

**МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
РАМЕНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА
"ТЕРРИТОРИАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ
"УЛЬЯНИНСКОЕ"**

Адрес: 140167, Московская область,
г. Раменское, с. Ульянино, д.26

Телефон: 8(496) 466-19-44
8(496) 466-19-52
эл. почта: adm_ulyanino@mail.ru

от 17.06.2024 г. № 395

на № _____ от _____

Председателю Контрольно-счетной
палаты Раменского городского округа
Новицкому К. И.

Уважаемый Константин Игоревич!

МКУ «ТУ Ульянинское» предоставляет информацию на представление №19/1 от 21.05.2024 года об устранении замечаний по результатам проверки от 21.05.2024 г., за период с 1 января 2022 года по март 2024 года целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных из бюджета Раменского городского округа Московской области, МКУ «ТУ Ульянинское», с элементами аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Для устранения выявленных нарушений выполнена определенная работа:

Применены меры дисциплинарного взыскания на должностных лиц, осуществляющих полномочия в ведении бухгалтерского учета, учета заработной платы, кадрового учета, учета по санкционированию, ответственных за осуществление муниципальных закупок в Учреждении, а именно:

За допущенные нарушения объявить замечания:

- начальнику отдела ЖКХ и благоустройства - главному бухгалтеру Костиной Л.В.

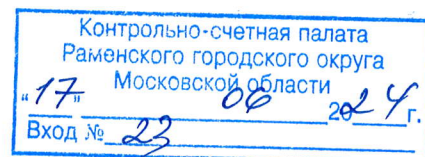
- начальнику отдела по работе с населением Карпенко Г. И. (кадровое дело).

Приказ прилагается.

1. Внесены изменения и дополнения в Учетную политику для целей бюджетного учета, для приведения ее в соответствие с законодательством РФ, согласно приказа № 24 от 24.05.2024 г. Приказ прилагается.

В график документооборота (порядок и сроки передачи первичных учетных документов для отражения в бухгалтерском учете) откорректирован будет до 31.12.2024 года

2. Усилен контроль за размещением на официальном сайте в сети Интернет bus.gov.ru размещаются установленная законодательством информация с соблюдением сроков размещения.



3. Усилен контроль, замечания приняты к сведению и использованию в работе за соблюдением требования трудового законодательства ст. 8 в отношении при принятии локальных нормативных актов должен учитывать мнение представительного органа работников (профсоюза). Выполнено.

4. Бюджетные сметы, будут формироваться с показателями бюджетной сметы в разрезе кодов классификации расходов бюджетов бюджетной классификации РФ с детализацией до кодов статей (подстатей) классификации операций сектора государственного управления.

5. Усилен контроль, замечания приняты к сведению и использованию в работе за соблюдением требования трудового законодательства ст. 136 Трудового кодекса РФ заработная плата выплачивается не реже чем каждые полмесяца. А именно конкретная дата выплаты заработной платы устанавливается правилами внутреннего трудового распорядка, коллективным договором. Внесены изменения в правила внутреннего трудового распорядка (приведены в соответствие с коллективным договором право написания по датам выплаты заработной платы. Выплата производится за первую половину месяца в процентном соотношении. Приказ прилагается.

6. Усилен контроль, замечания приняты к сведению и использованию в работе за соблюдением требования трудового законодательства ст. 153 Трудового кодекса РФ, регулирующая оплату труда в выходные и нерабочие праздничные дни.

7. Усилен контроль, замечания приняты к сведению и использованию в работе за соблюдением требования Бюджетного кодекса ст. 219 Бюджетного кодекса РФ. Приведены в соответствие с законодательством учет санкционирования расходов, в части сроков постановки на учет бюджетных и денежных обязательств.

8. Усилен контроль, замечания приняты к сведению и использованию в работе. Бюджетные сметы, будут формироваться с показателями бюджетной сметы в разрезе кодов классификации расходов бюджетов бюджетной классификации РФ с детализацией до кодов статей (подстатей) классификации операций сектора государственного управления.

9. Принять меры к качественному (корректному) оформлению кадровых документов, организации делопроизводства в Учреждении. Соблюдать требования трудового законодательства, корректного составления приказов директора Учреждения. Работа будет проведена до 30.12.2024 года по доработке и приведению должностных инструкций в соответствие с требованиями законодательства.

10. Усилен контроль за правильностью совершения фактов финансово-хозяйственной деятельности, организацией и ведением бухгалтерского

(бюджетного) учета, составлением бюджетной отчетности в МКУ «ТУ Ульяновское». В ф. 0503128 "Отчет о бюджетных обязательствах" все замечания учтены и будут приведены в соответствие с Инструкцией № 191н. 31.12.2024 года.

11. Усилен контроль по учету ГСМ оформлением путевых листов Учреждении, в частности с проведением предрейсовых медицинских осмотров водителя и предрейсового контроля состояния транспортных средств. На территории МКУ «ТУ Ульяновское» нет организаций кто имеет лицензию на данный вид услуг. Ближайшие организации, у которых есть лицензия на данный вид деятельности находятся от МКУ «ТУ Ульяновское» в 12 километрах, то есть с утра водителям надо доехать до Бронниц без освидетельствования и ТО транспортного средства, чтобы сделать освидетельствование водителей и ТО транспортных средств и успеть вернуться к 9.00 на рабочее место. Есть другой вариант выездные лаборатории, но в смете расходов данные расходы не предусмотрены.

12. В связи с тем, что право оперативного управления может быть зарегистрировано только после того, как собственник недвижимого имущества сформировал объект в ЕГРН и зарегистрировал на него право, направлялся запрос в Комитет управления муниципальным имуществом Раменского городского округа на предоставление выписки из ЕГРН на объекты недвижимого имущества переданные в оперативное управление в МКУ «ТУ Ульяновское».

13. Будут приведены в соответствие Должностные инструкции сотрудников согласно профессиональному квалификационному уровню, до 31.08.2024 года.

14. Приняты меры по доначислению и выплате денежных средств установление «надбавки за выслугу лет» в сумме - 58 501,41 рублей. До начислены и выплачены за май 2024 года.

15. Приняты меры по возмещению денежных средств в сумме - 223 206,46 рублей, образовавшейся вследствие неправильного исчисления:

Во время проверки Контрольно-счетной палатой выявлена сумма излишне начисленной надбавки за выслугу лет в размере 31 420,00 руб. Кваша Н. Ю., однако, при рассмотрении комиссией по исчислению стажа работы дополнительно. Комиссия по исчислению стажа работы считает правомерно начисленной и выплаченной надбавки за выслугу лет сотруднику. Обоснование прилагается.

По сотруднику Малиновская М. С. установлено, что за 2023 год была излишне начислена материальная помощь в размере 4 442,48 руб. - по вопросу возмещения излишне начисленной материальной помощи сообщаем следующее: оснований для возврата выплаченной материальной помощи в данной ситуации нет, т.к. как в Положении об оплате труда, это не предусмотрено. На законодательном уровне иного порядка не установлено. Данный вопрос

регулируется исключительно Положением об оплате труда. Если им не установлен порядок выплаты (возврата) материальной помощи работнику в случае увольнения до окончания календарного года, требовать организация не вправе. Удержания из заработной платы работника производятся только в случаях, предусмотренных ТК РФ и иными федеральными законами (ч. 1 ст. 137 ТК РФ). Удержания из заработной платы работника для погашения его задолженности работодателю могут производиться: для возмещения неотработанного аванса, выданного работнику в счет заработной платы; для погашения неизрасходованного и своевременно не возвращенного аванса, выданного в связи со служебной командировкой или переводом на другую работу в другую местность, а также в других случаях; для возврата сумм, излишне выплаченных работнику вследствие счетных ошибок, а также сумм, излишне выплаченных работнику, в случае признания органом по рассмотрению индивидуальных трудовых споров вины работника в невыполнении норм труда (ч. 3 ст. 155 ТК РФ) или простое (ч. 3 ст. 157 ТК РФ); при увольнении работника до окончания того рабочего года, в счет которого он уже получил ежегодный оплачиваемый отпуск, за неотработанные дни отпуска. Удержания за эти дни не производятся) если работник увольняется по основаниям, предусмотренным п. 8 ч. 1 ст. 77 или п. п. 1. 2 или 4 ч. 1 ст. 8. п. п. 1. 2. 5. 6 и 7 ч. 1 ст. 83 ТК РФ (ч. 2 ст. 137 ТК РФ). Трудовым законодательством не предусмотрено удержание из заработной платы излишне выплаченной материальной помощи. Считаем, что материальная помощь в размере 4 442,48 рублей начислена и выплачена Малиновской М. С. правомерно.

По сотрудникам Малиновская М. С. и Мартынова Л. Б.: Были приняты на должность уборщиц Малиновская М. С. (уборщица уволилась 30.12.2022 г.) и Мартынова Л. Б. (уборщица с 2023 г.) за выполненные обязанности в полном объеме производилась оплата заработной платы по показателям и соглашению о минимальной заработной плате в Московской области. Заработная плата не превышала пределы минимальной заработной платы. В программе 1С ошибочно выбран показатель «Премия ежемесячная процентом».

Согласно ст. 137 ТК РФ, заработная плата, излишне выплаченная работнику (в том числе, при неправильном применении трудового законодательства или иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права), не может быть с него взыскана, за исключением случаев:

- работнику выдали аванс, но по факту он его не отработал;
- возмещение средств, выданных в качестве аванса по командировке при несвоевременном возврате остатка неиспользованных денег;
- взыскание за неотработанные дни отпуска, в связи с увольнением сотрудника до окончания года, в счет которого он уже получил отпуск (за некоторыми исключениями);
- удержание переплаты, возникшей из-за счетной ошибки (ошибка в арифметических действиях);

При этом, счетной считается арифметическая ошибка, то есть, ошибка, допущенная при проведении арифметических подсчетов (действий, связанных с подсчетом). Технические ошибки, в том числе технические ошибки, совершенные по вине работодателя, счетными не являются (Письмо Роструда РФ от 01.10.2012 № 1286-6-1, Определение ВС от 20.01.2012 № 59-В11-17). В Определении ВАС от 20.01.2012 № 59 В11-17 сказано, что счетной следует считать ошибку, допущенную в арифметических действиях (действиях, связанных с подсчетом). В Определении Московского областного суда от 12.10.2010 № 33-19764 разъясняется, что переплата не является счетной ошибкой, так как произошла по вине работодателя, а именно в связи с неправильным применением положения о начислении заработной платы.

- переплата образовалась в связи с невыполнением норм труда по вине сотрудника или вследствие неправомерных действий работника, что доказано в судебном порядке или признано комиссией по трудовым спорам.

Согласно ст. 1109 ГК РФ не подлежат возврату в качестве неосновательного обогащения:

3) заработная плата и приравненные к ней платежи, пенсии, пособия, стипендии, возмещение вреда, причиненного жизни или здоровью, алименты и иные денежные суммы, предоставленные гражданину в качестве средства к существованию, при отсутствии недобросовестности с его стороны и счетной ошибки.

16. Усилен контроль за соответствием предусмотренного объема финансирования показателям плана-графика, определением и обоснованием начальной (максимальной) цены контракта, соблюдением норм законодательства, в части ведения реестра контрактов и размещения информации в единой информационной системе в сфере закупок, соблюдением норм законодательства, в части применения мер ответственности по контрактам, исполнением поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта (договора).

17. Приняты меры по возмещению денежных средств в сумме 181 317,89 рублей, образовавшейся вследствие неправильного исчисления, денежные средства будут возмещены в срок до 30.09.2024 г.:

- по муниципальному контракту № 2023.10 от 07.08.2023 года по замене и модернизации детских игровых площадок на территории МКУ «ТУ Ульяновское» во время проверки Контрольно-счетной палатой выявлена необоснованная выплата в сумме 6 072,25 рублей. По итогам проверки установлено несоответствие бортовых камней в количестве 4 штук на детской площадке в с. Степановское, в связи с тем, что там проходит дорога и подход примыкает в плотную к ней (не стали нарушать ее целостность), но в рамках того же контракта на детской площадке пос. Ремзавода были установлены на 4 бортовых камня больше на устройство подходов.

- по муниципальному контракту № 2023.3 от 13.03.2023 года на содержание территории МКУ «ТУ Ульяновское» во время проверки Контрольно-счетной палатой выявлена необоснованная выплата в сумме 128 841,58 рублей.

Индивидуальному предпринимателю Карпенко Андрею Николаевичу отправлено письмо на возмещение средств (копия письма и копия платежного поручения об оплате прилагаются).

- по муниципальному контракту № 2022.15 от 12.07.2022 года на выполнение работ по ремонту контейнерных площадок и ремонт подъездных путей к контейнерным площадкам на территории, подведомственной МКУ «ТУ Ульянинское» во время проверки Контрольно-счетной палатой выявлена необоснованная выплата в сумме 46 162,00 рубля. Индивидуальному предпринимателю Карпенко Андрею Николаевичу отправлено письмо на возмещение средств (копия письма и копия платежного поручения об оплате прилагаются).

- по муниципальному контракту № 2022.2 от 21.12.2021 года на содержание контейнерных площадок на территории МКУ «ТУ Ульянинское» в 2022 году во время проверки Контрольно-счетной палатой выявлена необоснованная выплата в сумме 242,06 рублей. В печатной форме Акта о приемке выполненных работ №4 от 26.12.2022 г. некорректно отразились объемы по позициям №7, №9, №10, №11, №15 так как, в электронной форме документа разрядность ячеек проставлена два знака после запятой, а в Приложении № 6 к контракту объемы указаны с разрядностью знаков 3 и более после запятой.

18. Внесены изменения в трудовой договор сотрудника Учреждения путем заключения дополнительного соглашения с Мартыновой Л. Б.

Копии дополнительного соглашения с сотрудником прилагается.

Директор МКУ «ТУ «Ульянинское»



С.В. Ануриев