

**Муниципальное бюджетное учреждение
дополнительного образования
«Центр детского творчества «Феникс»**

390000, Рязанская область. г. Рязань.
Тел/факс: 25-62-18
ул. Право-Лыбедская, дом 28.
электронный адрес: fenixdeti@bk.ru

**Отчет о проделанной работе
по устранению и недопущению нарушений, выявленных в результате проверки
МБУДО «ЦДТ «Феникс» контрольно-счётной палатой г. Рязани
(акт проверки от 29.02.2016 года № 02).**

№	Нарушения, выявленные во результате проверки	Мероприятия по устранению нарушений	Срок исполнения
1.1	По состоянию на 11.12.2015г не размещены на официальном сайте (www.bus.gov.ru) необходимые документы и сведения, в том числе не опубликованы: план финансово-хозяйственной деятельности учреждения, годовая бухгалтерская отчетность, муниципальные задания на оказание услуг.	1. Соблюдение требований Порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта (приказ Минфина РФ от 21 июля 2011 г. N 86н "Об утверждении порядка") <i>(администрацией учреждения подробно изучен нормативный акт с целью недопущения в дальнейшей работе нарушений).</i> 2. Размещение на официальном сайте плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения, годовой бухгалтерской отчетности, муниципального задания на оказание услуг. 3. Объявление выговора главному бухгалтеру Центра Язевой Е.М. за ненадлежащее исполнение должностных обязанностей: несвоевременное размещение на официальном сайте (www.bus.gov.ru) необходимых документов и сведений.	постоянно информация размещена приказ от 01.03.16 г. № 25-АХД
1.2.	Не предоставлялась информация о наличии свободных рабочих мест и вакансий в органы службы занятости.	1. Издание приказа о вменении в обязанность заместителю директора по АХР Чембулатовой Н.П. предоставление информации о наличии свободных рабочих мест и	приказ от 01.03.16 г. № 26-АХД

		<p>вакантных должностей в Центр занятости населения г. Рязани ежемесячно.</p> <p>2. Издание приказа о предоставлении информации о наличии свободных рабочих мест и вакантных должностей в Центр занятости населения г. Рязани</p>	<p>приказ от 01.03.16 г. № 27-АХД в срок до 11.03.2016 г.</p>
1.3	<p>В расчет средней заработной платы необоснованно были включены выплаты компенсационного характера (выплаты за совмещение профессий, оплата работы в праздничные дни). Кроме того, занижена средняя численность работников за 2013 и 2014 годы. Данные нарушения привели к необоснованному увеличению оклада директора, заместителей и главного бухгалтера.</p>	<p>1. Соблюдение требований Примерного положения об оплате труда работников муниципальных образовательных учреждений дополнительного образования детей (за исключением детских музыкальных, художественных школ, школ искусств и спортивных школ) и отдельных муниципальных учреждений города Рязани № 229-І (администрацией учреждения подробно изучен нормативный акт с целью недопущения в дальнейшей работе нарушений).</p> <p>2. Составление главным бухгалтером Язевой Е.М. расчета средней заработной платы основного персонала МБУДО ЦДТ «Феникс» за 2015 г. согласно требований Примерного положения об оплате труда работников муниципальных образовательных учреждений дополнительного образования детей (за исключением детских музыкальных, художественных школ, школ искусств и спортивных школ) и отдельных муниципальных учреждений города Рязани № 229-І (отчёт в управление образования и молодежной политики г. Рязани)</p> <p>3. Объявление выговора главному бухгалтеру Центра Язевой Е.М. за ненадлежащее исполнение должностных обязанностей: несоблюдение требований Примерного положения об оплате труда работников муниципальных образовательных учреждений дополнительного образования детей (за исключением детских</p>	<p>постоянно</p> <p>в срок до 31.12.2015 г.</p> <p>приказ от 01.03.16 г. № 25-АХД</p>

		музыкальных, художественных школ, школ искусств и спортивных школ) и отдельных муниципальных учреждений города Рязани № 229-І.	
1.4	За проверяемый период директору учреждения начислялась и выплачивалась заработная плата за внутренне совместительство по должности педагог дополнительного образования (0,67 ставки). Трудовой договор с Тупице И.Б., как с педагогом дополнительного образования по совместительству не представлен, а, следовательно, не определен установленный режим рабочего времени и размера оплаты.	1. До 01.09.2015 г. директору учреждения разрешалось выполнение педагогической работы в том же учреждении за дополнительную плату согласно п.35 трудового договора от 11.03.2014г №98М, заключенного Тупице И.Б. с администрацией г. Рязани. 2. С 01.09.2015 г. директору учреждения разрешается выполнение педагогической работы в том же учреждении за дополнительную плату с указанием педагогической нагрузки до 01.09.2016 г. согласно уведомлению администрации г. Рязани.	уведомление на период работы с 01.09.2015 г. по 01.09.2016 г.
1.5	За проверяемый период работнику Важник Т.С. установлен повышающий коэффициент «0,77» за первую квалификационную категорию по должности социального педагога (по внутреннему совместительству). Данная категория присвоена по основной должности – педагога дополнительного образования.	1. Неверно установленный повышающий коэффициент за квалификационную категорию по должности социальный педагог снят. 2. Объявление выговора главному бухгалтеру Центра Язевой Е.М. за ненадлежащее исполнение должностных обязанностей: несоблюдение требований Примерного положения об оплате труда работников муниципальных образовательных учреждений дополнительного образования детей (за исключением детских музыкальных, художественных школ, школ искусств и спортивных школ) и отдельных муниципальных учреждений города Рязани № 229-І.	с 01.01.2016 г. приказ от 01.03.16 г. № 25-АХД
1.6	За проверяемый период работнику Христенко Т.А. установлен повышающий коэффициент «0,87» за высшую квалификационную категорию по должности педагог дополнительного образования. Данной категории сотрудник не имеет.	1. Неверно установленный повышающий коэффициент за квалификационную категорию по должности социальный педагог снят. 2. Объявление выговора главному бухгалтеру Центра Язевой Е.М. за ненадлежащее исполнение должностных обязанностей: несоблюдение требований Примерного положения об оплате труда работников муниципальных	с 01.01.2016 г. приказ от 01.03.16 г. № 25-АХД

		образовательных учреждений дополнительного образования детей (за исключением детских музыкальных, художественных школ, школ искусств и спортивных школ) и отдельных муниципальных учреждений города Рязани № 229-І.	
1.7	Согласно п. 2.2.2 Положения об оплате труда работников центра, к должностному окладу педагогических работников учреждения устанавливается повышающий коэффициент за уровень образования в размере «0,07». Основанием для применения указанного коэффициента является наличие высшего профессионального образования. Педагогам Крутых Д.А. и Чикунковой Т.Т., имеющим средне-специальное образование, необоснованно применен коэффициент за уровень образования.	<p>1. Неверно установленный коэффициент за уровень образования был снят с педагога дополнительного образования Крутых Д.А.</p> <p>Педагог дополнительного образования Чикункова Т.Т. уволена по собственному желанию с 13.09.2015 г.</p> <p>2. Объявление выговора главному бухгалтеру Центра Язевой Е.М. за ненадлежащее исполнение должностных обязанностей: несоблюдение требований Примерного положения об оплате труда работников муниципальных образовательных учреждений дополнительного образования детей (за исключением детских музыкальных, художественных школ, школ искусств и спортивных школ) и отдельных муниципальных учреждений города Рязани № 229-І.</p>	<p>с 01.01.2016 г.</p> <p>приказ от 11.09.15 г. № 109-Н</p> <p>приказ от 01.03.16 г. № 25-АХД</p>
1.8	Персональные повышающие коэффициенты устанавливались работникам Центра в суммовом выражении как дополнительная выплата, без указания основания (сложности важности выполняемой работы, степени самостоятельности и ответственности при выполнении поставленных задач, опыта, стажа работы и других факторов.) Контрольно-счетной палате не представлены документы, подтверждающие учет мнения представительского органа, и приказы директора на установление персональных повышающих коэффициентов.	<p>1. Издание приказа о разработке Положения о персонально повышающих коэффициентах работников МБУДО «ЦДТ «Феникс».</p> <p>2. Проведение заседания общего собрания трудового коллектива Центра с вопросом о рассмотрении Проекта Положения о персонально повышающих коэффициентах работников МБУДО «ЦДТ «Феникс».</p> <p>3. Издание приказа об утверждении Положения о персональных повышающих коэффициентах работников Центра, введение в действие с 15.01.2016 г.</p> <p>4. Проведение заседания Комиссии по распределению стимулирующего фонда заработной платы с вопросом о</p>	<p>приказ от 21.12.15 г. № 120-АХД</p> <p>протокол от 15.01.16 г. №1</p> <p>приказ от 15.01.16 г. № 7-АХД</p> <p>протокол от 19.01.16 г. №1</p>

		<p>назначении персональных повышающих коэффициентов работникам Центра</p> <p>6. Издание приказа о начислении персональных повышающих коэффициентах работникам Центра с 01.01.2016 г.</p>	<p>приказ от 28.01.16 г. № 9-Н</p>
1.9	<p>Главному бухгалтеру Босовой Е.Н., педагогам-организаторам Коржавиной Н.С. и Ивановой М.В. в январе 2014 г на основании приказа директора учреждения осуществлена оплата за работу в выходные и праздничные дни. Письменное согласие работников отсутствует.</p> <p>Согласно табелю рабочего времени за январь 2014 г указанные работники не выходили на работу в выходные и праздничные дни.</p>	<p>1. Для привлечения работников для работы в выходные и праздничные дни в Центре составляется документ «уведомление: о необходимости выхода на работу в праздничный выходной день», в котором работники выражают согласие о работе в праздничный выходной день. Во время проведения проверки данные документы не были запрошены, есть в наличии в учреждении.</p> <p>2. В таблицу учета рабочего времени за январь 2014 г. внесены исправления по данным работникам (на основании приказа директора учреждения).</p> <p>3. Объявление выговора заместителю директора по УВР Центра Ивановой М.В. за ненадлежащее исполнение должностных обязанностей: некорректное заполнение табеля учета рабочего времени за январь 2014 г., несоблюдение требований ст.91 ТК РФ.</p>	<p>уведомление Коржавиной Н.С. от 21.12.2013 г. №1</p> <p>уведомление Ивановой М.В. от 21.12.2013 г. №3</p> <p>уведомление Босовой Е.Н. от 21.12.2013 г. №4</p> <p>приказ от 21.12.15 г. № 121-АХД</p> <p>приказ от 01.03.16 г. № 25-АХД</p>
1.10	<p>Материальные ценности списаны по актам списания материальных запасов №17 от 20.03.2015 г. и №16 от 24.04.2015 г. подписаны заместителем директора по АХР Чембулатовой Н.П., главным бухгалтером Язевой Е.М. и педагогом-организатором Дьяченко М.С. Согласно приказа от 22.01.2015 г. №14-АХД, членами комиссии являются Тупицо Ю.А., Осадская Л.Б. и Чембулатова Н.П.</p>	<p>1. Акты списания материальных запасов №17 от 20.03.2015 г. и №16 от 24.04.2015 г. исправлены и заполнены соответствующим образом, подписаны инвентаризационной комиссией, действующей в заданном периоде, согласно приказу от 22.01.2015 г. №14-АХД, подшиты в архив для надлежащего хранения.</p> <p>2. Объявление выговора главному бухгалтеру Центра Язевой Е.М. за ненадлежащее исполнение должностных обязанностей: некорректное заполнение актов</p>	<p>приказ от 21.12.15 г. № 122-АХД</p> <p>приказ от 01.03.16 г. № 25-АХД</p>

	(председатель комиссии)	списания материальных запасов.	
1.11	Проверкой установлено, что показатели отчетности по бухгалтерскому учету не совпадают с данными отчетности по страховым взносам формы РСВ-1 ПФР и формы 4-ФСС за 2014 г.	<p>Данные по начисленным и уплаченным страховым взносам в ПФР и ФСС скорректированы главным бухгалтером Язевой Е.М. в декабре 2015 г. для корректной сдачи отчетности путем оформления бухгалтерских справок.</p> <p>Ошибки в данных были допущены при некорректном внесении начислений по страховым взносам в программу 1С (за 2013 г.), где впоследствии были сформированы неверные отчеты.</p> <p>2. Объявление выговора главному бухгалтеру Центра Язевой Е.М. за ненадлежащее исполнение должностных обязанностей: допущение ошибок в данных при составлении годовой отчетности.</p>	<p>декабрь 2015 г.</p> <p>приказ от 01.03.16 г. № 25-АХД</p>
1.12	<p>Акты списания от 31.10.2014г. №1 и №3 подписаны главным бухгалтером Язевой Е.М., и заместителем директора по АХЧ Чембулатовой Н.П.. данные сотрудники на момент составления вышеуказанных актов не являлись членами комиссии.</p> <p>Согласно приказу от 12.08.2013 г. №23-АХД, членами комиссии являются Тупицо Ю.А., Осадская Л.Б. и Иванова М.В. (председатель комиссии)</p>	<p>1. Акты списания материальных запасов №1 от 31.10.2014 г. и №3 от 31.10.2014 г. исправлены и заполнены соответствующим образом, подписаны инвентаризационной комиссией, действующей в заданном периоде, согласно приказу от 12.08.2013 г. №23-АХД, подшиты в архив для надлежащего хранения.</p> <p>2. Объявление выговора главному бухгалтеру Центра Язевой Е.М. за ненадлежащее исполнение должностных обязанностей: некорректное заполнение актов списания материальных запасов.</p>	<p>приказ от 21.12.15 г. № 122-АХД</p> <p>приказ от 01.03.16 г. № 25-АХД</p>
1.13	Учет операций по выбытию ценностей, учитываемых на счете 105 «Материальные запасы» осуществлялся с использованием программы 1С, в котором формировались акты о списании материальных запасов по ф. 0504230. В проверяемом периоде акты списания материальных запасов не оформлялись надлежащим образом (не выводились на печать и не подписывались членами комиссии по	<p>Акты списания материальных ценностей заполнены соответствующим образом. Все акты за 2014 и 2015 годы распечатаны, подписаны инвентаризационной комиссией, действующей на момент списания материальных ценностей, и утверждены директором учреждения. Акты списания подшиты в архив для надлежащего хранения.</p> <p>2. Объявление выговора главному бухгалтеру Центра Язевой Е.М. за ненадлежащее исполнение должностных обязанностей:</p>	<p>приказ от 21.12.15 г. № 122-АХД</p> <p>приказ от 01.03.16 г. № 25-АХД</p>

	<p>списанию), не утверждались директором учреждения. Списание материальных запасов не подтверждено комиссией учреждения: за 2014 г по 184 актам на общую сумму 1454,3 тыс. рублей, за 1 полугодие 2015 г по 35 актам на общую сумму 623,5 тыс. рублей.</p>	<p>некорректное заполнение актов списания материальных запасов.</p>	
1.14	<p>В нарушение требований Инструкции № 157-н учреждением не приняты к учёту на забалансовый счёт 01 «имущество, полученное в пользование» нежилые помещения, находящиеся в безвозмездном пользовании, а также не проводилась обязательная инвентаризация имущества, находящегося в безвозмездном пользовании (нежилое помещение по адресу: г. Рязань, ул. Горького, д.51, закреплённое на праве оперативного управления за МБОУ «Средняя общеобразовательная школа №1» общей площадью 706,5 кв.м.).</p>	<p>Учреждением приняты к учёту на забалансовый счёт 01 «имущество, полученное в пользование» нежилые помещения, находящиеся в безвозмездном пользовании, проведена инвентаризация имущества, находящегося в безвозмездном пользовании (нежилое помещение по адресу: г. Рязань, ул. Горького, д.51, закреплённое на праве оперативного управления за МБОУ «Средняя общеобразовательная школа №1» общей площадью 706,5 кв.м.).</p> <p>2. Объявление выговора главному бухгалтеру Центра Язевой Е.М. за ненадлежащее исполнение должностных обязанностей: нарушение требований Инструкции № 157-н.</p>	<p>приказ от 01.03.16 г. № 28-АХД</p> <p>приказ от 01.03.16 г. № 25-АХД</p>

Директор

И.Б. Тупицо

10.03.2016 г.