

Информация
по результатам плановой камеральной проверки в отношении
Администрации Даниловского сельского поселения Покровского района
Орловской области

Основание для проведения проверки: план мероприятий по осуществлению внутреннего финансового контроля и контроля в сфере закупок сектора внутреннего финансового контроля администрации Покровского района Орловской области на 2022 год, утвержденный распоряжением администрации Покровского района от 24.12.2021 года № 480-р, распоряжение администрации Покровского района от 14 марта 2022 года № 87-р «О проведении контрольного мероприятия по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля».

Объект проверки: Администрация Даниловского сельского поселения Покровского района Орловской области.

Юридический адрес, фактическое местонахождение: 303195, Орловская область Покровский р-н, д.Даниловка.
ИНН 5721001190, КПП 572101001, ОГРН 1025700706921

Тема контрольного мероприятия: Проверка правомерности начисления и выплаты заработной платы администрации сельского поселения.

Проверяемый период: с 01 января 2021 год по 31 декабря 2021 года.

Срок проведения контрольного мероприятия: с 29 марта 2022 года по 11 апреля 2022 года включительно (10 рабочих дней).

Лица, уполномоченные на проведение проверки: ведущий специалист по внутреннему финансовому контролю сектора внутреннего финансового контроля администрации Покровского района Мазалова Олеся Сергеевна.

По результатам проверки составлен Акт проверки сектора внутреннего финансового контроля администрации Покровского района от 27 апреля 2022 года № 33.

Объем проверенных средств составил: *1351325,27 руб.*

Сумма нарушений: *2089,00 руб.*

Проверка проведена выборочным способом.

В результате контрольного мероприятия по проверке правомерности начисления и выплаты заработной платы администрации Даниловского сельского поселения выявлены следующие нарушения:

1. Нормы Правил внутреннего трудового распорядка, утвержденные распоряжением администрации Даниловского сельского поселения от 24.07.2017г. №34-р (далее так же -Правила) частично не соответствуют требованиям законодательства:

- Правилами не установлены дни выдачи заработной платы не реже чем каждые полмесяца в соответствии со статьей 136 ТК РФ;
- Пункт 5.6.1 Правил содержит сведения, не соответствующие пункту 4 статьи 21 Федерального закона от 02.03.2007г. № 25-ФЗ "О муниципальной службе в Российской Федерации";
- Пункт 5.6.1 Правил содержит сведения, не соответствующие пункту 8 статьи 24 Устава администрации Даниловского сельского поселения.

2. В нарушение статьи 15 ТК РФ должность специалиста по воинскому учету не предусмотрена штатным расписанием.

3. В нарушение пункта 16 Положения о персональных данных государственного гражданского служащего Российской Федерации и ведении его личного дела, утвержденного Указом Президента РФ от 30.05.2005 № 609 в личных делах муниципальных служащих отсутствуют документы:

- копия распоряжения о назначении на должность (подпункт з);
- копия страхового медицинского полиса обязательного медицинского страхования граждан (подпункт ч).
- копия распоряжения о назначении на должность (подпункт з);
- копия трудовой книжки и (или) сведения о трудовой деятельности, (подпункт д).

4. В нарушение пп. ж пункта 19 Положения № 609 ознакомление муниципального служащего с документами своего личного дела не реже одного раза в год не производится. Лист ознакомления с Личным делом отсутствует.

5. Трудовые договоры заключаются с нарушением требований статьи 57 ТК РФ, а именно:

- 1) в трудовых договорах отсутствует идентификационный номер налогоплательщика (работодателя);
- 2) трудовая функция (работа по должности) в двух договорах указана не в соответствии со штатным расписанием;
- 3) режим рабочего времени в двух трудовых договорах не соответствует штатному расписанию.

6. В нарушение требований статьи 67 ТК РФ получение работниками экземпляра трудового договора, а также дополнительных соглашений к трудовым договорам не подтверждалось подписью работников на экземплярах, хранящихся у работодателя.

7. В нарушение статьи 123 ТК РФ график отпусков администрации сельского поселения на 2021 год утвержден с нарушением срока (6 календарных дней) при

обязанности его утверждения не позднее чем за две недели до наступления календарного года.

8. Выявлены нарушения в арифметических расчетах заработной платы, отпускных. Сумма нарушений составила 2089,00 рублей.

9. Установлены нарушения сроков оплаты отпускных выплат (ст. 136 ТК РФ).

10. В нарушение пункта 11 части 1 приложения 2 к Приказу Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» регистр бухгалтерского учета Главная книга (ОКУД 0504072) в администрации сельского поселения не ведется, что приводит к отсутствию обобщения данных бухгалтерского учета.

В установленный срок для представления возражений на акт проверки представлен письменный ответ администрации Даниловского сельского поселения об устранении выявленных нарушений с подтверждающими копиями документов.

По результатам контрольного мероприятия в связи с устранением нарушений в установленный срок представление и (или) предписание объекту контроля не направлялось.

30 мая 2022 года

Ведущий специалист по внутреннему
финансовому контролю сектора внутреннего
финансового контроля администрации
Покровского района

_____ Мазалова О.С.