

КОМИТЕТ ПО ФИЗИЧЕСКОЙ КУЛЬТУРЕ И СПОРТУ ГОРОДА БАРНАУЛА

АКТ

г. Барнаул
09.09.2022

В связи с обращением в комитет по физической культуре и спорту города Барнаула (далее - комитет) гражданина Шевчукова Виктора Тарасовича, проживающего по адресу: ул.65 лет Победы, 45-15, о злоупотреблениях и нарушениях в части нецелевого использования бюджетных средств и других нарушениях со стороны директора МБУ СП «СШ «Полимер» Сальникова П.В. (далее - обращение), на основании Положения о комитете по физической культуре и спорту города Барнаула, утвержденного решением городской Думы от 26.12.2008 №31, в соответствии с приказом комитета по физической культуре и спорту города Барнаула от 05.09.2022 №105 «О проведении внеплановой проверки в МБУ СП «СШ «Полимер» в целях объективного и всестороннего рассмотрения обращения в период с 07.09.2022 по 09.07.2022 проведена внеплановая выездная проверка по фактам, указанным в обращении, в МБУ СП «СШ «Полимер» (далее - проверка) по адресу: ул.Малахова, 177б.

На проведение проверки были уполномочены:

Ворошилова Татьяна Владимировна	-	главный бухгалтер централизованной бухгалтерии комитета
Гусева Светлана Андреевна	-	заместитель председателя комитета
Дубровина Елена Александровна	-	заместитель главного бухгалтера централизованной бухгалтерии комитета
Пархатская Наталья Геннадьевна	-	заместитель председателя комитета по экономическим вопросам и развитию спортивной инфраструктуры
Позднякова Надежда Владимировна	-	главный специалист комитета
Стурова Марина Сергеевна	-	ведущий бухгалтер централизованной бухгалтерии комитета
Сусоева Мария Яковлевна	-	главный специалист-юриисконсульт комитета

Проверкой установлено:

1. Общие сведения:

ИНН 2222015957

КПП 222201001

ОГРН 1022201141775

Местонахождение и юридический адрес: Алтайский край, г.Барнаул, ул.Малахова, 177б, г. Барнаул, Алтайский край.

МБУ СП «Спортивная школа «Полимер» (далее – учреждение) действует на основании Устава муниципального бюджетного учреждения спортивной подготовки «Спортивная школа «Полимер», утвержденного приказом Комитета по физической культуре и спорта города Барнаула от 15.12.2017 №65.

Наименование учредителя: Комитет по физической культуре и спорту города Барнаула.

Руководитель вышестоящей организации: председатель комитета Кобзаренко Петр Иванович.

В проверяемом периоде ответственными за финансово-хозяйственную деятельность учреждения являлись:

с правом первой подписи документов и электронно-цифровой подписи в электронных документах:

- директор Сальников Павел Васильевич;

- заместитель директора по спортивной подготовке Чернова Ирина Юрьевна;

с правом второй подписи документов и электронно-цифровой подписи в электронных документах:

- главный бухгалтер Титова Юлия Владимировна;

- бухгалтер Дурыманова Виктория Николаевна.

2. Проверка работы спортсменов-инструкторов

Согласно результатов проверки в спортивной школе работают 11 спортсменов-инструкторов. На 2022-2023 спортивный сезон приказом спортивной школы от 07.09.2022 №84 «О закреплении спортсменов-инструкторов за тренерским составом» все 11 спортсменов-инструкторов закреплены за тренерами. По закреплению спортсменов-инструкторов в предыдущие годы информация спортивной школой не была предоставлена.

Предоставлен план работы спортсмена-инструктора (далее - План), разработанные и утвержденные должностные инструкции спортсменов-инструкторов. В должностной инструкции прописаны трудовые функции и должностные обязанности инструктора по спорту. Документов, подтверждающих работу спортсменов инструкторов, не предоставлено. Нет понимания по режиму рабочего времени спортсменов-инструкторов.

3. Проверка правильности командирования спортсменов МБУ СП «Спортивная школа «Полимер» на спортивные соревнования, использования транспорта

Выборочно были проверены приказы на командирование спортсменов спортивной школы, а также путевые листы за 2021 и 2022 года. Выявлено, что списки на командирование спортсменов совпадают со списками зачисленных в спортивную школу на этапы спортивной подготовки спортсменов, путевые листы также совпадают с приказами о командировании спортсменов.

Проверено так же количество дней выезда автобусов: в 2021 году - 71 день выездов автобусов, из них 37 дней выезда 2-х автобусов, за 8 месяцев 2022 год - 60 дней выездов автобусов, из них 15 дней на 2-х автобусах.

В соответствии с документами факты командирования спортсменов футбольного клуба «Полимер» за счет бюджетных средств, выделенных на командирование спортсменов спортивной школы, не установлены.

Использование служебного автомобиля Сальниковым П.В. для исполнения им служебных обязанностей, а также для доставки его на работу и с работы согласовано комитетом по физической культуре и спорту и не противоречит законодательству.

По данным бухгалтерского учета сведения об оплате штрафов за автомобиль ВАЗ 21124 гос.номер Х160НУ 22 за счет бюджетных ассигнований и средств приносящей доход деятельности отсутствуют. Других фактов, подтверждающих использование служебного транспорта для поездок на дачу, не установлено.

4. Проверка учета рабочего времени

Для учета рабочего времени, фактически отработанного или неотработанного каждым работником, а так же для контроля за соблюдением работниками установленного режима рабочего времени, для получения данных об отработанном времени, расчета оплаты труда, в учреждении заполняется табель учета рабочего времени.

Отметки в табеле о причинах неявок на работу, работе в режиме неполного рабочего времени или за пределами нормальной продолжительности рабочего времени по инициативе работника или работодателя, сокращенной продолжительности рабочего времени и другое производятся на основании документов, оформленных надлежащим образом (листок нетрудоспособности, заявление о совместительстве, письменное согласие работника на сверхурочную работу в случаях, установленных законодательством, приказы и пр.). Установить наличие на местах сотрудников в 2019-2021 годах не является возможным.

Табели учета рабочего времени составляются и подписываются инспектором по кадрам Романовой С.В. (трудоустроена с 27.07.2020), далее подписываются руководителем учреждения Сальниковым П.В. и передаются в бухгалтерию начисления заработной платы.

Установить наличие на местах сотрудников в периоды, указанные в заявлении Шевчукова В.Т., не представляется возможным. Однако на момент проверки, проведенной одновременно на всех объектах спортивной школы, все сотрудники, из числа обслуживающего персонала, находящиеся не в отпуске и не на больничном, присутствовали на рабочих местах.

Вместе с тем в учреждении отсутствует график дежурства работников со сменным графиком на год, который должен быть утвержден руководителем учреждения и доведен под роспись до сведения работников со сменным графиком, не ведется журнал учета-передачи смен сторожей (вахтеров).

5. Проверка сдачи помещения по адресу ул. Панфиловцев, 10а в аренду Шапиной Т.В.

В период с 2019 по 2022 годы помещение по адресу ул. Панфиловцев, 10а передавалось во временное пользование согласно договору №2 аренды нежилого помещения (здания) от 15.04.2019 на срок с 15.04.2019 по 14.03.2020 и договору №2 аренды нежилого помещения (здания) от 28.05.2021 на срок с 28.05.2021 по 27.04.2022. В период с 15.03.2020 по 27.05.2021, с 28.04.2022 и по настоящее время помещение в аренду не сдавалось. В соответствии с предоставленными договорами аренды Шапина Наталья Васильевна не являлась арендатором данного помещения.

6. Проверка выплат единовременных премий сотрудникам учреждения

По факту выплаты премии в августе 2021 года установлено, единовременная премия была выплачена сотрудникам за качественную подготовку и проведение мероприятий, связанных с приемкой школы к новому тренировочному году и за организацию и проведение физкультурных и спортивных мероприятий, посвященных празднованию Дня физкультурника на основании приказа спортивной школы от 28.08.2021 №87-осн «О премировании». Согласно пункта 5.6. Положения об оплате труда работников муниципального бюджетного учреждения спортивной подготовки «Спортивная школа «Полимер», утвержденного приказом спортивной школы от 30.11.2020 №85/1-осн, решение о премировании и размер премии определяется руководителем учреждения с учетом мнения представительного органа работников в пределах фонда оплаты труда, конкретный размер премии может определяться как в процентах к должностному окладу (ставке) работника, так и в абсолютном размере, максимальным размером премия не ограничивается. Мнение представительного органа спортивной школы было оформлено протоколом заседания Совета трудового коллектива, в котором приняли участие Бондаренко Т.Г., секретарь, Кочуров С.Н., старший инструктор-методист, Ращупкин В.Л., тренер, Чертова Ирина Юрьевна, заместитель директора по спортивной подготовке, Головина Л.А., тренер, Романова С.В., инспектор по кадрам.

Приказ от 28.08.2021 №87-осн не противоречит нормам Положения об оплате труда.

7. Проверка трудовых договоров Сальниковой Л.П.

По вопросу заключения двух трудовых договоров с Сальниковой Л.П. установлено, что договора составлены на работу на двух разных объектах в разное время, что не противоречит трудовому законодательству. Однако в

оформлении самих трудовых договоров имеются нарушения в части отсутствия указания на каком из объектов работа осуществляется по совмещению. Не установлены графики работы на каждом из объектов, объем, не указан объем нагрузки (ставка, полставки и т.д.).

Дополнительно сообщаем, что сотрудники Сальникова Л.П., Сальников А.П., Соболев С.А., Шапина Н.В. на момент проверки не являлись сотрудниками спортивной школы.

8. Проверка выполнения работ подрядными организациями и оплаты

В 2018 году между учреждением и ООО «Бигстрой» были заключены: контракт от 12.03.2018 №07/20042018, контракт от 27.03.2018 №10/27032018 на общую сумму 764963,00 руб.

Согласно акту от 12.12.2019 №07-08/24 комитета по финансам, налоговой и кредитной политике города Барнаула в ходе проверки контракта от 27.03.2018 №10/27032018 установлено, что мер ответственности и совершения иных действий не применялось, в связи со своевременным и полным выполнением исполнителями своих обязательств.

В 2019 году между учреждением и ООО «Бигстрой» были заключены: контракт 2/18-02/19 от 18.02.2019, контракт 8/22-03/19 от 22.03.2019, контракт 9/08-04/19 от 08.04.2019 на общую сумму 942531,00 руб. Так же между учреждением и ИП Краснослободцев С.В. были заключены: контракт 10/29-03/19 от 29.03.2019, контракт 10/29-04/19 от 29.04.2019, контракт 2/11-03/19 от 11.03.2019, контракт 8/05-04/19 от 05.04.2019, контракт 8/15-03/19 от 15.03.2019 на общую сумму 1039333,00 руб.

Согласно подписанным актам выполненных работ строительно-монтажные работы выполнены в соответствии с условиями контрактов. Оплата по контрактам произведена в полном объеме.

9. Проверка авансовых отчетов.

В соответствии с пунктом 213 приказа 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» задолженность подотчетных лиц отражается в сумме денежных средств, выданных ему по распоряжению руководителя учреждения на основании письменного заявления подотчетного лица, содержащего назначение аванса, расчет (обоснование) размера аванса и срок, на который он выдается.

В авансовых отчетах заместителя директора Юдина А.М. в 2020 году отсутствуют товарные и кассовые чеки на сумму:

- 3678,17 руб. от 01.09.2020;
- 1610,00 руб. от 07.09.2020;
- 179,91 руб. от 09.09.2020;

- 811,43 руб. от 10.09.2020;
- 190,00 руб. от 10.09.2020;
- 355,58 руб. от 14.09.2020;
- 1827,22 руб. от 16.09.2020;
- 185,91 руб. от 16.09.2020;
- 190,00 руб. от 16.09.2020;
- 742,85 руб. от 18.09.2020;
- 743,49 руб. от 18.09.2020;
- 254,91 руб. от 22.09.2020;
- 349,70 руб. от 22.09.2020.

Соответственно товарные и кассовые чеки не принимались к бухгалтерскому учету, на банковскую карту заместителя директора Юдина А.М. оплата не проводилась.

Установить факт проведения таких работ и закупки материалов указанных заявителем не предоставляется возможным, также, как и вернуть ему указанные суммы.

10. Проверка совмещения директором иных должностей

Совмещение директором учреждения спортивной подготовки иных должностей осуществлялась по согласованию с комитетом по физической культуре и спорту. На 2021-2022 спортивный сезон Сальникову П.В. было согласовано совмещение должности инструктора-методиста.

11. Проверка должностей Кочурова С.Н. и Пышнограя Д.И.

Согласно табеля учета рабочего времени за август 2022 года Кочуров Сергей Николаевич является старшим инструктором методистом, Пышнограй Дементий Игоревич - администратором. Сведений о том, что данные работники занимают иные должности отсутствуют.

12. Проверка эффективности использования футбольного поля размером 31х61м

По факту состояния и использования футбольного поля 31х61м сообщаем, что по итогам проведения электронного аукциона заключен муниципальный контракт от 27.07.2021 №993 на выполнение работ по устройству футбольного поля с искусственным покрытием с обществом с ограниченной ответственностью «АЛЕКСА», работы сопровождалась строительным контролем, осуществляемым обществом с ограниченной ответственностью «Алтайстройзаказчик». Работы завершены с нарушением срока в ноябре 2021 года, подрядчиком оплачена пеня. Вся информация в установленном порядке отражена в Единой информационной системе в сфере закупок (реестровый номер контракта 32222015957 21 000003).

В апреле 2022 года после схода снега по гарантийным обязательствам подрядчиком - обществом с ограниченной ответственностью «АЛЕКСА» без дополнительной оплаты были устранены дефекты. Согласно расписания

занятий с мая 2022 года на поле ежедневно проходит тренировочный процесс, тренировки проводят пять тренеров.

Заключение:

По итогам проведенной проверки установлено:

1. В учреждении не урегулирована работа спортсменов-инструкторов, не прописаны должностные обязанности, отсутствует контроль за их явкой на работу и выполнение ими должностных обязанностей.

2. Отсутствует график дежурства работников со сменным графиком на год, который должен быть утвержден руководителем учреждения и доведен под роспись до сведения работников со сменным графиком, не ведется журнал учета-передачи смен сторожей (вахтеров).

3. Трудовые договора, заключенные с Сальниковой Л.П. составлены с нарушением трудового законодательства.

Рекомендации:

1. Рассмотреть вопрос целесообразности нахождения в штатном расписании спортивной школы должности спортсмена-инструктора.

2. В случае принятия решения о необходимости сохранения в штатном расписании учреждения должности спортсмена инструктора разработать должностные инструкции спортсменов-инструкторов в соответствии с профессиональными стандартами, обеспечить контроль за явкой их на рабочее место и выполнение ими трудовых обязанностей с предоставлением письменного подтверждения.

3. В соответствии с действующим законодательством обеспечить разработку и утверждение графика дежурства работников со сменным графиком на год, довести под роспись до сведения работников со сменным графиком, обеспечить ведение журнала учета-передачи смен сторожей (вахтеров) на каждом объекте.

Заместитель председателя комитета

С.А.Гусева

Заместитель председателя комитета по экономическим вопросам и развитию спортивной инфраструктуры

Н.Г.Пархатская

Главный бухгалтер централизованной бухгалтерии комитета

Т.В.Ворошилова

Главный специалист комитета

Н.Г.Позднякова

С актом ознакомлен:
директор МБУ СП «СШ «Полимер»

П.В. Сальников

22.09.22