

## АКТ

об итогах плановой проверки  
в государственном бюджетном учреждении Ямало-Ненецкого автономного округа «Национальная библиотека Ямало-Ненецкого автономного округа», подведомственного департаменту культуры Ямало-Ненецкого автономного округа по исполнению публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, и финансовое обеспечения их осуществления

г.Салехард

17 апреля 2018 года

**Основание для проведения плановой проверки:** приказ департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа от 27 февраля 2018 года 99 «О проведении плановой проверки».

*Группой в составе:*

Цедрик Людмила Анатольевна – заместитель начальника отдела прогнозирования и экономического анализа управления финансового и правового обеспечения, руководитель группы;

Остяков Александр Анатольевич – заместитель начальника управления, начальник отдела правовой и кадровой работы управления финансового и правового обеспечения;

Харитон Лариса Николаевна – заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности управления правового и финансового обеспечения.

Канева Эльвира Станиславовна – бухгалтер 1 категории отдела бухгалтерского учета и отчетности управления правового и финансового обеспечения.

**Проведена плановая проверка** государственного бюджетного учреждения Ямало-Ненецкого автономного округа «Национальная библиотека Ямало-Ненецкого автономного округа» (далее – Учреждения, автономный округ).

-по исполнению публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, и финансовое обеспечение их осуществления за период с 01 января по 31 декабря 2017 года.

**Проверяемый период:** с 01 января по 31 декабря 2017 года.

**Вид плановой проверки:** выездная проверка по месту нахождения государственных учреждений, подведомственных департаменту культуры Ямало-Ненецкого автономного округа, осуществляющих полномочия департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа по исполнению публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, с целью рассмотрения документов.

**Сроки проведения плановой проверки:** с 01 марта по 30 марта 2018 года.

**Методы проведения плановой проверки:** подтверждения указанных в регистрах учёта и отчётности, информации по трудовым договорам заключаемыми с работниками учреждения, оформления дополнительных соглашений, приказов, заявлений на предмет внесения изменений в соответствии с нормативными актами автономного округа, а также изучение связи указанных соотношений и закономерностей с полученной информацией с целью выявления отклонений от

неправильно отраженных в бюджетном учете операций и их причин и недостатков осуществления иных внутренних бюджетных процедур.

**Перечень вопросов, изученных и рассмотренных в ходе проведения плановой проверки в Учреждении:** трудовые договора, дополнительные соглашения об изменении в трудовые договора, трудовые книжки сотрудников Учреждения, заявления сотрудников Учреждения, приказы о выплате ежемесячного и единовременного пособия, изучение которых было осуществлено в ходе плановой проверки.

**Краткая информация об объектах плановой проверки:**

Государственное бюджетное учреждение Ямало-Ненецкого автономного округа «Национальная библиотека Ямало-Ненецкого автономного округа».

Учреждение является некоммерческой организацией. Тип Учреждения – бюджетное.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета в органе казначейства автономного округа, печать со своим наименованием, иные необходимые для его деятельности печати, штампы, бланки, а также символику и другие средства индивидуализации.

ИНН 8901017847

КПП 890101001

ОГРН 1068901007768

Директор Сихвардт Н.А. с 05.04.2016 г., по настоящее время, приказ о назначении на должность от 05.01.2016 г. №60-Л.

Главный бухгалтер Мокина Е.А., назначена 25.01.2016 г. по настоящее время, приказ о назначении на должность от 25.01.2016 г. №7-Л.

**Плановая проверка проведена в присутствии:** юрисконсульта Поповой Л.Н., заместителя главного бухгалтера Амихалатей М.А.

**В ходе проведения плановой проверки, в разрезе исследуемых вопросов установлено следующее:**

1. Реализация мер социальной поддержки работникам государственных учреждений культуры и искусства Ямало-Ненецкого автономного округа, в соответствии со статьей 18 Закона Ямало-Ненецкого автономного округа от 27 апреля 2011 года № 38-ЗАО «О культуре в Ямало-Ненецком автономном округе» с учетом норм, закрепленных:

- постановлением Правительства Ямало-Ненецкого автономного округа от 25 декабря 2013 года № 1109-П «Об определении размера ежемесячных и единовременных пособий работникам государственных и муниципальных учреждений в Ямало-Ненецком автономном округе»;

- постановлением Правительства Ямало-Ненецкого автономного округа от 19 января 2016 года № 34-П «Об утверждении положения о порядке оказания мер социальной поддержки работникам государственных учреждений культуры и искусства Ямало-Ненецкого автономного округа и муниципальных учреждений культуры и искусства в Ямало-Ненецком автономном округе»;

- постановлением Правительства Ямало-Ненецкого автономного округа от 06 декабря 2017 года № 1260-П «Об утверждении Административного регламента департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа по предоставлению государственной услуги «Предоставление мер социальной поддержки работникам государственных учреждений культуры и искусства Ямало-Ненецкого автономного округа»;

- приказом департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа

от 31 января 2017 года № 42 «Об осуществлении государственными учреждениями, подведомственных департаменту культуры Ямало-Ненецкого автономного округа, полномочий департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа по исполнению публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, и финансового обеспечения их осуществления в 2017 году»;

- приказом департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа от 27 мая 2016 года № 217 «О взаимодействии департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа с государственными учреждениями, подведомственными департаменту культуры Ямало-Ненецкого автономного округа, исполняющих публичных обязательства перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме».

**1. По результатам проведённого анализа по итогам 2017 года установлено следующее:**

1.1. Анализ предоставленной Учреждением информации в сводный прогноз социально-экономического развития Ямало-Ненецкого автономного округа и составления проекта окружного бюджета на очередной финансовый год и плановый период, а также фактического исполнения окружного бюджета за 2017 год показал, что внесены значительные изменения в сводную бюджетную роспись за 2017 год в части предоставляемых пособий, а также вносились изменения в ежемесячный план расходов окружного бюджета. Фактическое исполнение от уточнённого объёма составило 96,99%. Фактическое исполнение от утверждённого объёма на 01.01.2017 года составило 48,31% (*Приложение №3*).

**2. Краткое изложение результатов плановой проверки:**

2.1. При изучении данных, предоставленных Учреждением выплата произведена в соответствие с Положением «О порядке предоставления мер социальной поддержке работникам государственных учреждений культуры и искусства Ямало-Ненецкого автономного округа и муниципальных учреждений культуры и искусства в Ямало-Ненецком автономном округе» утверждённым постановлением Правительства Ямало-Ненецкого автономного округа от 19 января 2016 г. №34-П (далее –Положение) (*Приложение 1-2*).

2.2. В соответствии с пунктом 4.4 Положения о порядке предоставления мер социальной поддержки работникам государственных учреждений культуры и искусства Ямало-Ненецкого автономного округа и муниципальных учреждений культуры и искусства в Ямало-Ненецком автономном округе, утвержденного постановлением Правительства Ямало-Ненецкого автономного округа от 19 января 2016 года № 34-П, заявление работника на выплату единовременного пособия при назначении страховой пенсии по старости регистрируется в день его представления в государственное учреждение культуры и искусства Ямало-Ненецкого автономного округа в порядке, установленном в указанном учреждении правилами делопроизводства. Лицо, ответственное за прием заявлений, в день регистрации сообщает заявителю номер и дату регистрации заявления.

Вместе с тем, в учреждении в нарушение вышеуказанной нормы при регистрации заявления на выплату единовременного пособия при назначении страховой пенсии от 01 августа 2017 года Фархутдиновой Светланы Мухаметжановны не указывался номер его регистрации и соответственно не сообщался заявителю.

2.3. Единовременные и ежемесячные пособия признанным молодым специалистам в Учреждении выплачиваются на основании документа об образовании и о квалификации, принятыми на основное место работы в Учреждении по трудовому договору на неопределённый срок на должности связанные с предоставлением услуг в сфере культуры, не имеющими трудового стажа в учреждениях культуры и искусства автономного округа.

2.4. Заявление регистрируется в день предоставления его в Учреждение в порядке, установленном в указанном учреждении правилами делопроизводства. Лицо, ответственное за прием заявлений, в день регистрации сообщает заявителю номер и дату регистрации заявления, по результатам рассмотрения заявлений отклонений не выявлено, сроки рассмотрения заявления соблюдены (*входящие номера регистрации заявления проставлены*), (*дата, подпись*) работника Учреждения проставлена.

2.5. Приказы оформлены в соответствии с установленными нормативными документами, регламентирующими выплаты пособий, (*в тексте приказа прописан размер единовременного пособия, за счет какого источника произвести выплату пособия*), в основании (*отражено заявление работника Учреждения, прописаны даты заявления Работника Учреждения и соответствующие документы для назначения вида пособия*), приказы объявлены работникам Учреждения под подпись (*сроки соблюдены*), для ежемесячных пособий молодым специалистам Учреждения установлены сроки (*в течение трех лет, с периода – по период*).

2.6. В заключенных с работником Учреждения трудовым договором обозначены «Меры социальной поддержки работников государственных учреждений культуры и искусства в автономном округе» в соответствии со статьёй 18 Закона Ямало-Ненецкого автономного округа от 27.04.2011 №38-ЗАО «О культуре в Ямало-Ненецком автономном округе».

2.7. В соответствии с приказом департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа от 27.05.2016 года №217 «О взаимодействии департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа с государственными учреждениями, подведомственными департаменту культуры Ямало-Ненецкого автономного округа, исполняющих публичных обязательства перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме», регламентирующие условия выплат пособий внесены в трудовые договора дополнительными соглашениями.

### **3 Достоверность бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством финансов Российской Федерации.**

3.1. С целью осуществления контроля за достоверностью бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством финансов Российской Федерации специалистами финансового и правового обеспечения рассмотрены следующие документы:

- бухгалтерские регистры по начислению мер социальной поддержки и платежные документы на перечисление выплат и удержанного налога на доходы физических лиц установлено, что начисление пособий молодым специалистам и при назначении страховой пенсии по старости осуществлялась в соответствии с «Положение о порядке оказания мер социальной поддержки работникам государственных учреждений культуры и искусства Ямало-Ненецкого автономного округа и муниципальных учреждений культуры и искусства в

Ямало-Ненецком автономном округе», утвержденным постановлением правительства Ямало-Ненецкого автономного округа от 19 января 2016 года № 34-П.

В соответствии с приказом департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа от 31 января 2017 года № 42 «Об осуществлении государственными учреждениями, подведомственными департаменту культуры Ямало-Ненецкого автономного округа, полномочий департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа по исполнению публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, и финансового обеспечения их осуществления в 2017 году» учет операций по исполнению публичных обязательств, осуществляется на лицевом счете получателя бюджетных средств, открытом в установленном порядке департаменту как получателю бюджетных средств.

Оплата денежных обязательств по исполнению публичных обязательств от имени департамента осуществляется в пределах бюджетных ассигнований, предусмотренных на указанные цели на соответствующий год.

Ведение бюджетного учета, составление, представление бюджетной отчетности, информации, необходимой для формирования департаментом культуры автономного округа налоговой отчетности осуществляется в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 14 февраля 2017 года № 181 «О единой государственной информационной системе социального обеспечения» вся информация о денежных обязательствах по исполнению публичных обязательств от имени департамента размещена в единой государственной информационной системе социального обеспечения посредством автоматизированной информационной системы обеспечения адресной поддержки населения автономного округа.

Анализ начисленных ежемесячных пособий по работникам, у которых закончен срок выплат по истечении трехлетнего периода работы выявлены нарушения размера выплат, установленных постановлением Правительства ЯНАО «Об определении размера ежемесячных и единовременных пособий работникам государственных и муниципальных учреждений в Ямало-Ненецком автономном округе» от 25 декабря 2013 года № 1109-П (в связи с тем, что первый месяц начисления пособия производился пропорционально отработанному времени, а не фиксированной суммой) *у следующих сотрудников:*

ФИО	Учреждение	Период назначения выплаты ежемесячного пособия	Сумма плановой выплаты	Сумма фактической выплаты	Сумма невыплаченного пособия
Матвеева Марина Викторовна	ГБУ ЯНАО «НБ ЯНАО»	01.09.14 – 28.01.16; 06.10.17 – 21.01.18	168000,00	166968,00	1032,00

3.2. В предоставленной отчетности нарушений не выявлено. В пояснительных записках к отчетам не содержится анализа причин не исполнения *(внесение изменений в бюджетную роспись, в прогноз кассовых выплат)*.

#### **Выводы и рекомендации:**

В результате проверки выявлено:

- нарушены нормы регистрации заявлений работников на выплату мер социальной поддержки в установленном Учреждении правилами делопроизводства.

- выявлены нарушения размера выплат ежемесячных пособий по работникам у которых закончен срок выплат по истечении трехлетнего периода работы.

В ходе проверки бухгалтерского учета на соответствие методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством финансов Российской Федерации нарушений не выявлено.

**По итогам проверки Учреждению рекомендовано:**

- осуществлять предоставление государственной услуги «Предоставление мер социальной поддержки работникам государственных учреждений культуры и искусства Ямало-Ненецкого автономного округа» в соответствии с утвержденным административным регламентом от 06 декабря 2017 года №1260-П «Об утверждении административного регламента департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа по предоставлению государственной услуги «Предоставление мер социальной поддержки работникам государственных учреждений культуры и искусства Ямало-Ненецкого автономного округа», (информация о его принятии была доведена до учреждения письмом департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа от 11 декабря 2017 года № 2301-16/2807).

- принять дополнительные меры, способствующие повышению качества планирования Учреждением расходов на публичные обязательства перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, и финансовое обеспечения их осуществления;

- обеспечивать своевременное предоставление отчетов, строго в установленные сроки, с пояснительными записками описывающими ситуацию с исполнением публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, и финансовое обеспечения их осуществления.

-осуществить доплату молодым специалистам и работникам у которых закончен срок выплат по истечении трехлетнего периода работы.

-обеспечить качество планирования соответствующих расходов на осуществления мер социальной поддержки работникам учреждения.

- об исполнении выводов и рекомендаций проинформировать департамент культуры автономного округа **в срок до 28 апреля 2018 года.**

Руководитель аудиторской группы:

Заместитель начальника отдела  
прогнозирования и экономического анализа  
управления финансового и правового обеспечения



Л.А. Цедрик

Участники аудиторской группы:

Заместитель начальника управления,  
начальник отдела правовой и кадровой  
работы управления финансового  
и правового обеспечения



А.А. Остяков

Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета  
и отчетности управления финансового и



правового обеспечения

*Харитон* Л.Н. Харитон

Бухгалтер 1 категории отдела бухгалтерского учета  
и отчетности управления финансового и  
правового обеспечения

*Канева* Э.С. Канева

Один экземпляр Акта получен для ознакомления:

Должность руководителя объекта аудита  
(иного уполномоченного лица)

*Харитон*  
(должность)

*Харитон*  
подпись

*Сиваков Н.А.*  
Ф.И.О.

дата

"Ознакомлен(а)"

Должность руководителя объекта аудита  
(иного уполномоченного лица)

*Харитон*  
(должность)

*Харитон*  
подпись

*Сиваков Н.А.*  
Ф.И.О.

Один экземпляр Акта получен:

Должность руководителя объекта аудита  
(иного уполномоченного лица)

*Харитон*  
(должность)

*Харитон*  
подпись

*Сиваков Н.А.*  
Ф.И.О.

Сводный анализ расходов на оказание мер социальной поддержки работников Учреждения за период с 01 января по 31 декабря 2017 года, в части исполнения в денежной форме, и финансового обеспечения их осуществления (единовременная выплата при достижении пенсионного возраста)

№ по п/п	ФИО получателя	Должность	Дата назначения страховой пенсии	Стаж работы в ГУ или МУ культуры и искусства В ЯНАО	Место работы постоянно/по совместительству	Дата заявления работника о назначении единовременной выплаты при достижении пенсионного возраста	Дата уведомления об отказе в установлении единовременной выплаты при достижении пенсионного возраста	Дата, номер приказа об установлении единовременной выплаты при достижении пенсионного возраста	Дата ознакомления работника с приказом о назначении единовременной выплаты при достижении пенсионного возраста	Дата, номер платежного поручения о перечислении единовременной выплаты при достижении пенсионного возраста	примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Фархутдинова Светлана Мухамеджановна	Заведующая отделом формирования ресурсов библиотек	15.05.2017 года (удостоверение №040988 от 01.08.2017)	12 лет	ГБУ ЯНАО «НБ»	01.08.2017 (отсутствует номер регистрации в Учреждении)	0	01.08.2017 №228.1.-Л	01.08.2017	25.09.2017 №548,549	выплатана произведена в соответствии с пост. Правительств а ЯНАО от 19.01.2016 г. №34-П



Приложение №2  
о реализации  
государственных полномочий Ямало-Ненецкого  
автономного округа по осуществлению мер социальной  
поддержки работников государственных учреждений культуры и искусства

Сводный анализ расходов на оказание мер социальной поддержки работников Учреждения за период с 01 января по 31 декабря 2017 года, в части исполнения в денежной форме, и финансового обеспечения их осуществления (единовременное пособие молодым специалистам, ежемесячное пособие молодым специалистам)

№ по п/п	ФИО получателя	Дата рождения	Должность	Дата приема на работу	Дата трудового договора	Дата номер дополнительного соглашения к трудовому договору, которым предусмотрены соответствующие выплаты обязанности	Дата заявления работника о выплате единовременного пособия молодому специалисту, дата уведомления об отказе	Дата, номер приказа о выплате единовременного пособия специалистам	Дата ознакомления работника с приказом о выплате единовременного пособия молодым специалистам	Дата, номер платящего поручения и перечисления единовременного пособия молодым специалистам	Дата заявления работника о выплате единовременного пособия специалисту	Дата, номер приказа о выплате пособия молодому специалисту	Дата, номер приказа о выплате пособия молодому специалисту	Дата, номер приказа о выплате пособия молодому специалисту	Дата, номер приказа о выплате пособия молодому специалисту	Примечание
1	Алиulina (Ниязова) Влада Геннадьевна	14.05.1992	библиотек	02.12.2014	02.12.2014 №15	10.02.2015 №1	0	0	0	0	17.02.2015	24.02.2015 №47-П	24.02.2015	0	16	выплата пособия завершена 22.12.2017, в связи с истечением срока оплаты пособия
2	Матвеева (Рандымова) Марина Викторовна	21.01.1987	библиотекарь	01.09.2009	01.09.2009 №54	01.09.2014	0	0	0	0	24.12.2014	24.12.2014 №465-П, от 11.05.2016 №174-А	24.12.2014	0	16	в связи с нахождением сотрудница Учреждения по уходу за ребенком до

3	Шостка Александр а Юрьевна	04.09 1987	библиот екаръ	01.03 2016	01.03. 2016	12.07.2016								15.06. 2016 год	17.06. 2016 №204-Л	17.06. 2016	17.06. 2016	0	достигени я 1,5 лет. Выплата пособия приостано влена с 28.01.2016 года по 101.07.201 6 (приказ от 23.06.2016 №206-Л, от 02.07.2016 по 11.10.2017 (приказ от 24.06.2016 №208-Л)	выплата произведе на в соответств ии с пост. Правитель ства ЯНАО от 19.01.2016 г. №34-П
---	-------------------------------------	---------------	------------------	---------------	----------------	------------	--	--	--	--	--	--	--	-----------------------	--------------------------	----------------	----------------	---	---	--

**Анализ расходов на оказание мер социальной поддержки работников государственного бюджетного учреждения  
Ямало-Ненецкого автономного округа «Национальная библиотека Ямало-Ненецкого автономного округа  
за 2017 год»**

Наименование учреждения	Утвержденный размер бюджетных средств (тыс.руб.)		Количество получателей (чел.)				Фактические расходы за 2017 г. (тыс.руб.)	Возвращено в бюджет (тыс.руб.)		Исполнение (%) (Исходя из утвержденного размера бюджетных средств в соответствии с Законом ЯНАО от 25.11.2016 г. № 90-ЗАО*)	Исполнение (%) (Исходя из утвержденного размера бюджетных средств в соответствии с Законом ЯНАО от 21.12.2017 г. № 100- ЗАО**)	Исполнение (%) (Исходя из утвержденного размера бюджетных средств в соответствии с Законом ЯНАО от 21.12.2017 г. № 100- ЗАО**)
	В соответствии с Законом ЯНАО от 25.11.2016 г. № 90-ЗАО*	В соответствии с Законом ЯНАО от 21.12.2017 г. № 100-ЗАО**	План в соответствии с Законом ЯНАО от 25.11.2016 г. № 90-ЗАО*	Уточненный план в соответствии с Законом ЯНАО от 21.12.2017 г. № 100-ЗАО**	Фактическое количество	Отклонение от уточненного плана		Исходя из утвержденного размера бюджетных средств в соответствии с Законом ЯНАО от 25.11.2016 г. № 90-ЗАО*	Исходя из утвержденного размера бюджетных средств в соответствии с Законом ЯНАО от 21.12.2017 г. № 100-ЗАО**			
1	2	3	4	5	6	7-6-5	8	9	10	11	12	
ГБУ ЯНАО "Националь ная библиотека ЯНАО"	534,0	266,0	6	4	4	0	258,0	276,0	0,8	48,31%	96,99%	
<b>Итого</b>	<b>534,0</b>	<b>266,0</b>	<b>6</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>258,0</b>	<b>276,0</b>	<b>0,8</b>	<b>48,31%</b>	<b>96,99%</b>	

\*Утверждено Законом ЯНАО от 25 ноября 2016 года № 90-ЗАО «Об окружном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».

\*\*Учтено Законом Ямало-Ненецкого автономного округа от 21 декабря 2017 г. N 100-ЗАО "О внесении изменений в Закон Ямало-Ненецкого автономного округа "Об окружном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов"

Информация об устранении нарушений и принятых мерах по исполнению рекомендаций выявленных в ходе плановой проверки в государственном бюджетном учреждении Ямало-Ненецкого автономного округа «Национальная библиотека Ямало-Ненецкого автономного округа» по исполнению публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, и финансовое обеспечение их осуществления

С 01 марта 2018 года по 30 марта 2018 года в Государственном бюджетном учреждении Ямало-ненецкого автономного округа была проведена проверка по исполнению публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, и финансовое обеспечение их осуществления с января по 31 декабря 2017 г.

В рамках исполнения рекомендаций отчета о результатах проверки сообщая следующее:

по п. 2.2 детально проанализированы допущенные ошибки, причины их возникновения и приняты меры по устранению выявленных нарушений.

по п. 3.1 ежемесячное пособие Матвеевой Марине Викторовне, библиотекарю отдела информатизации библиотечных процессов назначено приказом от 24 декабря 2014 г. № 465 – Л с 01 сентября 2014 года. С 28 января 2016 года по 15 июня 2016 года сотрудник находился в отпуске по беременности и родам, а далее, по 11 октября 2017 года, в отпуске по уходу за ребенком до достижения ребенком полутора лет, в связи с чем данная выплата была приостановлена. За январь 2016 г. размер ежемесячного пособия был рассчитан пропорционально отработанному времени и составил 6968,00 руб.

При этом, по итогам аудиторской проверки, проведенной в ГБУ ЯНАО «Национальная библиотека ЯНАО» с 24 октября по 11 ноября 2016 г. по исполнению публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, и финансовое обеспечение их осуществления за период с 01 декабря 2015 г. по 01 октября 2016 г. нарушений в части сумм невыплаченного пособия не выявлено.

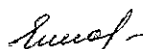
Одновременно сообщая, что учреждением направлена информация для изменения прогноза кассовых выплат, доплата Матвеевой Марине Викторовне в размере 1032,00 руб. будет осуществлена в мае 2018 г.

Директор



Н.А. Сихвардт

Главный бухгалтер



Е.А. Мокина

## ОТЧЕТ о результатах проверки

в государственном бюджетном учреждении Ямало-Ненецкого автономного округа «Национальная библиотека Ямало-Ненецкого автономного округа» подведомственного департаменту культуры Ямало-Ненецкого автономного округа по исполнению публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, и финансовое обеспечения их осуществления

1. Основание для проведения плановой проверки: приказ департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа от 27 февраля 2018 года № 99 «О проведении плановой проверки».

2. Тема плановой проверки: Анализ качества и эффективности осуществления государственным учреждением полномочий по исполнению публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению за период с 01 января – по 31 декабря 2017 года.

3. Проверяемый период: с 01 января по 31 декабря 2017 года.

4. Срок проведения плановой проверки: с 01 марта по 30 марта 2018 года.

5. Цель плановой проверки: целевое и эффективное использование бюджетных средств.

6. Вид плановой проверки: выездная проверка по месту нахождения государственных учреждений, подведомственных департаменту культуры Ямало-Ненецкого автономного округа, осуществляющих полномочия департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа по исполнению публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, с целью рассмотрения документов.

7. Перечень вопросов изученных в ходе плановой проверки: Трудовые договора, дополнительные соглашения об изменениях в трудовые договора, трудовые книжки сотрудников Учреждения, заявления сотрудников Учреждения, приказы о выплате ежемесячного и единовременного пособия, изучение которых было осуществлено в ходе плановой проверки.

8. По результатам плановой проверки установлено следующее:

- нарушены нормы регистрации заявлений работников на выплату мер социальной поддержки в установленном Учреждении правилами делопроизводства.

- выявлены нарушения размера выплат ежемесячных пособий по работникам у которых закончен срок выплат по истечении трехлетнего периода работы.

В ходе проверки бухгалтерского учета на соответствие методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством финансов Российской Федерации нарушений не выявлено.

9. Возражения руководителя (иного уполномоченного лица) объекта проверки, изложенные по результатам плановой проверки: отсутствуют;

10. Выводы: степень надёжности внутреннего финансового контроля и достоверности предоставленной объектами аудита бюджетной отчетности (информации) за период с 01 января по 31 декабря 2017 года удовлетворительно.

11. Предложения и рекомендации:

11.1. осуществлять предоставление государственной услуги «Предоставление мер социальной поддержки работникам государственных учреждений культуры и

искусства Ямало-Ненецкого автономного округа» в соответствии с утвержденным административным регламентом от 06 декабря 2017 года №1260-П «Об утверждении административного регламента департамента культуры Ямало-Ненецкого автономного округа по предоставлению государственной услуги «Предоставление мер социальной поддержки работникам государственных учреждений культуры и искусства Ямало-Ненецкого автономного округа».

11.2. принять дополнительные меры, способствующие повышению качества планирования Учреждением расходов на публичные обязательства перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, и финансовое обеспечения их осуществления;

11.3. обеспечивать своевременное предоставление отчетов, строго в установленные сроки, с пояснительными записками описывающими ситуацию с исполнением публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, и финансовое обеспечения их осуществления.

11.4. обеспечить качество планирования соответствующих расходов на осуществления мер социальной поддержки работникам учреждения.

11.5. осуществить доплату молодым специалистам и работникам у которых закончен срок выплат по истечении трехлетнего периода работы.

11.6. о принятых мерах воздействия в отношении лиц, допустивших указанные в настоящем акте нарушения, а также об исполнении выводов и рекомендаций проинформировать департамент культуры автономного округа в срок до 28 апреля 2018 года.

11.7. руководителю Учреждения своевременно и в полной мере исполнять предоставленные, в соответствии с должностными обязанностями, полномочия по предупреждению, выявлению и пресечению нарушений, а также соблюдать требования нормативных правовых актов, в установленной сфере деятельности.

Приложения:

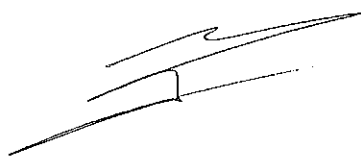
1. Акт плановой проверки «Об итогах плановой проверки в государственном бюджетном учреждении Ямало-Ненецкого автономного округа «Национальная библиотека Ямало-Ненецкого автономного округа», на 11 листах в 1 экз.

2. Возражения к Акту плановой проверки: не предоставлено.

Руководитель субъекта аудита

И.о директора департамента  
культуры Ямало-Ненецкого  
автономного округа

дата 27.04.2018 года

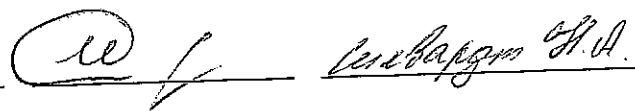


С.А. Чернавских

С отчетом ознакомлены:

(Должность руководителя объекта аудита  
(иного уполномоченного лица)

Директор



(должность)

подпись

Ф.И.О.

дата

Один экземпляр Отчета получен для ознакомления:

Должность руководителя объекта аудита  
(иного уполномоченного лица)

Директор

(должность)

[подпись]

подпись

Сиваков Н.А.

Ф.И.О.

дата

"Ознакомлен(а)"

Должность руководителя объекта аудита  
(иного уполномоченного лица)

Директор

(должность)

[подпись]

подпись

Сиваков Н.А.

Ф.И.О.

Один экземпляр Отчета получен:

Должность руководителя объекта аудита  
(иного уполномоченного лица)

\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
подпись

\_\_\_\_\_  
Ф.И.О.

Заполняется в случае отказа руководителя (иного уполномоченного лица) объекта аудита от подписи

От подписи настоящего Отчета (получения экземпляра Отчета) отказался.  
(должность руководителя объекта аудита (иного уполномоченного лица))