные мероприятия, утвержден комиссией 1 балл и сумма выплаты составила за месяц 916,69 руб., а фактически должно быть 0,5 балла и выплата 459,956 руб. из этого следует что сотруднику было переплачено 456,734 руб. **Подлежит возврату в бюджет.**

В ведомости за март 2024 года у сотрудника Юликова Д.А. неправильно указаны баллы за проведенные мероприятия, утверждено комиссией 21 балл и сумма выплаты за месяц составила 19241,42 руб., а

фактически должно быть 19 баллов и выплата 17766,22 руб., из этого следует что сотруднику было переплачено 1475,2 руб. ***Подлежит возврату в бюджет.***

В ведомости за июнь 2024 года у сотрудника Васильевой Е.В. неправильно указаны баллы за проведенные мероприятия, утверждено комиссией 31 балл и сумма выплаты за месяц 17348,72 руб., а фактически должно быть 40 баллов и выплата 21622,97 руб., из этого следует что сотруднице было недоплачено 4 274,25 руб. ***Подлежит выплате сотруднику.***

Также в этом месяце сотруднику Герасимову А.А. не правильно были начислены баллы за проведенные мероприятия, утверждено комиссией 23 балла и сумма выплаты за месяц 6435,82 руб., а фактически должно быть 20 баллов и выплата 5405,742 руб., из этого следует, что сотруднику было переплачено 1030,078 руб. ***Подлежит возврату в бюджет.***

В ведомости за сентябрь 2024 года у сотрудника Ивановой И.В. неправильно указаны баллы за проведенные мероприятия, утверждено комиссией 39 баллов и сумма выплаты за месяц 17710,54 руб., а фактически должно быть 37 баллов и выплата 17289,79 руб., из этого следует что сотруднице было переплачено 420,75 руб. ***Подлежит возврату в бюджет.***

Также сотруднице Ивановой И.В. в октябре месяце были неправильно начислены балы за проведенные мероприятия, утверждено комиссией 24,5 балла и сумма выплаты за месяц 16193,56 руб., а фактически должно было быть 31,5 балл и выплата 20008,71 руб., из этого следует, что сотруднице было недоплачено 3815,15 руб. ***Подлежит выплате сотруднику***

В ведомости за октябрь 2024 года у сотрудника Юликова Д.А. неправильно указаны баллы за проведенные мероприятия, утверждено комиссией 19 баллов и сумма выплат за месяц 7098,16 руб., а фактически должно было быть 21 балл, и выплата 7539,513 руб., из этого следует что сотруднику недоплатили 441,353 руб. ***Подлежит выплате сотруднику***

Таким образом, в проверяемом периоде учреждением допущены следующие нарушения:

переплаты у 4-х сотрудников в сумме **3 382,762 руб.;**

недоплаты у 3-х сотрудников в сумме **8 530,753 руб.**

В действиях (бездействиях) должностных лиц усматриваются признаки административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрено ст. 15.14 КоАП РФ.

Учреждением были предоставлены личные дела сотрудников Дома молодежи, в том числе справки об отсутствии судимости, которые на момент проверки у трех сотрудников (Юликова Д.А, Падуковой Е.Н, Ивановой И.В.) отсутствовали.

В соответствии со ст. 351.1 ТК РФ к трудовой деятельности в сфере образования, воспитания, развития несовершеннолетних, организации их

отдыха и оздоровления, медицинского обеспечения, социальной защиты и социального обслуживания, в сфере детско-юношеского спорта, культуры и искусства с участием несовершеннолетних не допускаются лица, имеющие или имевшие судимость, а равно и подвергавшиеся уголовному преследованию (за исключением лиц, уголовное преследование в отношении которых прекращено по реабилитирующим основаниям) за преступления, указанные в абзацах третьем и четвертом части второй статьи 331 ТК РФ, за исключением случаев, предусмотренных частью третьей настоящей статьи.

Проверкой в Доме молодежи выявлены нарушения:

Юликов Денис Андреевич принят на работу по трудовому договору 30 августа 2023 года, без справки об отсутствии судимости, следовательно заработная плата за 2023 год в сумме 244 348,67 руб. и за 2024 год в сумме 357348,07 руб. выплачена незаконно;

Падукова Елена Николаевна принята на работу по трудовому договору 9 января 2023 года без справки об отсутствии судимости, следовательно заработная плата за 2023 год в сумме 531 823,38 руб. и за 2024 год в сумме 353 825,8 руб. выплачена незаконно;

Иванова Ирина Владимировна принята на работу по трудовому договору 9 октября 2023 года без справки об отсутствии судимости, следовательно заработная плата за 2023 год в сумме 135 514,72 руб. и за 2024 год в сумме 404 285,8 руб. выплачена незаконно.

Следовательно, выплата заработной платы (прочие доплаты) вышеперечисленным работникам, является незаконно выплаченной и подлежат возврату в бюджет в общей сумме за 2023 и 2024 годы 2 027 146,45 руб. (Приложение 1)

В действиях (бездействиях) должностных лиц усматриваются признаки административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрено ст. 15.14 КоАП РФ.

8. Выводы:

1. При проверке расходов выделенных на реализацию федерального проекта «Социальная активность», в рамках национального проекта «Образование» нарушений не выявлено.

2. В целом, расходы на оплату труда Дома молодежи осуществляются в соответствии с действующими нормативно-правовыми актами.

3. В проверяемом периоде учреждением допущены финансовые нарушения:

переплаты у 4-х сотрудников в сумме **3 382,762 руб.;**

недоплаты у 3-х сотрудников в сумме **8 530,753 руб.**

В действиях (бездействиях) должностных лиц усматриваются признаки административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрено ст. 15.14 КоАП РФ.

4. Домом молодежи допущено нарушение статей 65,351.1 ТК РФ и были заключены трудовые договоры с Юликовым Д.А, Падуковой Е.Н, Ивановой И.В без предоставления справки о наличии (отсутствии) судимости, что привело к незаконному расходу бюджетных средств в сумме **2 027 146,45 руб.**

Незаконно выплаченные средства подлежат возврату в бюджет Солецкого муниципального округа.

В действиях (бездействиях) должностных лиц усматриваются признаки административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрено ст. 15.14 КоАП РФ.

5. Документооборот и кадровые документы в Доме молодежи не соответствуют установленным требованиям.

В учреждении не разработан Порядок ведения личных дел, что способствовало недостаткам при ведении личных дел и отсутствию достоверной информации о работниках.

9. Предложения:

В срок до 01.03.2025 года:

провести расчет обоснования штатной численности учреждения и приложить его к штатному расписанию.

разработать и утвердить Порядок ведения личных дел Дома молодежи.

внести изменения и привести Программу в соответствии с требованиями Порядка.


утверждать штатное расписание Дома молодежи по состоянию на 1 января будущего года в декабре текущего года: для штатного расписания на 2025 год – в декабре 2024 года.

вернуть в местный бюджет Солецкого муниципального округа неправомерно и незаконно выплаченные денежные средства в сумме **2 030 529,212 руб.**, в том числе **3 382,762 руб.** (переплата сотрудникам) и **2 027 146,45 руб.** (незаконное расходование бюджетных средств).

о выполнении предложений объекту контрольного мероприятия уведомить в письменной форме Контрольно-счетную палату, в срок не позднее 5 рабочих дней по истечении срока исполнения предложений.

Приложение: на 1 л.

Ведущий инспектор



И.В.Кузнецова

Расчет выплаты заработной платы

Приложение № 1

	Юликов Д.А		Падукова Е.Н		Иванова И.В	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024
Январь		48141,04	29893	43190,7		56951,4
Февраль		35071,71	25247,93	39114,21		42321,11
Март		39881,62	35508,93	41770,71		43190,94
Апрель		51773,01	40141,59	34036,22		52379,05
Май		38134,17	37752,82	40984,62		34086,72
Июнь		37080,7	39496,13	31004,15		44448,36
Июль		46167,6	27434,22	47430,75		43107,04
Август		28836,6	55990,36	38862,36		43550,65
Сентябрь	81611,32	32261,62	90351,2	37432,08		44250,54
Октябрь	71623,19		46938,33		48761,66	
Ноябрь	39233,31		41499,27		43808,96	
Декабрь	51880,85		61569,6		42944,1	
Итого	244348,67	357348,07	531823,38	353825,8	135514,72	404285,8

Итого 2023 год	Итого 2024 год
911686,77	1115459,68
2027146,45	