

## ОТЧЁТ О РЕЗУЛЬТАТАХ ПРОВЕРКИ

О проведении аудиторской проверки в отношении Городской Думы города Южно-Сахалинска и подведомственного ей муниципального казенного учреждения «Управление делами Городской Думы города Южно-Сахалинска»

1. Основание для проведения аудиторской проверки: Распоряжение исполняющего обязанности председателя Городской Думы от 01.12.2017 № 448.

2. Тема аудиторской проверки: законность начисления оплаты труда работникам Городской Думы города Южно-Сахалинска, МКУ «Управление делами Городской Думы города Южно-Сахалинска».

3. Проверяемый период: январь – октябрь 2017 г.

4. Срок проведения аудиторской проверки: с 04.12.2017 года по 22.12.2017 г.

5. Перечень вопросов, изученных в ходе аудиторской проверки:

5.1. ФЗ от 02.03.2007 № 25-ФЗ «О муниципальной службе в Российской Федерации»;

5.2. Закон Сахалинской области от 06.07.2007 № 78-ЗО «Об отдельных вопросах муниципальной службы в Сахалинской области»;

5.3. Распоряжение председателя Городской Думы города Южно-Сахалинска от 26.12.2016 № 418 «Порядок и условия выплаты ежемесячной надбавки к должностному окладу за особые условия муниципальной службы муниципальным служащим Городской Думы города Южно-Сахалинска»;

5.4. Решение городского Собрания от 17.10.2012 № 697/41-12-4 «Об утверждении Порядка поощрения мэра города Южно-Сахалинска, председателя Городской Думы, заместителя председателя Городской Думы города Южно-Сахалинска и муниципальных служащих городского округа «Город Южно-Сахалинск».

6. По результатам аудиторской проверки установлено следующее:

6.1. На основании Порядка ежемесячная надбавка выплачивается по минимальному размеру, определенному для каждой группы должностей, надбавка выше минимального размера устанавливается при достижении показателей эффективности и результативности профессиональной служебной деятельности, определенных в приложении 2 к Порядку.

Конкретный размер надбавки муниципальным служащим устанавливает его непосредственный руководитель.

При анализе выплаты за особые условия муниципальной службы установлено, что показатели эффективности и результативности профессиональной служебной деятельности и критерии оценки для руководителей структурных подразделений (начальнику Правового управления, начальнику Управления организационного обеспечения, председателю Контрольно-счетной палаты) устанавливались председателем Городской Думы.

Для специалистов Правового управления, Управления организационного обеспечения, Контрольно-счетной палаты устанавливались руководителем подразделения.

В ходе проверки установлено, что председатель Городской Думы непосредственно устанавливал показатели для руководителей структурного подразделения по среднему коэффициенту эффективности и результативности профессиональной служебной деятельности. В свою очередь руководители структурного подразделения устанавливали показатели специалистам по среднему коэффициенту эффективности и результативности профессиональной служебной деятельности по требованию председателя Городской Думы в следующих пределах: начальникам отделов в размере 165 %, специалистам в размере 160 %. В результате того, что в течение проверяемого периода надбавка устанавливалась в размере ниже, чем предусмотрено бюджетными назначениями, размер средств, которые не

были направлены на выплату надбавки за особые условия муниципальной службы за период с января 2017 по октябрь 2017 г., составил 1 088,4 тыс. руб.

6.2. В течение 2017 года всем сотрудникам надбавка устанавливалась исходя из расчета среднего показателя эффективности и результативности профессиональной служебной деятельности. Например, распоряжением Городской Думы от 04.04.2017 № 87 главному специалисту 1 разряда отдела правового обеспечения выплачена премия за выполнение особо важных и сложных заданий (оперативное и профессиональное решение вопросов, входящих в компетенцию муниципального служащего) в размере двух должностных окладов в сумме 23 146,20 руб. При этом, согласно показателю эффективности и результативности, общий коэффициент составил 59 баллов, в том числе: качество подготовки документов предусмотрено 15 баллов, установлено 5 баллов за низкую подготовку документов, количество выполненных работ по уровню сложности предусмотрено 15 баллов, установлено 5 баллов по минимальному степени сложности.

6.3. Распоряжением председателя Городской Думы от 23.10.2017 № 271 «Об установлении ежемесячной надбавки за особые условия муниципальной службы муниципальным служащим Городской Думы города Южно-Сахалинска» начальнику управления за октябрь 2017 года установлено 172,5 %. Согласно протоколу заседания постоянно действующей комиссии по материальному стимулированию Городской Думы в соответствии с показателями эффективности и результативности профессиональной служебной деятельности и критериями оценки, общий коэффициент по показателям составил 80%, из чего следует, что необходимо было установить размер надбавки 200%. Следовательно, произошло уменьшение надбавки в размере 27,5%.

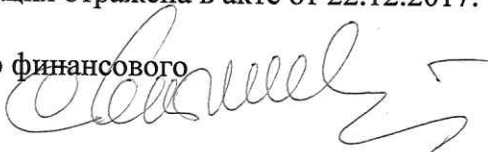
6.4. Пунктом Решения городского Собрания города Южно-Сахалинска от 17.10.2012 № 697/41-12-4 «Об утверждении порядка поощрения мэра города Южно-Сахалинска, председателя Городской Думы города Южно-Сахалинска, заместителя председателя Городской Думы города Южно-Сахалинска и муниципальных служащих городского округа «Город Южно-Сахалинск» указано, что в связи с юбилейной датой (50, 55, 60, 65 лет) выборному лицу, муниципальному служащему, может быть произведена выплата единовременного денежного поощрения либо награждение ценным подарком без применения районного коэффициента и процентных надбавок. Однако в нарушение Порядка был применен к денежному поощрению районный коэффициент и процентные надбавки. В связи чем в нарушение пункта Решения городского Собрания от 17.10.2012 № 697/41-12-4 «Об утверждении Порядка поощрения мэра города Южно-Сахалинска, председателя Городской Думы города Южно-Сахалинска, заместителя председателя Городской Думы города Южно-Сахалинска и муниципальных служащих городского округа «Город Южно-Сахалинск» юбилярам следовало начислить выплату единовременного денежного поощрения без учета районного коэффициента и процентных надбавок, в результате произошло незаконное начисление.

Всего в результате проведенной проверки установлены нарушения на общую сумму 183,5 тыс. рублей, в том числе:

- 52,6 тыс. руб. – неэффективное расходование денежных средств (пункт 5.2, 5.3, 5.4. Акта);
- 27,7 тыс. руб. – занижена оплата за надбавку за особые условия муниципальной службы (пункт 5.5, 5.6, 5.7 Акта);
- 103,2 тыс. руб. – незаконное начисление районного коэффициента и процентных надбавок (пункт 6.1, 6.2, 6.3, 6.4 Акта).

Более подробная информация отражена в акте от 22.12.2017.

Старший инспектор внутреннего финансового аудита Городской Думы



С.С. Баскаков