



КОМИТЕТ ГОРОДСКОГО КОНТРОЛЯ Новокузнецкого городского округа

г. Новокузнецк
ул. Циолковского, 34
электронный адрес: kgk@rdtc.ru
официальный сайт: kgk-nvkz.ru
тел. 71-49-90

№ 1-13-311
« 06 » декабря 2017 г.

Директору
Муниципального автономного учреждения
дополнительного образования
«Детско-юношеский центр «Орион»

Сафонову В.Л.

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ

по результатам контрольного мероприятия
«Проверка целевого и эффективного использования муниципального имущества и средств
субсидий, выделенных на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и иные
цели МАУ ДО «Детско-юношеский центр «Орион»».

В соответствии с п. 2.7. плана работы Комитета городского контроля Новокузнецкого городского округа на третий квартал 2017 г., на основании распоряжения председателя Комитета от 07.09.2017 г. № 32 проведено контрольное мероприятие «Проверка целевого и эффективного использования муниципального имущества и средств субсидий, выделенных на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и иные цели МАУ ДО «Детско-юношеский центр «Орион» за период с января по август 2017 г. (акт от 16.10.2017г.), по результатам которого выявлены следующие нарушения и недостатки:

• При проверке уставных документов, локальных (нормативных) актов Учреждения, заключённых договоров (контрактов, соглашений) на предмет их соответствия действующему законодательству и нормативно-правовым актам субъекта РФ, муниципального образования:

1. Порядок назначения стимулирующих выплат за интенсивность и высокие результаты труда, установленный локальным нормативным актом Учреждения, не соответствует муниципальному правовому акту, устанавливающему данный порядок, а именно:

1) Пункт 3.1.4. приложений № 2 к «Положениям об оплате труда работников МАУ ДО «ДЮОЦ «Орион» не соответствует требованиям п. 3.1.4. приложения № 2 к примерному Положению об оплате труда работников муниципальных учреждений образования города Новокузнецка, утвержденного Решением Новокузнецкого городского Совета народных депутатов от 30.03.2011 N 3/26, в части установления дополнительных условий, не предусмотренных данным муниципальным правовым актом:

- отсутствие жалоб со стороны родителей (законных представителей);
- отсутствие несчастных случаев и травм у детей;
- отсутствие фактов нарушения прав и законных интересов учащихся;
- отсутствие фактов нарушения правил внутреннего трудового распорядка.

2) Приложениями № 2.2 к «Положениям о стимулировании работников МАУ ДО «ДЮОЦ «Орион» не установлены показатели стимулирования для следующих видов выплат за интенсивность и высокие результаты работы: за организацию и проведение мероприятий, направленных на повышение авторитета и имиджа организации среди населения; успешное выполнение особо важных и срочных работ; оперативность и качественный результат; интенсивность труда, что не соответствует требованиям п. 3.5 приложения № 2 к примерному Положению об оплате труда работников муниципальных учреждений образования города Новокузнецка, утвержденного Решением Новокузнецкого городского Совета народных депутатов от 30.03.2011 N 3/26.

3) Приложением № 2.2 к «Положению о стимулировании работников МАУ ДО «ДЮЦ «Орион», утвержденному приказом от 22.09.2016 г. № 127, не предусмотрены показатели стимулирования за интенсивность и высокие результаты работы по должностям работников Учреждения, что не соответствует требованиям п. 3.5 приложения № 2 к примерному Положению об оплате труда работников муниципальных учреждений образования города Новокузнецка, утвержденного Решением Новокузнецкого городского Совета народных депутатов от 30.03.2011 N 3/26.

2. Пунктом 2.2.6. Положений об оплате труда работников ДЮЦ «Орион» не установлен предельный размер персонального повышающего коэффициента (до 2), что не соответствует требованиям п. 2.2.7. примерного Положения об оплате труда работников муниципальных учреждений образования города Новокузнецка, утвержденного Решением Новокузнецкого городского Совета народных депутатов от 30.03.2011 N 3/26.

3. В нарушение ст. 144 Трудового Кодекса РФ, Приложения № 2.2 к «Положению о стимулировании работников МАУ ДО «ДЮЦ «Орион», утвержденному приказом от 22.09.2016 г. № 127, в приказах по установлению выплат за интенсивность и высокие результаты работы за январь-июль 2017 г. данные выплаты установлены в процентном отношении к должностным окладам, а не в абсолютных размерах.

4. В нарушение ст. 144 Трудового Кодекса РФ, Приложений № 2.2 к «Положениям о стимулировании работников МАУ ДО «ДЮЦ «Орион» в приказах по установлению выплат за интенсивность и высокие результаты работы за январь-апрель 2017 г. и июнь-август 2017 г. отсутствует расшифровка перечней работ (видов деятельности), за которые предусмотрены вышеуказанные выплаты.

5. В нарушение ст. 144 Трудового Кодекса РФ, Приложения № 2.2 к «Положению о стимулировании работников МАУ ДО «ДЮЦ «Орион», утвержденному приказом от 22.09.2016 г. №127, издан приказ по установлению выплат за интенсивность и высокие результаты работы за май 2017 г., в котором показатели стимулирования не соответствуют показателям, установленным вышеуказанным Приложением № 2.2 к «Положению о стимулировании работников МАУ ДО «ДЮЦ «Орион».

6. В проверяемом периоде производились доплаты отдельным работникам ДЮЦ «Орион» за увеличение объема работ без указания в трудовых договорах (дополнительных соглашениях к ним) срока доплаты, на который она установлена, а также без учета содержания и объема выполняемой дополнительной работы, что не соответствует требованиям ст. 151, ст. 60.2 Трудового Кодекса Российской Федерации, п. 3.4 примерного Положения об оплате труда работников муниципальных учреждений образования города Новокузнецка, утвержденного Решением Новокузнецкого городского Совета народных депутатов от 30.03.2011 N 3/26.

• *При проверке целевого и эффективного использования средств субсидий на выполнение муниципального задания и иные цели, в т.ч.:*

при проверке порядка формирования, утверждения и исполнения Плана ФХД:

1. При проверке Соглашения о порядке и условиях предоставления субсидий от 16.01.2017 г. № А/28/1 (финансовое обеспечение выполнения муниципального задания) установлено:

- в нарушение п. 7 Порядка определения объема и условий предоставления субсидий муниципальным бюджетным (автономным) учреждениям, утвержденного Постановлением Администрации г. Новокузнецка от 30.11.2011 г. № 114, Соглашением не установлен порядок и формы предоставления отчёта об использовании субсидии;

- в нарушение п. 11 Порядка определения объема и условий предоставления субсидий муниципальным бюджетным (автономным) учреждениям, утвержденного Постановлением Администрации г. Новокузнецка от 30.11.2011 г. № 114, не определен Соглашением порядок предоставления отчёта о результатах деятельности Учреждения;

- в нарушение п. 3.8. «Порядка формирования муниципального задания и порядка финансового обеспечения этого задания для муниципальных казенных, бюджетных и автономных учреждений», утвержденного Постановлением Администрации г. Новокузнецка от 30.11.2010 г. № 114, в Соглашении не установлена периодичность перечисления субсидии в течение финансового года (отсутствует график предоставления субсидии).

2. При проверке Соглашения о порядке и условиях предоставления субсидий от 16.01.2017 г. № НА/28/2 (иные цели) выявлено следующее нарушение:

- в нарушение п. 7 Порядка определения объема и условий предоставления субсидий муниципальным бюджетным (автономным) учреждениям, утвержденного Постановлением Администрации г. Новокузнецка от 30.11.2011 г. № 114, Соглашением не установлен порядок и формы предоставления отчёта об использовании субсидии.

3. Плановые показатели по доходам (поступлениям) и расходам (выплатам) муниципальных автономных учреждений утверждаются планом финансово-хозяйственной деятельности. Порядок составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности утвержден Постановлением Администрации г. Новокузнецка от 30.11.2010 г. № 114.

При проверке предоставленных Учреждением планов установлено следующее нарушение порядка утверждения планов финансово-хозяйственной деятельности:

- в нарушение п. 22 «Примерного порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных учреждений», утвержденного Постановлением Администрации г. Новокузнецка от 30.11.2010 г. № 114, при отсутствии заключения наблюдательного Совета Учреждения утвержден один уточненный план финансово-хозяйственной деятельности на 2017г (дата утверждения 31.08.2017 г.).

При проверке порядка оказания муниципальных услуг (работ), утверждённых в муниципальном задании:

1. Используемая Учреждением методика учёта объёма выполненной муниципальной услуги является некорректной, поскольку не учитывает фактическую наполняемость групп, что может привести к недостоверности отражения данных о фактическом объеме оказанной муниципальной услуги в Отчете о выполнении муниципального задания за 2017 год.

2. Отдельными педагогами «ДЮЦ «Орион» не соблюдается порядок ведения журналов учёта работы педагога дополнительного образования, а именно:

- отсутствует информация о продолжительности занятий в «Центре художественно-эстетического образования» у 2-ух педагогов;

- в нарушение раздела «Организация контроля ведения журнала», предусмотренного «Положением о ведении журнала учёта работы педагога дополнительного образования МАУ ДО «ДЮЦ «Орион», утверждённым Приказом директора МАУ ДО «ДЮЦ «Орион» от 03.09.2014 г. № 110, не соблюдаются сроки проверки (ежемесячно) журналов учёта работы руководителями структурных подразделений у трёх педагогов.

Кроме того, Положением о ведении журнала учёта работы педагога дополнительного образования МАУ ДО «ДЮЦ «Орион», утверждённым Приказом директора МАУ ДО «ДЮЦ «Орион» Сафоновым В.Л. от 03.09.2014 г. № 110, не установлен порядок контроля ведения журнала у руководителей структурных подразделений, выполняющих функции педагога дополнительного образования.

Таким образом, не обеспечен в должной мере контроль за выполнением объёма муниципальной услуги в человеко-часах.

3. В соответствии с Приказом КОиН от 09.09.2016 г. № 804 «О направлении учащихся 1-9х классов на занятия по ПДД в Центр безопасности дорожного движения МАУ ДО «ДЮЦ «Орион» муниципальные образовательные учреждения предоставляют в МАУ ДО «ДЮЦ «Орион» списки учащихся в электронном виде без указания анкетных данных.

Несмотря на то, что данные учащиеся зачислены в Учреждение на основании Приказа МАУ ДО «ДЮЦ «Орион» от 30.09.2016 г. № 1-у в группы переменного состава на 2016-2017 учебный год отсутствует документальное подтверждение (договоры с родителями (законными представителями)) количества обучающихся у двух педагогов.

Таким образом, данные учёта работы вышеуказанных педагогов в группах переменного состава не подтверждаются договорами, заключёнными с родителями (законными представителями) обучающихся, что является нарушением п. 3.19. Устава МАУ ДО «ДЮЦ «Орион» и может привести к недостоверности учёта объёма оказанной муниципальной услуги.

4. В ходе контрольного мероприятия проведена проверка фактической посещаемости занятий, по результатам которой установлено следующее:

• не проводились занятия у двух педагогов. Согласно предоставленным пояснениям имело место изменение времени проведения занятий из-за участия детей в репетиции и задержки учащихся на занятиях в школе;

• списочный состав обучающихся, фактически присутствующих на занятиях, у трёх педагогов не соответствует указанному в журналах учёта работы педагога дополнительного образования. Из общей списочной численности, обучающихся в группе - 15 человек, указанной в журналах, на занятиях присутствовало только два человека. Количество детей, не включённых в списочный состав группы, но фактически присутствующих на занятиях составило от 3-х до 8-ми человек;

• фактическая посещаемость занятий у данных педагогов с учётом детей, не включённых в списочный состав групп, составила, от 33 до 67 %.

5. При проверке предоставленных договоров на оказание платных дополнительных услуг установлено следующее:

- в нарушение п.12 Правил оказания платных образовательных услуг, утверждённых Постановлением Правительства РФ от 15.08.2013 г. № 706, в договорах, заключённых с 9-ю Заказчиками не указана полная стоимость платных дополнительных образовательных услуг.

Кроме того, продолжительность обучения, указанная в договорах на оказание платных образовательных услуг, заключённых с двумя обучающимися, не соответствует предусмотренной образовательными программами;

- неправильно определена полная стоимость платной услуги в договорах на оказание платных образовательных услуг, заключённых с 63-мя заказчиками, а именно:

- имеет место завышение стоимости услуг по договорам, заключённым с данными заказчиками в размере 333,0 тыс. руб.

- в нарушение пп. «к» п.12 Правил оказания платных образовательных услуг, утверждённых Постановлением Правительства РФ от 15.08.2013 г. № 706, не определены договорами, заключёнными с 51 заказчиком, вид, уровень и направленность дополнительной образовательной программы, изучаемой на платной основе. Соответственно, отсутствует обоснование цены на оказываемые данным заказчиком платные образовательные услуги. Кроме того, «ДЮЦ Орион» допускает аналогичное нарушение при заключении договоров на оказание платных образовательных услуг, предусматривающих проведение индивидуальных занятий при отсутствии образовательной программы, определяющей содержание данных занятий.

При проверке обоснованности расходов на оплату труда, включая стимулирующие и компенсационные выплаты:

1. В нарушение ст.144 Трудового Кодекса РФ, п.2.2.6. Положений об оплате труда работников МАУ ДО «ДЮЦ «Орион», действующих в проверяемом периоде, установлены персональные повышающие коэффициенты к окладу сотрудникам бухгалтерии при отсутствии критериев, учитывающих уровень профессиональной подготовки, сложности, важности выполняемой работы, степени самостоятельности и ответственности при выполнении поставленных задач. Общая сумма выплат по данному основанию за период с января по август 2017 г. составила **220,9 тыс. руб.**

2. В нарушение п.2.2.7. «Примерного положения об оплате труда работников муниципальных учреждений образования города Новокузнецка», утверждённого решением Новокузнецкого городского Совета народных депутатов № 3/26 от 30.03.2011 г., произведены выплаты персональных повышающих коэффициентов к окладу в размерах, превышающих предельный размер, установленный данным муниципальным правовым актом (2,0) сотрудникам бухгалтерии за период с января по июль 2017 г. на сумму **23,6 тыс. руб.**

3. В нарушение ст.144 Трудового Кодекса РФ, п.2.5 Приложения № 2 к «Примерному положению об оплате труда работников муниципальных учреждений образования г. Новокузнецка», утверждённому решением Новокузнецкого городского Совета народных депутатов № 3/26 от 30.03.2011 г., п. 2.6, 2.7. Приложения № 2 к Положению об оплате труда работников МАУ ДО «ДЮЦ «Орион», утверждённому приказом директора Учреждения от 22.09.2016 г. № 127, не соблюдается порядок составления оценочных листов и осуществления выплат по итогам работы, а именно:

- форма оценочных листов, представленных сотрудниками Учреждения членам комиссии по премированию, не соответствует форме, утверждённой приказом директора Учреждения, а именно вместо столбца «Оценка комиссии» заполняется столбец «Контрольный период» (по педагогическому персоналу), либо столбец «Оценка руководителя структурного подразделения» (по другим категориям работников), не предусмотренные Положением;

- имеют место расхождения по количеству баллов в оценочных листах с протоколами и приказами на оплату премиальных выплат по итогам работы у 5-ти педагогов дополнительного образования, в результате чего допущена переплата в сумме **2,0 тыс. руб.;**

- произведены премиальные выплаты по итогам работы руководителям структурных подразделений и педагогам-организаторам в размере **80,4 тыс. руб.**, в том числе:

- по показателям, не предусмотренным Положением, в размере 71,3 тыс. руб.;

- с превышением количества баллов по 3-м показателям в размере 9,1 тыс. руб.

4. В нарушение п. 2.8. Приложения № 2 к «Примерному положению об оплате труда работников муниципальных учреждений образования г. Новокузнецка», утверждённого решением Новокузнецкого городского Совета народных депутатов № 3/26 от 30.03.2011 г., п. 2.8 Приложения № 2 к Положению об оплате труда работников МАУ ДО «ДЮЦ «Орион», утверждённому приказом директора Учреждения от 22.09.2016 г. № 127, произведены выплаты по итогам работы работникам бухгалтерии при отсутствии утверждённых критериев и показателей премирования, установленных для данных должностей вышеуказанным локальным нормативным актом Учреждения. Общая сумма выплат по данному основанию за период с января по июль 2017 г. составила **100,7 тыс. руб.**

5. В нарушение ст. 144 Трудового кодекса РФ, Приложения № 2.2. к «Положению о стимулировании работников МАУ ДО «ДЮЦ «Орион», утверждённому приказом директора Учреждения 22.09.2016 г. № 127 произведены выплаты работникам Учреждения за период с января по июль 2017 г. в размере 1 323,9 тыс. руб. без указания показателей стимулирования и в размерах, не предусмотренных действующим Положением (в %, а не в суммовом выражении (рублях)).

6. В нарушение ст. 144 Трудового кодекса РФ, Приложения № 2.2. к «Положению о стимулировании работников МАУ ДО «ДЮЦ «Орион», утверждённого приказом директора Учреждения 31.05.2017 г. № 82, произведены выплаты работникам Учреждения за август 2017 г. в размере 239,1 тыс. руб. без указания показателей стимулирования.

7. В нарушение ст. 144 Трудового Кодекса РФ, п. 3.1.2. Приложения № 2.2. к «Положению о стимулировании работников МАУ ДО «ДЮЦ «Орион», произведены выплаты педагогическим работникам - молодым специалистам (педагогам дополнительного образования) за период с января по август 2017 г. при отсутствии заявлений работников и прилагаемых к ним копий подтверждающих документов.

• При проверке законности, эффективности и целевого использования муниципального имущества, находящегося в пользовании Учреждения, в том числе порядка использования особо ценного движимого имущества:

1. В нарушение п. 6 ч. 1 Федерального закона от 13.07.2015 г. N 218-ФЗ "О государственной регистрации недвижимости" отсутствует государственная регистрация права постоянного (бессрочного) пользования земельными участками ул. Кутузова, дом 5 «А», ул. ДОЗ, дом 18 «А».

2. В нарушение п. 8 ч. 1 ст. 11 Федерального закона от 03.11.2006 г. N 174-ФЗ «Об автономных учреждениях», директором Учреждения не выносился вопрос о совершении сделок по распоряжению недвижимым имуществом «ДЮЦ «Орион» на рассмотрение наблюдательного совета Учреждения.

С учетом изложенного и на основании статьи 18 Положения «О Комитете городского контроля Новокузнецкого городского округа», утвержденного Решением Новокузнецкого городского Совета народных депутатов № 12/178 от 28.11.2011 г., предлагается следующее:

- устранить нарушения, отраженные в справке-таблице, на сумму 1 669,0 тыс. руб.;
- обеспечить:

- соответствие локальных нормативных актов Учреждения (Положений об оплате труда работников МАУ ДО «ДЮЦ «Орион») муниципальному правовому акту (Примерному Положению об оплате труда работников муниципальных учреждений образования города Новокузнецка, утвержденному Решением Новокузнецкого городского Совета народных депутатов от 30.03.2011 N 3/26), в части определения условий назначения стимулирующих выплат за интенсивность и высокие результаты работы, включая установление показателей стимулирования и условий назначения выплаты молодым специалистам;

- установление стимулирующих выплат за интенсивность и высокие результаты работы в соответствии с показателями стимулирования и перечнем работ (видов деятельности), предусмотренными Положением об оплате труда работников МАУ ДО «ДЮЦ «Орион» и Примерным положением об оплате труда работников муниципальных учреждений образования города Новокузнецка, утвержденным Решением Новокузнецкого городского Совета народных депутатов от 30.03.2011 N 3/26;

- определение условий установления компенсационных выплат в трудовых договорах (соглашениях к ним);

- утверждение предельного размера персонального повышающего коэффициента локальным нормативным актом Учреждения;

- установление персонального повышающего коэффициента в соответствии с критериями, учитывающими уровень профессиональной подготовки, сложности, важности выполняемой работы, степени самостоятельности и ответственности при выполнении поставленных задач;

- соблюдение порядка составления оценочных листов;

- установление премиальных выплат по итогам работы в соответствии с утвержденными критериями и показателями премирования, определенными для конкретных должностей локальным нормативным актом Учреждения;

- соблюдение порядка назначения ежемесячных выплат молодым специалистам;

- соблюдение порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности в части утверждения уточненных планов в соответствии с заключением наблюдательного совета;

- внесение изменений в методику подсчета выполнения объемов муниципальной услуги, предусматривающих определение количества обучающихся, исходя из фактической наполняемости групп;

- соблюдение порядка ведения журналов учёта работы педагога дополнительного образования и учебно-тематического плана программы;
- заключение договоров на обучение с родителями (законными представителями) по всем обучающимся;
- усиление контроля за соблюдением расписания занятий и фактической посещаемостью обучающихся;
- соблюдение порядка составления договоров на оказание платных образовательных услуг, оказываемых в рамках муниципального задания, в части установления полной стоимости данных услуг и её обоснованности, включения в договор информации о виде, уровне и направленности дополнительной образовательной программы, изучаемой на платной основе, определения продолжительности обучения в соответствии с образовательной программой;
- государственную регистрацию права постоянного (бессрочного) пользования земельными участками ул. Кутузова, дом 5 «А», ул. ДОЗ, дом 18 «А»;
- направить на рассмотрение наблюдательного совета Учреждения предложения о передаче в аренду нежилых помещений.

Представление направляется в соответствии с решением Совета Комитета городского контроля Новокузнецкого городского округа (протокол от «05» декабря 2017 г. № 10).

О результатах рассмотрения настоящего представления и принятых мерах представить информацию с приложением подтверждающих документов (копий документов) в Комитет городского контроля Новокузнецкого городского округа в срок до «09» января 2017 года.

Приложение:

- справка-таблица о выявленных нарушениях в стоимостной оценке на 2-ух листах.

Председатель Комитета
городского контроля


С.А. Харитонов