АКТ № 1

проведения плановой камеральной проверки в отношении КГКУ «Центр занятости населения Камчатского края»

г. Петропавловск-

Камчатский "20" марта 2024 г.

Контрольное мероприятие проведено на основании плана контрольных мероприятий на 2024 год, утвержденного приказом Министерства труда и развития кадрового потенциала Камчатского края (далее - Министерство) от 05.12.2023 № 323.

Тема контрольного мероприятия: Документарная проверка финансово-хозяйственной деятельности КГКУ «Центр занятости населения Камчатского края за 2023 год в части организации расчетов с подотчетными лицами».

Проверяемый период: с 20.07.2023 по 31.12.2023 год.

Контрольное мероприятие проведено: Уполномоченным лицом Министерства - начальником отдела финансового планирования и бюджетного учета Рыбка Г.А. (приказ Министерства № 19 от 31.01.2024).

При проведении контрольного мероприятия подлежал изучению вопрос полноты и достоверности расчетов с подотчетными лицами.

Срок проведения контрольного мероприятия составил тридцать рабочих дней с 05.02.2024 по 19.03.2024.

Общие сведения об объекте контроля: Краевое государственное казенное учреждение «Центр занятости населения Камчатского края» (далее – Центр занятости населения) является некоммерческой организацией, обеспечивающей на территории Камчатского края реализацию гарантированных государственных прав граждан на защиту от безработицы, оказание государственных услуг населению и работодателям в сфере содействия занятости и трудовой миграции. Находится в г. Петропавловске-Камчатском ул. Пограничная, дом 42/1. Центр занятости населения состоит из Управляющего центра занятости и отделений:

1. Отделение 1 уровня

* в г. Петропавловске Камчатском и Алеутском округе;

2. Отделения 2 уровня:

* в Елизовском районе;
* в г. Вилюченске.

3. Отделения 3 уровня:

* в городском округе поселок Палана;
* в Тигильском районе;
* в Олюторском районе;
* в Карагинском районе;
* в Мильковском районе;
* в Соболевском районе;
* в Усть-Большерецком районе;
* в Усть– Камчатском районе;
* в Соболевском районе;
* в Быстринском районе,
* в Пенжинском районе.

Центр занятости населения образован 20.07.2023 (Распоряжение Правительства Камчатского края № 130-РП от 28.03.2023). Функции и полномочия учредителем осуществляет Министерство труда и развития кадрового потенциала Камчатского края (далее – Министерство труда).

Центр занятости населения является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, печать с изображением Государственного герба Российской Федерации, штампы, бланки со своим наименованием, лицевой счет получателя бюджетных средств № 03382001870 и счет № 05382001870 для учета операций, поступивших во временное пользование учреждения, открытые в установленном порядке в Управлении Федерального казначейства по Камчатскому краю.

В проверяемом периоде деятельность Центр занятости населения регламентировалась Уставом, утвержденным приказом Министерства от 12.07.2023.

Официальное сокращенное наименование Центра занятости населения - КГКУ ЦЗН Камчатского края. Функции и полномочия собственника имущества Центра занятости населения осуществляет Министерство имущественных и земельных отношений Камчатского края. Имущество Центра занятости населения находится в государственной собственности Камчатского края, отражается на самостоятельном балансе и закреплено за ним на праве оперативного управления.

Центр занятости населения вправе владеть и пользоваться закрепленным за ним имуществом.

В проверяемом периоде и по настоящее время руководителем Центра занятости населения с правом первой подписи является Макарова Оксана Николаевна (Приказ Министерства от 21.12.2020 № 108-л)

На период отсутствия в 2023 году обязанности директора исполняли:  1. Терех Е.Н.– заместитель директора – начальник отдела по кадровому обеспечению с 20 по 26 августа (командировка) приказ Министерства № 111‑к от 22.06.2023 и с 04 по 6 сентября (командировка) приказ Министерства № 262-к от 31.08.2023;

2. Писаренко Н.В.– заместитель директора по основной деятельности с 25 по 29 октября (командировка) приказ Министерства № 286-к от 16.10.2023 и с 21 по 20 декабря (отпуск) приказ Министерства № 320-к от 28.11.2023.

Главным бухгалтером в проверяемом периоде с правом второй подписи Центра занятости населения является Дегтярева Ирина Александровна (приказ Центра занятости населения от 10.12..2020 № 567-л)

На период отсутствия в 2023 году с 7 по 31 августа (отпуск) исполнение обязанностей главного бухгалтера были возложены на ведущего бухгалтера Севостьянову Е.Л. и с 27 ноября по 2 декабря (командировка) исполнение обязанностей были возложены на Баранову Л.В.– заместителя начальника финансово экономического отдела.

Сплошным методом проверено 72 авансовых отчета, на сумму 3016463,10 рублей.

В ходе проверки были выявлены нарушения:

1. В соответствии с п.3.4. приложения №16 к учетной политике КГКУ «ЦЗН города Петропавловска-Камчатского, утвержденной Приказом от 30.12.2020 № 271-П, окончальный отчет (погашение задолженности подотчетным лицом или организацией) осуществляется не позднее пяти рабочих дней со дня предоставления отчета.

* в авансовом отчете № 55 от 21.09.2023 выявлено нарушение сроков возврата подотчетной суммы в размере 3300,00 рублей. Отпуск сотрудника П.О.А. истек 15.09.2023, возврат неиспользованого аванса 08.11.2023.Срок нарушен на 28 рабочих дня.
* в авансовот отчете № 73 от 23.10.2023 выявлено нарушение сроков возврата подотчетной суммы в размере 2732,00 рублей. Командировка сотрудника П.С.В. истекла 21.10.2023, возврат неиспользованного аванса 08.11.2023. Срок нарушен на 7 рабочих дней.
* в авансовом отчете № 67 от 02.10.2023 выявлено нарушение сроков возврата подотчетной суммы в размере 50,00 рублей. Отпуск сотрудника С.Д.Ф. истек 28.09.2023, возврат неиспользованного аванса 17.11.2023. Срок нарушен на 24 рабочих дня.

2. В соответствии с пп.А п.1 части 6 Постановления Правительства Камчатского края № 253-п от 21.06.2011 «Об утверждении положения о порядке компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, проживающим в Камчатском крае и работающим в государственных Камчатского края, краевых государственных учреждения», оплата стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно, подлежат компенсации в размере фактических расходов, подтвержденных проездными документами.

В авансовом отчете № 75 от 02.11.2023 выявлена недоплата сотруднику К.Т.В. в размере 1080,50 рублей.

3. В соответствии с пп.Г п.1 части 2 Постановления Правительства Камчатского края № 312-п от 14.06.2022 «О порядке и размерах возмещения расходов, связанных со служебными командировками, работникам, заключивших трудовой договор о работе в государственных органах Камчатского края, работникам краевых государственных учреждений, работникам территориального фонда обязательного медицинского страхования Камчатского края», при отсутствии документов, подтверждающих расходы по найму жилого помещения, подлежат возмещению в размере 30 процентов расходов на выплату суточных за каждый день нахождения в служебной командировке. Нарушения выявлены в авансовых отчетах:

- № 78 от 28.11.2023 выявлено недоплата в размере 315,00 рублей. Сотрудник Д.Л.Н. находился в командировке с 20 по 24 ноября 2023 года.

- № 79 от 28.11.2023 выявлена недоплата в размере 1155,00 рублей. Сотрудник Б.С.В. находился в командировке с 17 по 28 ноября 2023 года.

Начальник отдела

финансового планирования

и бюджетного учета

Министерства \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Г.А. Рыбка

Копию акта контрольного мероприятия получил:

Директор Центра занятости населения \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ О.Н. Макарова

.