

АКТ
проверки государственного бюджетного учреждения Амурской области
«Амур-Авто»

«10» марта 2017

г. Благовещенск

На основании приказа руководителя аппарата губернатора области и Правительства области от 07.02.2017 № 12-од, комиссией в составе: ведущего консультанта планово-финансовой службы финансово-экономического управления Голуненко Е.А. (председатель Комиссии) и ведущего специалиста 1 разряда планово-финансовой службы финансово-экономического управления Шевченко Т.А., проведена проверка в государственном бюджетном учреждении Амурской области «Амур-Авто» по вопросам фактических результатов выполнения работ, достигнутых учреждением в отчетном периоде и отраженных в отчете об исполнении государственного задания, экономичности, целесообразности и эффективности осуществления расходов на закупки товаров, работ, услуг, а также оценку результативности использования бюджетных средств и правильности применения норм Положения об оплате труда работников учреждения.

Срок проведения проверки: с 01.03.2017 по 10.03.2017

Проверяемый период: 2016 год (выборочно)

Сведения о проверяемой организации: государственное бюджетное учреждение Амурской области «Амур-Авто» (далее – Учреждение).

Юридический адрес проверяемой организации: 675007, Амурская обл., г. Благовещенск, ул. Зейская, д.154.

Проверкой установлено

Государственное бюджетное учреждение Амурской области «Амур-Авто» создано в соответствии с постановлением губернатора Амурской области от 11.12.2007 № 677а «О реорганизации Государственного унитарного предприятия Амурской области «Амур-Авто», ИНН 2801128038, свидетельство о регистрации от 18.01.2008 серия 28 № 001095776, реквизиты счетов в кредитных организациях: р/с 40601810700003000001 в Отделении Благовещенск, г. Благовещенск, БИК 041012001, получатель – минфин АО (ГБУ «Амур-Авто» л/с 20907001601); р/с 40601810700003000001 в ГРКЦ ГУ Банка России по Амурской области в г.Благовещенске, БИК 041012001, получатель – минфин АО (ГБУ «Амур-Авто» л/с 21907001601).

Официальное наименование Учреждения:

полное: государственное бюджетное учреждение Амурской области «Амур-Авто»;

сокращенное: ГБУ «Амур-Авто».

Учреждение находится в ведомственном подчинении (подотчетно и подконтрольно) Правительства Амурской области.

Деятельность Учреждения регламентируется Уставом, утвержденным распоряжением Правительства Амурской области от 27.12.2007 № 10-р (в редакции от 07.07.2014 № 164-р).

В соответствии с Уставом Учреждение создано в целях обеспечения автотранспортными услугами губернатора Амурской области, Правительства Амурской области и иных органов исполнительной власти области и осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта;
- Деятельность автомобильного грузового транспорта;
- Организация перевозок грузов;
- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- Прочая вспомогательная деятельность автомобильного транспорта;
- Врачебная практика.

В проверяемый период право подписи имели:

С правом первой подписи за 2016 год:

- исполняющий обязанности директора Анатолий Викторович Межуев с 01.01.2016 по 25.02.2016;
- директор Тихонов Эдуард Геннадьевич с 25.02.2016, на время отпуска с 12.12.2016 по 31.12.2016 главный механик Межуев Анатолий Викторович.

С правом второй подписи за 2016 год:

- главный бухгалтер Степанищенко Галина Степановна, на время отпуска с 20.06.2016 по 03.07.2016 и с 30.07.2016 по 20.08.2016 заместитель главного бухгалтера Тихончук Лариса Александровна.

Проверка фактических результатов выполнения работы «Организация и осуществление транспортного обслуживания должностных лиц, государственных органов и государственных учреждений», достигнутых Учреждением и отраженных в отчете об исполнении государственного задания

В соответствии с формой, утвержденной постановлением Правительства области от 10.08.2015 №384 «Об утверждении Положения о формировании государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в отношении областных государственных учреждений и финансовом обеспечении выполнения государственного задания, Порядков предоставления из областного бюджета субсидий областным бюджетным и автономным учреждениям» на 2016 год Учреждению было доведено уточненное государственное задание, утвержденное 20.12.2016 № 1/3 исполняющим обязанности руководителя аппарата губернатора области и Правительства области И.В.Берлинским.

На 2016 год было предоставлено субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в соответствии с Дополнительным соглашением от 22.12.2016 № 3 к Соглашению от 21.12.2015 № 2 в общей сумме 64 549 843,73 руб.

Государственным заданием на 2016 год установлено выполнение государственной работы следующего содержания:

Организация и осуществление транспортного обслуживания должностных лиц, государственных органов и государственных учреждений, с планируемым результатом выполнения работы - 123 090 машино-часов работы автомобилей (единиц) (возможное отклонение от установленного показателя, характеризующего результат выполнения государственной работы, в пределах которого государственное задание считается выполненным составляет +/- 2 процента или 2 461 машино-часы работы автомобилей (единиц).

Расчёт фактических результатов машино-часы работы автомобилей представлен в таблице № 1.

Таблица № 1

Наименование показателя	Выполнение гос. задания за 2016г.	Январь, м/час	Февраль, м/час	Март, м/час	Апрель, м/час	Май, м/час	Июнь, м/час	Июль, м/час	Август, м/час	Сентябрь, м/час	Октябрь, м/час	Ноябрь, м/час
Д/топливо	10 220	1 657	491	710	817	592	588	874	961	1 075	750	9
АИ-95	70 642	4 613	5 748	6 273	6 583	5 674	6 232	6 118	6 918	6 510	6 409	6 1
АИ-92	40 037	1 390	3 186	3 680	3 797	3 464	3 144	3 697	3 797	3 376	3 271	3 5
ИТОГО	120 899	7 660	9 425	10 663	11 197	9 730	9 964	10 689	11 676	10 961	10 430	10 60

Источник информации о фактически достигнутых результатах: ежемесячные отчеты диспетчера за 2016 год, путевые листы автомобилей за 2016 год.

Согласно представленной таблице за 2016 год машино-часы работы автомобилей составили 120 899 единиц, что свидетельствует о выполнении государственного задания в 2016 году. Этот же результат отражен Учреждением и в Отчете об исполнении государственного задания № 1/3 от 27.01.2017.

Проверка экономичности, целесообразности и эффективности осуществления расходов на закупки товаров, работ, услуг, а также оценка результативности использования бюджетных средств

В ходе выборочной проверки по вопросу экономичности, целесообразности и эффективности осуществления расходов на закупки товаров, работ, услуг, а также оценке результативности использования бюджетных средств установлено, что за 2016 год заключено государственных контрактов и договоров на общую сумму 14 573 875,26 руб.

Кроме того, за 2016 год произведено закупок товаров, работ, услуг у единственного поставщика на общую сумму 1 882 485,15 руб.

Использование бюджетных средств осуществлялось в пределах основных видов деятельности и целей, установленных уставом Учреждения. Факта неправомерного использования бюджетных средств не выявлено.

Проверка правильности применения норм Положения об оплате труда работников Учреждения

1. В ходе выборочной проверки за 2016 год установлено, что оплаты труда работников Учреждения регламентировалась Коллективным договором Учреждения от 16.12.2013 (с изменениями от 01.08.2015), а также Положением об оплате труда работников Учреждения, утвержденное приказом директора Учреждения от 02.02.2015 № 03-к, разработанного в целях реализации приказа аппарата губернатора области и Правительства области от 21.01.2015 № 1-од «Об оплате труда работников областных бюджетных учреждений, подведомственных Правительству Амурской области» и постановления Правительства Амурской области от 28.04.2010 № 209 «О введении новых систем оплаты труда работников областных бюджетных, автономных и казенных учреждений» (далее – Положение об оплате труда от 02.02.2015 № 03-к).

В Учреждении установлены следующие виды выплат:

1) стимулирующего характера: выплаты за интенсивность и высокие результаты работы (надбавка за классность водителям автомобилей); выплаты за стаж непрерывной работы, выслугу лет; премиальные работы по итогам работы;

2) компенсационного характера: выплаты работникам, занятым на работах с вредными и (или) опасными условиями труда; выплаты за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных (при выполнении работ различной квалификации, совмещении профессий (должностей), сверхурочной работе, работе в ночное время и при выполнении работ в других условиях, отклоняющихся от нормальных); выплаты за работу в местностях с особыми климатическими условиями (в южных районах Амурской области).

За 2016 год в учреждении за счет субсидии на выполнение государственного задания выплачено заработной платы 33 485 417,52 руб., начисления на оплату труда составили 10084237,69 руб.

2. В результате проверки установлено, что выплаты стимулирующего характера и компенсационного характера устанавливаются в Учреждении и соответствуют следующим **нормативным правовым актам, содержащим нормы трудового права**:

1) Надбавка за классность водителям автомобилей в Учреждении определяется Положением о порядке установления квалификационного класса водителям автомобилей, утвержденным приказом директора Учреждения 29.12.2012 № 71-к. Данное Положение разработано в соответствии с постановлением Минтруда РФ от 28.12.1994 № 88 «Об изменении примечания к тарифно-квалификационным характеристикам профессии «Водитель автомобиля», а также с учетом постановления Госкомтруда СССР, ВЦСПС от 20.02.1984 № 58/3-102 «Квалификационный справочник профессий рабочих, которым устанавливаются месячные оклады».

2) Выплаты за стаж непрерывной работы, выслугу лет в Учреждении определяется Положением об исчислении стажа непрерывной работы, выслугу лет работников учреждения, утвержденным директором Учреждения 02.02.2015. Данное Положение разработано согласно пункта 6.3 приказа управления занятости населения Амурской области от 17.10.2013 № 182 «Об утверждении Методических рекомендаций по разработке исполнительными органами государственной власти Амурской области условий оплаты труда для работников этих органов, замещающих должности, не отнесенные к государственным должностям и должностям государственной гражданской службы».

3) Выплаты работникам, занятым на работах с вредными и (или) опасными условиями труда (водителям автомобилей в размере 4 % тарифной ставки (оклада)) осуществляются в соответствии со статьей 147 Трудового кодекса Российской Федерации по результатам проведения специальной оценки условий труда, проведенной в соответствии с Федеральным законом от 28.12.2013 № 426-ОЗ «О специальной оценке условий труда». Соответствующая выплата внесена в трудовые договоры водителей автомобилей.

4) Выплата компенсационного характера за совмещение профессий (должностей) устанавливается в Учреждении в соответствии со статьей 60.2 и статьей 151 Трудового кодекса Российской Федерации. Соответствующая выплата внесена в дополнительное соглашение к трудовому договору слесаря по ремонту автомобилей Москвичева Ю.П. (приказ Учреждения «О совмещении профессий от 21.02.2012 № 11-к).

5) Выплата за работу в ночное время и при выполнении работ в других условиях, отклоняющихся от нормальных устанавливается и выплачивается в Учреждении в соответствии со статьей 96 Трудового кодекса Российской Федерации (дежурные государственных учреждений по охраняемому объекту). Наименование и размер соответствующей выплаты внесены в трудовые договоры с работниками Учреждения.

6) Привлечение работников к работе в выходные и нерабочие праздничные дни в Учреждении осуществляется согласно статье 113 Трудового кодекса Российской Федерации, с письменного согласия работников Учреждения и на основании приказа директора Учреждения осуществляются соответствующие выплаты (приказ «О привлечении к работе в нерабочие дни» от 31.12.2015 № 325, приказ «О привлечении к работе в выходные и нерабочие праздничные дни» от 17.06.2016 № 138).

7) Согласно статьи 148 Трудового кодекса Российской Федерации, Закона Амурской области от 11.04.2005 № 471-ОЗ «О гарантиях и компенсациях для лиц, работающих и проживающих на территории Амурской области» работникам Учреждения выплачивается в установленных размерах компенсационные выплаты в виде районного коэффициента и процентной надбавки за стаж работы в южных районах Амурской области в соответствующих размерах.

8) Премияльные выплаты работникам Учреждения по итогам работы за месяц выплачиваются в размере до 375 % от оклада, с учетом показателей и критериев оценки эффективности деятельности каждого работника и условий выплат, утвержденных Положением об оплате труда от 02.02.2015 № 03-к (приказ от 26.01.2016 № 12, от 24.02.2016 №36, от 25.03.2016 № 61, от 25.04.2016 № 90, от 26.05.2016 № 119, от 24.06.2016 № 150, от 25.07.2016 № 184, от 26.08.2016 № 217, от 26.09.2016 № 234, от 25.10.2016 № 261, от 25.11.2016 № 289, от 23.12.2016 № 314). Нарушений по данному виду стимулирующего характера не установлено.

9) Работникам учреждения за счет экономии фонда оплаты труда выплачивались единовременные премиальные выплаты за проявление высокого профессионализма и оперативности при исполнении заданий и поручений руководителя Учреждения, не предусмотренные приказом аппарата губернатора области и Правительства области от 21.01.2015 № 1-од, а также постановлением Правительства Амурской области от 28.04.2010 № 209 в общей сумме 2451328,92 руб., начисления на оплату труда составили 740301,33 руб. (приказ от 28.03.2016 № 67, от 25.04.2016 № 94, от 25.05.2016 № 116, от 23.06.2017 № 142, от 26.07.2016 № 187, от 26.08.2016 № 218, от 26.09.2016 № 238, от 26.10.2016 № 265, от 25.11.2016 № 290, от 13.12.2016 № 302, 23.12.2016 № 316).

10) За счет средств фонда оплаты труда Учреждения за примерное исполнение должностных обязанностей и другие достижения работникам выплачивались единовременные премии:

- в связи с профессиональным праздником Днем работников автомобильного и городского пассажирского транспорта в размере 3000,0 руб. и в связи с награждением работников учреждения Почетной Грамотой министерства транспорта и строительства Амурской области в размере в размере 5000,0 руб. (приказ от 21.10.2016 № 258, от 21.10.2016 № 259);

- по случаю юбилейных дат (в связи с 50-летием, 55-летием, 60-летием и 65-летием со дня рождения) в размере 3000,0 руб. (приказ от 11.03.2016 № 50, от 11.03.2016 № 52, от 23.06.2016 № 143, от 08.08.2016 № 197, от 15.08.2016 № 207, от 29.08.2016 № 221, от 25.09.2016 № 262, от 11.10.2016 № 250).

12) Из фонда оплаты труда работникам оказывалась материальная помощь в следующих случаях и размерах:

- в связи с рождением ребенка в размере 5000,0 руб. (приказ от 29.11.2016 № 292, от 29.11.2016 № 293)

Материальная помощь и единовременные премии, не входящие в систему оплаты труда, не включались в расчет средней заработной платы и не учитывались при начислении районного коэффициента и процентных надбавок.

3. В соответствии с приказом аппарата губернатора области и Правительства области от 26.12.2014 № 500-к «Об установлении предельной доли оплаты труда работников административно-управленческого персонала и вспомогательного персонала в фонде оплаты труда учреждений, подведомственных Правительству Амурской» на 2016 год установлена предельная доля оплаты труда работников административно-управленческого

и вспомогательного персонала в фонде оплаты труда Учреждения не более 27 %.

Анализ размера соотношения доли оплаты труда представлен в таблице № 1.

Таблица № 1

Отчетный период с 01.01.2016 по 31.12.2016	Начисленный фонд оплаты труда, (руб.):		Предель- ная доля, (%)	Фактическа я доля, (%)
	Фонд оплаты труда по учреждению	Фонд оплаты труда административно- управленческого и вспомогательного персонала		
январь	2 670 972,34	607 906,10	27	22,76
февраль	2 766 207,65	585 962,30	27	21,18
март	2 816 949,21	719 746,09	27	25,55
апрель	2 674 698,20	645 494,92	27	24,13
май	2 547 530,58	556 371,31	27	21,84
июнь	3 212 042,53	845 415,91	27	26,32
июль	2 852 492,41	626 266, 81	27	21,96
август	2 400 804,66	565 496,83	27	23,55
сентябрь	2 700 234,58	735 946,24	27	27,25
октябрь	3 156 048,90	802 679,58	27	25,43
ноябрь	2 722 968,08	728 474,01	27	26,75
декабрь	3 647 268,38	963 643,81	27	26,42
Всего январь- декабрь	34 168 217,52	8 383 403,91	27	24,54

В соответствии со сводной ведомостью начислений и удержаний по Учреждению за 2016 год фактический размер соотношения доли оплаты труда работников административно-управленческого персонала в фонде оплаты труда Учреждения составил 24,54 %, что соответствует установленному размеру.

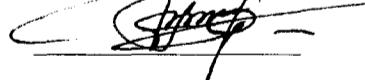
По результатам проведенной проверки предлагаем Учреждению привести Положение об оплате труда от 02.02.2015 № 03-к в части выплат стимулирующего характера (единовременная премиальная выплата) в соответствие с постановлением Правительства Амурской области от 28.04.2010 № 209 и приказом аппарата губернатора области и Правительства области от 21.01.2015 № 1-од.

Ведущий консультант планово-
финансовой службы финансово-
экономического управления



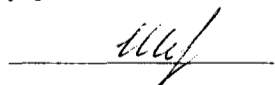
Е.А.Голуненко

Директор государственного
бюджетного учреждения
Амурской области «Амур-Авто»



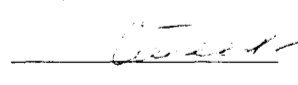
Э.Г.Тихонов

Ведущий специалист I разряда
планово-финансовой службы
финансово-экономического
управления



Т.А.Шевченко

Главный бухгалтер
государственного бюджетного
учреждения
Амурской области «Амур-Авто»



Г.С.Степанищенко