**Отчет № 3 от 22.08.2016г**

**о результатах контрольного мероприятия**

**«Проверка эффективности использования фонда оплаты труда Управлением ЖКХ, строительства, транспорта и связи Администрации Томского района»**

**Основание для проведения контрольного мероприятия:** Проверка проведена на основании пункта 4 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011г № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольных счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»; пунктом 4 части 1 статьи 5 «Положения «О Счетной палате муниципального образования «Томский район», принятого решением Думы Томского района от 27.12.2012г № 203; пункта 1.4 плана работы Счетной палаты муниципального образования «Томский район» на 2016 год, утвержденного распоряжением Счетной палаты от 28.12.2015г. № 20.

**Объект контрольного мероприятия:** Управление ЖКХ, строительства, транспорта и связи Администрации Томского района.

**Проверяемый период:** 01.01.2014г – 31.05.2016 года.

**Сроки проведения контрольного мероприятия:** с 01.06.2016г. по 30.07.2016 г.

Проверка проведена председателем Счетной палаты муниципального образования «Томский район» Басировой Г.М. в помещении Счетной палаты по адресу: г. Томск, ул. Карла Маркса, 56.

**Цель контрольного мероприятия:** определение эффективности и целевого использования средств на выплату заработной платы работникам Управления ЖКХ, строительства, транспорта и связи Администрации Томского района, а также правильности и обоснованности её начисления.

**Предмет контрольного мероприятия:** соблюдение законодательства при использовании средств районного бюджета на выплату заработной платы работникам Управления ЖКХ, строительства, транспорта и связи Администрации Томского района.

**Распорядителем средств с правом подписи банковских и кассовых документов в проверяемом периоде являлись:**

**-**с правом первой подписи Заместитель Главы Томского района – начальник Управления ЖКХ, строительства, транспорта и связи Вульф Александр Владимирович (распоряжение Администрации Томского района от 11.03.2008 № 42-к),

-с правом второй подписи с 23.03.2013г главный специалист – бухгалтер Колеватова Алла Владимировна (приказ Управления ЖКХ, строительства, транспорта и связи от 21.03.2013г № 7-к); с 27.01.2015г по 19.10.2015г главный специалист-бухгалтер Вчерашнева Татьяна Анатольевна (приказ Управления ЖКХ, строительства, транспорта и связи от 27.01.2015г № 1-к); с 01.05.2016г главный специалист-бухгалтер Губер Жанна Евгеньевна (приказ от 29.04.2016г № 2к).

**Объем проверенных средств составил:** 30596,2тыс. рублей.

В течение года, предшествующего году проведения данного контрольного мероприятия, проверок, относящихся к предмету и цели проводимого контрольного мероприятия, не проводилось.

**Краткая информация о проверяемом объекте:** Управление ЖКХ, строительства, транспорта и связи Администрации Томского района создано путем реорганизации в форме преобразования из отраслевого органа местного самоуправления Управление жилищно-коммунального хозяйства, строительства, транспорта и связи муниципального образования "Томский район" на основании решения Думы Томского района от 30.11.2005 № 10 "Об утверждении структуры Администрации муниципального образования "Томский район".

Полное наименование: Управление ЖКХ, строительства, транспорта и связи Администрации Томского района (далее – Управление ЖКХ).

Юридический адрес и фактическое местонахождение: 634507 Томская область, Томский район, п. Зональная Станция, ул. Светлая, д.19 и 634050 Томская область, г. Томск, ул. К. Маркса, д.56.

Управление ЖКХ – орган Администрации Томского района.

В соответствии с Положением «Об Управлении ЖКХ, строительства, транспорта и связи Администрации Томского района», утвержденным решением Думы Томского района от 21.12.2005 № 18, оно является юридическим лицом, имеет печать, штампы, бланки и другие реквизиты со своим наименованием, лицевой счет в Управлении финансов Администрации Томского района, самостоятельную смету расходов.

Управление ЖКХ имеет в оперативном управлении обособленное имущество, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, быть истцом и ответчиком в суде, отвечать по своим обязательствам финансовыми средствами, находящимися в его распоряжении.

Финансовое обеспечение деятельности Управления ЖКХ осуществляется за счет средств бюджета муниципального образования «Томский район».

Управление ЖКХ возглавляет начальник, назначаемый и освобождаемый от должности Главой Томского района (Главой Администрации).

ИНН/КПП 7014044473/701401001 ОГРН 1057001463606.

**В результате проведения контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения и недостатки:**

1. В проверяемом периоде в Управлении ЖКХ длительное время содержались вакантные должности муниципальной службы, что привело к необоснованному завышению планового фонда оплаты труда на сумму 2 145 660,8рублей (146 465,0 рублей в 2014 году, 850705,3 рублей в 2015 году, 1 148 490,5 рублей на 01.06.2016года).

2. В 2015 году в Управлении ЖКХ использовалась форма табеля 0504421, утвержденная приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.12.2010 № 173н, без учета изменений, внесенных в нее приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52н. В графе «коды» табеля не проставляется код по ОКПО, номер счета. В табеле отсутствует графа «всего дней (часов) явок (неявок) за месяц».

3. Содержание 10 должностных инструкций не соответствует действующим в Управлении ЖКХ нормативно – правовым актам и требует внесения в них изменений и дополнений.

4. В нарушение требований п. 19 Указа Президента Российской Федерации от 30.05.2005 № 609 «Об утверждении Положения о персональных данных государственного гражданского служащего Российской Федерации и ведении его личного дела» оссийской Федерации Р ознакомление муниципальных служащих с документами их личных дел проводится не ежегодно.

5. В нарушение требований статьи 284 Трудового кодекса Российской Федерации, которая определяет, что продолжительность рабочего времени при работе по совместительству не должна превышать четырех часов в день, на время отпуска инспектора – делопроизводителя Селяниной М.С. (приказ № 26р от 12.11.2014) на полную ставку была принята Иванцова Ю.И. (приказ № 12-к от 24.11.2014), которая является внешним совместителем, трудится инспектором – делопроизводителем в Управлении по социальной политике Администрации Томского района.

6. При выборочной проверке правильности предоставления основного и дополнительного отпуска выявлены случаи непредоставления отпуска в течение двух и более лет подряд, что является нарушением требований статей 122,124 Трудового кодекса РФ.

7. В ходе проверки правильности формирования и использования премиального фонда муниципальных служащих Управления ЖКХ установлено:

- пункт 5 Порядка содержит неправомерное положение о том, что руководитель Управления ЖКХ ежемесячно (ежеквартально) подает предложения о премировании в муниципальных служащих в комитет правового обеспечения и реализации целевых программ;

- пункт 5 Порядка содержит положение о том, что премиальный лист согласовывается с Главой Томского района, отмененное решением Думы Томского района № 307 от 27.02.2014г;

8.  Премирование муниципальных служащих осуществляется с нарушением требований Порядка, что является неправомерным использованием средств премиального фонда в 2014году  в размере 1818006,0 рублей и в 2015 году в размере 2427925,51 рублей.

9. При наличии вакантных должностей главных специалистов в Управлении ЖКХ составляются гражданско – правовые договоры, предметом которых, в основном являются функциональные обязанности, перечисленные в должностных инструкциях этих главных специалистов. В результате произошло необоснованное увеличение бюджетных средств на содержание Управления ЖКХ в 2015 году на 186,8 тыс. рублей, на 01.06.2016г на 466,3 тыс. рублей.

**Предложения по результатам проведенного контрольного мероприятия:**

1. Не допускать длительного наличия вакантных должностей муниципальной службы, чтобы необоснованно не завышать плановый фонд оплаты труда.

2. Не допускать необоснованного увеличения бюджетных средств на содержание Управления ЖКХ.

3. Привести содержание 10 должностных инструкций в соответствие с действующими в Управлении ЖКХ нормативно – правовыми актами, внеся в них изменения и дополнения.

4. Ежегодно знакомить муниципальных служащих с содержанием их личных дел в соответствии с требованиями п. 19 Указа Президента Российской Федерации от 30.05.2005 № 609 «Об утверждении Положения о персональных данных государственного гражданского служащего Российской Федерации и ведении его личного дела».

5. Не допускать непредоставления работникам отпуска в течение двух и более лет подряд, во избежание нарушения требований статей 122,124 Трудового кодекса РФ.

6. Не допускать нарушений порядка формирования и использования премиального фонда муниципальных служащих, при распределении премиального фонда учитывать предложения председателей комитетов и начальника отдела, которые должны подписывать премиальные листы.

7. Внести изменения в пункт 5 Порядка формирования и использования премиального фонда в части удаления неправомерного положения о том, что руководитель Управления ЖКХ ежемесячно (ежеквартально) подает предложения о премировании муниципальных служащих в комитет правового обеспечения и реализации целевых программ.

оссийской Федерации Р8. Учесть все замечания, указанные в акте проверки.

**Дополнительные сведения:**

Акт подписан начальником Управления ЖКХ с возражениями, которые приложены к акту. Возражения рассмотрены, и на них направлено заключение.

По результатам контрольного мероприятия начальнику Управления ЖКХ, строительства, транспорта и связи Томского района вынесено представление об устранении допущенных нарушений и исправлению недостатков от 22.08.2016г. № 3. Акт проверки для информации направлен Председателю Думы Томского района, Главе Томского района.

На представление получен ответ 27.09.2016г.

Председатель Счетной палаты

муниципального образования

«Томский район» Г.М. Басирова