

**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**  
**ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ**  
**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**  
**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ КУЙТУНСКИЙ РАЙОН**

**ОТЧЕТ № 03**

**по результатам контрольного мероприятия**

**«Анализ и оценка эффективности деятельности, качества и доступности муниципальных услуг, оказываемых МКОУ ДОД «Дом детского творчества».**

**П.Куйтун**

**20.02.2016г**

Настоящий отчет подготовлен председателем КСП Белизовой Т.И. по результатам контрольного мероприятия «Анализ и оценка эффективности деятельности, качества и доступности муниципальных услуг, оказываемых МКОУ ДОД «Дом детского творчества», на основании акта проверки от 05.02.2016 №03, составленного ведущим инспектором КСП Герасименко С.В.

**Основание для проведения контрольного мероприятия:** Федеральный закон от 07.02.2011 года №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», п.4.1 плана работы Контрольно-счетной палаты на 2016 год.

**Цель контрольного мероприятия:** Анализ и оценка эффективности деятельности, качества и доступности муниципальных услуг, оказываемых МКОУ ДОД «Дом детского творчества».

**Объект контрольного мероприятия:** Муниципальное казенное образовательное учреждение дополнительного образования детей «Дом детского творчества».

**Срок проведения контрольного мероприятия:** с 11.01.2016 г. по 05.02.2016г.

**Проверяемый период:** 2015 годы.

**РЕЗУЛЬТАТЫ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ:**

**1. Краткая характеристика объекта проверки.**

Муниципальное казенное образовательное учреждение дополнительного образования детей «Дом детского творчества» (в дальнейшем именуемое Учреждение, Дом детского творчества, МКОУ ДОД ДДТ) зарегистрировано в качестве юридического лица 01.12.2011г. Согласно выписке из ЕГРЮЛ основным видом деятельности Учреждения является дополнительное образование детей (80.10.3 по ОКВЭД). Дом детского творчества является некоммерческой организацией, учредитель и собственник которой - муниципальное образование Куйтунский район. Функции собственника исполняет Управление образования Администрации МО Куйтунский район.

МКОУ ДОД ДДТ является получателем бюджетных средств и подведомственным учреждением в ведении Управления Образования, имеет печать, осуществляет операции с бюджетными средствами через лицевые счета, открытые ему в финансовом органе муниципального образования Куйтунский район.

В распоряжении Дома детского творчества находятся два нежилых здания по ул. 8 Марта, 10 (бывшая поликлиника ЦРБ и бывшие гаражи ЦРБ и станция скорой помощи), закрепленные за ним на праве оперативного управления. Вид права в установленном законодательством порядке зарегистрирован только на одно здание – бывшую поликлинику (инв. № 19850, литер Я,я1, я2, я3), что подтверждается свидетельством о государственной регистрации права от 11.01.2011года. В здании бывшей поликлиники проводятся кружки, расположен кабинет директора. Здание бывших гаражей ЦРБ используется как гаражи для картингов, помещение бывшей станции скорой помощи под

мастерскую для ведения кружка по работе с деревом «Художественная обработка древесины».

Земельные участки, на которых расположены здания Дома детского творчества, находятся в районной собственности, в постоянное (бессрочное) пользование ДДТ не переданы.

В соответствии с Уставом и фактически Учреждение находится по адресу: р.п. Куйтун, улица 8-е Марта, 10, литер П. Общая площадь здания – 589,1 кв.м.

**Необходимо отметить имеющиеся противоречия в написании адреса** Учреждения в его правовых документах. Так, в свидетельстве о регистрации вида права на недвижимое имущество указан адрес ул. 8 Марта, 10 литер Я,я,я1, я2, я3, в Уставе – ул. 8-е Марта, 10, литер П, а лицензия на образовательную деятельность выдана на адрес ул. Ленина, 38. По пояснениям директора в настоящее время ведется работа по подготовке к получению новой лицензии.

Имеющаяся лицензия (серия А № 055370) на право ведения образовательной деятельности выдана 04.05.2007года. Срок действия лицензии – по 03.05.2012г. Лицензии по видам деятельности, оставшиеся в лицензируемом перечне (в [части 1 статьи 12](#)), определенном Федеральным Законом от 04.05.2011г. № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности», которые предоставлены и срок действия которых не истек до дня вступления в силу настоящего Федерального закона, действуют бессрочно.

Лицензия выдана на право ведения образовательной деятельности по образовательным программам следующих направленностей: художественно-эстетической, туристско-краеведческой, культурологической, социально-педагогической, эколого-биологической, научно-технической, военно-патриотической. В Учреждении все программы осваиваются, за исключением программы научно-технической направленности.

Основные задачи казенного образовательного учреждения дополнительного образования детей «Дом детского творчества»:

- обеспечение необходимых условий для личностного развития, укрепления здоровья, профессионального самоопределения и творческого труда детей в возрасте преимущественно от 5 до 18 лет;
- адаптация их к жизни в обществе;
- формирование общей культуры;
- организация содержательного досуга.

Решение стоящих перед казенным образовательным учреждением задач осуществляется посредством следующих основных видов деятельности:

- обучение детей, подростков по программам дополнительного образования детей;
- культурно-массовая деятельность, направленная на обеспечение занятости детей, подростков в свободное время: кружки, секции, группы, объединения, студии, клубы по интересам; вечера отдыха, карнавалы, концерты, выставки;
- физкультурно-оздоровительная деятельность, направленная на укрепление здоровья детей и их всестороннее физическое развитие;
- туристско-экскурсионная деятельность, направленная на изучение и познание жизни посёлка, края, области, страны. Организация посещений краеведческих и исторических музеев, различных экскурсий, походов по историческим местам;
- профориентация и деятельность, направленная на изучение и получение различных профессий;
- проведение специальных совещаний, семинаров по обмену опытом работы, консультаций.

Учреждение осуществляет оказание муниципальных услуг и исполнение муниципальных функций в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством РФ полномочий органов местного самоуправления. Финансовое

обеспечение деятельности Учреждения осуществляется за счет средств районного бюджета на основании бюджетной сметы.

Дом детского творчества вправе оказывать платные услуги за рамками соответствующих программ дополнительного образования, проведение ярмарок, выставок-продаж изделий, изготовленных на кружках, концертов и спектаклей и др. не противоречащих законодательству Российской Федерации. Однако, платные услуги не оказываются.

Единоличным исполнительным органом казенного учреждения является его руководитель, назначаемый на должность и освобождаемый от должности Учредителем. Руководитель является распорядителем финансов, имеет право первой подписи. Со 02.11.2004г. должность директора замещает Базитов Андрей Алексеевич. С директором ежегодно заключается срочный трудовой договор на один календарный год. В 2015г. действовало два трудовых договора: от 22.04.2014г. № 91/14-р и от 23.04.2015г. № 3/15. Последний трудовой договор заключен на период с 23.04.2015г. по 25.04.2016г.

Бухгалтерский учет осуществляется централизованной бухгалтерией Управления образования.

По данным Управления Образования на 2015год утверждено лимитов МКОУ ДОД ДДТ в объеме 11749,1тыс. руб., исполнение составляет 11700,7тыс. руб., или 99,6% от плановых назначений. Удельный вес расходов на оплату труда работников учреждения составляет 96,6% в общих расходах учреждения (11305,6тыс. руб.:11700,7тыс. руб.). Также в 2015году осуществлены следующие расходы на содержание ДДТ: услуги связи – 1тыс. руб., коммунальные услуги – 381,3тыс. руб., прочие расходы – 1,9тыс. руб.

## **2. Оказание муниципальных услуг.**

### **2.1. Муниципальное задание**

**Наименование муниципальной услуги:** предоставление дополнительного образования детям.

**Единица измерения муниципальной услуги:** количество воспитанников. 2013-2014учебный год – 1173 воспитанника; 2014-2015учебный год – 1203 воспитанника; 2015-2016учебный год – 1151 воспитанник.

**Получатели муниципальной услуги:** дети в возрасте от 6 до 18лет и их родители (законные представители).

**Поставщик муниципальной услуги:** МКОУ ДОД Дом детского творчества.

**Порядок получения доступа к муниципальной услуге:** Ст. 54 Закона об образовании № 273-ФЗ определено, что между организацией, осуществляющей образовательную деятельность, и лицом, зачисляемым на обучение (родителями (законными представителями) несовершеннолетнего лица) должен быть составлен договор об оказании образовательных услуг в простой письменной форме.

Проверкой установлено, что Уставом МКОУ ДОД ДДТ **требование ст. 54 Федерального закона № 273-ФЗ не предусмотрено.** Руководителем учреждения договоры не заключены и к проверке не представлены, что является нарушением выше названного нормативного акта. Уставом Учреждения установлен свободный приём воспитанников на основании устного заявления или с согласия родителей.

Образовательная деятельность воспитанников осуществляется как в одновозрастных, так и в разновозрастных объединениях по интересам (кружках, группах, секциях, клубах и т. д.). Каждый воспитанник имеет право заниматься в одном или нескольких объединениях, менять их в течение года. Права и обязанности воспитанников Учреждения определены уставом.

Занятия начинаются с 1 октября (как отмечено в пояснительной записке к учебному плану на 2015-2016уч. год «чтобы предоставить детям возможность адаптироваться к учебной деятельности после летних каникул») и заканчиваются 30 мая. Следует заметить, что основной целью Учреждения является обеспечение комплексного, **непрерывного воспитательного процесса детей**, адаптация их к жизни в обществе, широкое вовлечение

детей и подростков в активную общественно-полезную, культурно-массовую, физкультурно-оздоровительную работу.

**Информационное сопровождение деятельности учреждения ДОД:** сайт государственных муниципальных учреждений bus.gov.ru, сайт в социальной сети работников образования nsportal.ru, информационные стенды в Доме детского творчества.

**Места оказания муниципальной услуги:** Образовательная деятельность осуществляется по адресу п. Куйтун, ул. 8 Марта, 10. Кроме того, согласно расписанию занятий кружков, реализуются программы дополнительного образования на базе **8** общеобразовательных школ: Ленинская СОШ, Каранцайская ООШ, Тулинская СОШ, Уховская СОШ, Куйтунская СОШ № 2, Карымская СОШ, ЦО «Возрождение», МБОУ ЦО «Каразей»; **6** дошкольных учреждений: д/сад «Солнышко», «Тополек», «Незабудка», д/сад «Радуга» с. Андрюшино, д/с «Ручеек» п. Лермонтовский, д/с «Светлячок» п. Уховский, а также на базе спортивного комплекса им. Бородавкина, музыкального отделения школы искусств, СКЦ «Кадинский».

**Муниципальное задание.** Пунктом 3 ст. 69.2 БК РФ определено, что муниципальное задание формируется для бюджетных и автономных учреждений, а также казенных учреждений, определенных в соответствии с решением органа местного самоуправления, осуществляющего бюджетные полномочия главного распорядителя бюджетных средств. На 2015 год для Дома детского творчества сформировано муниципальное задание и утверждено начальником Управления Образования. Для учреждения установлены следующие значения объема муниципальной услуги: количество детей – 1151чел., число групп – 94. Фактически, согласно учебного плана и списков детей количество воспитанников – 1155чел., из них непосредственно в Доме детского творчества – 354чел., количество групп всего 87, из них в Доме детского творчества – 33, количество кружков – 40, из них в Доме детского творчества – 11.

Показатели качества муниципальной услуги определены муниципальным заданием.

год	доля детей, охваченных дополнительным образованием	сохранность контингента воспитанников от первоначального комплектования	% выполнения образовательных программ дополнительного образования	укомплектованность кадрами	результат участия в мероприятиях	доля потребителей, удовлетворенных качеством услуги
2014	28	90	93	100	40	85
2015	26	92	94	100	44	85

Проверкой выполнения показателей, характеризующих качество муниципальной услуги, утвержденных в муниципальном задании Учреждению на 2015 год, установлено, что значения двух показателей выполнены. Так, по состоянию на 31.12.2015г. численность учащихся в образовательных учреждениях района составила 4481чел. (по данным УО), численность детей, получающих дополнительное образование – 1155чел. (согласно списков ДДТ), доля детей, охваченных допобразованием – 26% (1155/4481). Все единицы по штатному расписанию заняты, т.е. укомплектованность кадрами 100%.

Источником информации о значении остальных показателей являются статотчет, журналы учебных занятий и результаты анкетирования. В связи с тем, что статотчет не содержит информации, например, о результативности мероприятий, а отчет о выполнении муниципального задания не представлен, то результат оказания муниципальной услуги по всем установленным критериям оценить невозможно.

Пунктом 2 постановления администрации МО Куйтунский район от 02.08.2010г. № 564 определено, что Управлению образования необходимо предоставить для согласования и утверждения в экономическое управление администрации в срок **до 01.11.2011г.** стандарты качества предоставления муниципальных услуг населению муниципального образования Куйтунский район. Однако, до настоящего времени Стандарты качества предоставления муниципальных услуг (выполнения работ) не утверждены, что является нарушением п. 3 Положения о порядке формирования и финансового обеспечения

выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг. Данный факт отмечался актом проверки КСП от 16.10.2015г. № 42 «Проверка формирования показателей муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и финансового обеспечения его выполнения ... МБОУ ЦО «Каразей» в 2014-2015гг.».

Муниципальным заданием установлено, что ежеквартально в срок до 20 числа второго месяца квартала, следующего за отчетным кварталом, Учреждением в УО представляется отчет об исполнении муниципального задания. Однако такой отчет не составлялся, что является нарушением п. 5 муниципального задания «Требования к отчетности об исполнении муниципального задания» и п.18 Положения о порядке формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг.

В соответствии с п. 7 муниципального задания, контроль за исполнением муниципального задания должен осуществляться Управлением образования в форме аудиторской проверки в соответствии с планом проверок, проведение внеплановых проверок, по мере необходимости (в случае поступления обоснованных жалоб потребителей, требований правоохранительных органов) и в форме документарной проверки отчетности 1раз в квартал и 1 раз в полугодие. **В отступлении от данных норм Управлением образования контроль в проверяемом периоде не осуществлялся.**

Расчет нормативных затрат на оказание муниципальным учреждением муниципальных услуг и нормативных затрат на содержание имущества муниципальных учреждений Управлением Образования не проводился. Затраты формируются исходя из штатного расписания МКОУ ДОД ДДТ и коммунальных расходов, иные расходы, как, например, на ремонт помещений ДДТ, содержание имущества, обновление материально-технической базы не предусматриваются.

## 2.2. Учебный план, формирование и наполняемость групп

Приказом Министерства образования и науки РФ от 29 августа 2013 г №1008 "Об утверждении Порядка организации и осуществления образовательной деятельности по дополнительным общеобразовательным программам" установлено, что количество учащихся в объединении, их возрастные категории, а также продолжительность учебных занятий в объединении зависят от направленности дополнительных общеобразовательных программ и определяются локальным нормативным актом организации, осуществляющей образовательную деятельность. Пунктом 6.9 Устава ДДТ предусмотрено, что численный состав групп в объединениях - не более 20 человек; оптимальный: для первого года обучения - 10-15 человек; для второго года и последующих годов обучения - 8-12 человек. Основная форма освоения образовательных программ – учебное занятие в учебных группах продолжительностью 35-40 минут для школьников, и 30 минут для дошкольников (академический час) и составляет не менее 3-х часов в неделю для учебных групп начального обучения и 2-х часов для индивидуальных занятий.

Учебный план составлен по следующим направлениям:

Направленность (количество кружков)	Наименование (количество) кружков	количество детей (по уч. плану)	количество групп
художественно-эстетическая (29)	хореография (4)	175	10
	музыка (9)	150	11
	ДПИ (16)	507	46
спортивно-техническая (2)	картинг (2)	29	2
туристско-краеведческая (1)	туризм (1)	28	2
физкультурно-спортивная (2)	шашки, шахматы (2)	87	4
военно-спортивная (1)	военно-патриотический клуб (1)	36	1
культурологическая (2)	народная культура (1)	70	6

	телестудия (1)		
эколого-биологическая (2)	экология (2)	31	2
социально-педагогическая (1)	компьютерный (1)	42	3
<b>Всего: 40</b>	<b>40</b>	<b>1155</b>	<b>87</b>

Средняя наполняемость групп в целом по Учреждению составляет 13чел. (1155/87), в том числе в самом Доме детского творчества 11чел. (354/33).

Следует отметить, что **некоторые направленности образовательных программ, утвержденные в учебном плане, не соответствуют перечню образовательных программ, указанных в лицензии.** Так, предусмотренные учебным планом **спортивно-технические образовательные программы (картинг), физкультурно-спортивные (шашки, шахматы) не указаны в лицензии.** Также учебным планом предусмотрена **военно-спортивная программа (военно-патриотический клуб), а лицензией разрешена образовательная программа военно-патриотической направленности.**

Все наименования направленностей образовательных программ, предусмотренные учебным планом Учреждения, соответствуют направленностям, определенным приказом Министерства образования Российской Федерации от 03.05.2000г №1726 «О государственной аккредитации образовательных учреждений дополнительного образования детей».

Сведения о сформированных группах по местам их работы и сведения о количестве воспитанников, записавшихся в эти группы, представлены в таблице (согласно учебного плана).

места оказания муниципальной услуги	количество сформированных групп	количество воспитанников	кол-во педагогов
МКОУ ДОД ДДТ	33	354	12
ЦО «Возрождение»	4	86	2
СОШ № 2	2	45	1
СКЦ «Кадинский»	2	30	1
ДШИ	1	10	1
д/сад «Незабудка»	1	15	1
д/сад «Тополек»	1	12	1
д/с «Радуга» с. Андрюшино	1	12	
Карымская СОШ	5	60	2
Каранцайская ООШ	3	35	1
Барлукская СОШ	3	42	1
Тулинская СОШ	4	48	2
спорткомплекс с. Кундуй	4	48	1
ЦО «Каразей»	6	68	2
Ленинская НОШ	1	18	1
д/с «Ручеек» п. Лермонтовский	3	37	1
Уховская СОШ	9	208	2
д/с «Светлячок» п. Уховский	4	27	1
<b>ИТОГО</b>	<b>87</b>	<b>1155</b>	<b>33</b>

Согласно утвержденному расписанию, занятия в Учреждении проводятся, в основном, с понедельника по пятницу. В субботу проводятся занятия в картинг-клубе, занятия группы «Пульс» в музыкальной школе и проводится кружок «Туристические

тропы» в Тулинской СОШ. В воскресенье также работает картинг-клуб, «Пульс» и экологический кружок «Лесовик» в Карандайской ООШ. Начало занятий в ДДТ с 10.00 часов, окончание – в 16.20 час, за исключением картинг-клуба, занятия в котором проводятся до 19.40 часов.

В рамках настоящего контрольного мероприятия проведена проверка наполняемости групп и проведения занятий с воспитанниками на предмет соответствия расписанию занятий и журналам учета работы кружков, в результате чего составлены акты осмотра.

В ходе визуальных осмотров установлено следующее.

В учреждении на момент проверки работают 11 детских объединений состоящих из 87 групп, в том числе на базе самого Дома детского творчества – 33 группы, в которых занимаются согласно учебному плану на 01.10.2015 года 354 воспитанника (31% от общего количества воспитанников). Каждый педагог ведет журнал учета работы, в котором отмечается посещаемость детьми объединений. В одном кружке «Камень, достойный королевы» (педагог Блинова Я.В.) занятия не проводятся по причине нахождения педагога в учебном отпуске с 12.01.2016г. по 04.02.2016г.

14 января 2016г. проверено фактическое количество воспитанников на 6 занятиях. Согласно спискам групп на занятиях должно было присутствовать 55 человек, фактически присутствовало 20 человек. Таким образом, присутствовало на проверенных занятиях **36%** обучающихся, при этом на кружке «Шаг в моду» присутствовал один ребенок из 10 записавшихся, а в картинг-клубе присутствовало 8 человек из 10.

15 января 2016г. проверено количество занимающихся в кружке «Тирляндия» педагог Карпович Г. П. Согласно спискам на занятиях должно присутствовать 8 детей, фактически присутствовало 15 детей.

21 января 2016г. занятия **не проводятся** по причине похолодания до -31<sup>0</sup>С. На информационном стенде размещено распоряжение начальника Управления Образования Н. В. Дыня «О принятии мер в период резкого похолодания», согласно которого занятия отменяются при похолодании ниже 30<sup>0</sup>С.

30 января 2016г. согласно расписанию занятий с 14.50 до 18 часов должен работать картинг-клуб «Юниор», педагог Ананьев А. Ю., на занятиях должно присутствовать в соответствии со списками 14чел. На 15часов 15мин **занятия не проводились**. Согласно расписанию занятий с 15.00 до 17.20 должны проводиться занятия группы «Пульс» на базе МДШИ, где должно присутствовать в соответствии со списками 10чел., педагог Наумов А. Б. На 15 часов 20 мин. **занятия не проводились**.

2 февраля 2016г. проверено фактическое количество воспитанников на 4 занятиях в Доме детского творчества. Согласно спискам групп на занятиях должно было присутствовать 40 человек, фактически присутствовало 8 человек. Таким образом, присутствовало на проверенных занятиях **20%** обучающихся.

3 февраля 2016г. проверено фактическое наличие воспитанников на 3 занятиях. Согласно спискам групп на занятиях должно присутствовать 32человека. Фактически проводился один кружок «Очумелые ручки», где присутствовало **7 чел. из 8**. Кружок «**Шашки, шахматы**» **не проводился** по неизвестным причинам, педагог отсутствовал. Рок-группа «Пульс» занятия не проводила по причине отсутствия эл.энергии с 14.00 до 17.00. Со слов педагога А. Б. Наумова утренние занятия не проводились по причине отсутствия детей.

4 февраля 2016г. проверено фактическое количество воспитанников на 4 занятиях. Согласно спискам групп на занятиях должно было присутствовать 40 человек,

фактически присутствовало 37 человек. Таким образом, присутствовало на проверенных занятиях **92%** обучающихся.

**По результатам проведенных осмотров в 17 группах установлено:**

- в 13 группах (76% от обследованных) проводились занятия, на которых присутствовало 87 детей, или 61% от списочного состава обследованных групп (87/143);

- в 4 группах занятия не проводились (23,5% от обследованных) в которых по списочному составу числится 56 детей.

Таким образом, в период проведенных осмотров (14 января–4 февраля) посещаемость детей составила 44% от общего списочного состава обследованных групп (87/143+56).

**2.3. Центр игровой поддержки ребенка**

На базе ДДТ в 2014 году создан Центр игровой поддержки ребенка (далее - ЦИПР), который осуществляет психолого-педагогическую деятельность, направленную на всестороннее развитие детей в возрасте от 2 до 4 лет, на основе методов организации игровой деятельности. В ЦИПР «Непоседы» дети принимаются по заявлению родителей (законных представителей) и на основании договора, заключенного между родителями (законными представителями) и администрацией МКОУ ДОД «Дом детского творчества». Режим работы ЦИПР три раза в неделю с 11.00 до 13.00. Положением о Центре игровой поддержки определено, что ЦИПР «Непоседы» создается из расчета не менее чем на 20 детей. На момент проведения настоящего контрольного мероприятия заключено 7 договоров.

**2.4. Профессиональные требования к педагогам дополнительного образования**

Профессиональные требования к педагогам дополнительного образования установлены Приказом Министерства здравоохранения и социального развития РФ от 26 августа 2010 г. N 761н "Об утверждении Единого квалификационного справочника должностей руководителей, специалистов и служащих, раздел "Квалификационные характеристики должностей работников образования". Согласно указанного приказа установлены следующие требования к квалификации: высшее профессиональное образование или среднее профессиональное образование в области, соответствующей профилю кружка, секции, студии, клубного и иного детского объединения без предъявления требований к стажу работы, либо высшее профессиональное образование или среднее профессиональное образование и дополнительное профессиональное образование по направлению "Образование и педагогика" без предъявления требований к стажу работы. Из 33 педагогов 14 педагогов (42%) имеют высшее образование, 7 педагогов (21%) – средне-специальное педагогическое, четверо получают педагогическое образование в учебных заведениях, трое имеют среднее образование и 5 педагогов имеют средне-специальное непедагогическое образование.

**3. Система оплаты труда работников Учреждения.**

**3.1. Анализ нормативных документов по оплате труда, в том числе стимулирующих выплат.**

Положение по оплате труда работников муниципального казенного учреждения образования утверждено директором МКОУ ДОД ДДТ 11.12.2012г. № 46од и согласовано с профсоюзной организацией МКОУ ДОД ДДТ (далее по тексту – Положение об оплате труда). Данное Положение разработано на основе Положения по оплате труда работников муниципальных образовательных учреждений, подведомственных Управлению образования, утвержденного постановлением администрации МО Куйтунский район от 24.08.2012 № 678-п.

Положение по оплате труда работников МКОУ ДОД ДДТ является основанием для установления системы оплаты труда в Учреждении и включает в себя: минимальные

размеры окладов (ставок) работников по конкретной должности и порядок их определения, порядок и условия установления стимулирующих, компенсационных и иных дополнительных выплат. В учреждении утверждено Положение о распределении стимулирующей части фонда оплаты труда работников МКОУ ДОД ДДТ (приказ директора от 11.12.2012г. № 46 од). Данным Положением определен порядок определения размера и выплат стимулирующей части фонда оплаты труда, перечень критериев, показателей качества и результативности профессиональной деятельности работников, а также основания отмены или уменьшения стимулирующих выплат. Перечень критериев состоит из следующих критериев:

- за учебные достижения, в том числе результативность участия обучающихся в конкурсах, смотрах, соревнованиях, выставки детских работ;

- повышение профессиональной компетентности педагогов, в том числе прохождение курсов повышения квалификации, разработка, презентация и внедрение проектов, результативное зафиксированное участие в профессиональных конкурсах, семинарах, конференциях, форумах, участие в мастер-классах, сохранность воспитанников, состоящих на внутришкольном учете, на учете в КДН, вовлечение родителей в жизнедеятельность учреждения;

- исполнительская дисциплина, в том числе качественное ведение документации, своевременное предоставление отчетных материалов;

- написание авторской программы и использование ее в работе; организация и проведение мероприятий по привлечению внебюджетных средств; организация и проведение районных мероприятий; материальная помощь; за расширение сферы деятельности и объема выполненных работ; за исполнение обязанностей уполномоченного по охране труда; за работу с сайтом; методическая работа в ЦИПРе; занятие в ЦИПРе; за исполнение обязанностей профсоюзного лидера.

Приказом директора от 01.10.2013г. № 41од в Учреждении создана комиссия по установлению, распределению и расчету стимулирующих надбавок и доплат педагогических и других работников. В состав комиссии входит директор, председатель профсоюзной организации ДДТ, два педагога и методист. Установление стимулирующих выплат производится на основе мониторинга профессиональной деятельности конкретного работника, который составляется самим работником с указанием его результатов работы за месяц. Согласно Положению о стимулирующих выплатах комиссия на основании материалов мониторинга составляет итоговый оценочный лист с указанием баллов каждому работнику и утверждает его на заседании с обязательным оформлением протокола. Однако, фактически при установлении стимулирующих выплат протокол не составляется, а основанием для издания приказа об установлении данных выплат является *«расчет стимулирующих»*, который не подписан ни одним членом комиссии, что является **нарушением п.2.4 Положения о стимулирующих выплатах.**

При анализе расчетов стимулирующих выплат на соответствие нормативно правовым актам установлено, что критериями для оценки работы являются проведенные мероприятия. Конкретный размер выплат стимулирующего характера слаживается как из оценки в баллах, так и в абсолютном размере. Мероприятия разного уровня (всероссийский, областной, районный, местный), с различным результатом участия (1,2,3 место) оцениваются в бальной системе от 0,5б. до 10б. Отдельные выплаты оцениваются в суммовом выражении, согласно Положению (например, работа с сайтом – 2000руб., методическая работа в ЦИПРе – 2000руб., занятие в ЦИПРе – 200руб.).

Выборочно проверена правильность установления стимулирующих выплат, в результате чего установлено, что деятельность педагогов оценивалась, в основном только

по первому показателю – за учебные достижения, по остальным критериям установление баллов не производилось. КСП отмечает, что в случае установления различных критериев Положением необходимо использовать их в работе для всесторонней оценки эффективности деятельности педагогов и качества оказания муниципальной услуги.

Размер стимулирующих выплат конкретному работнику верхним пределом не ограничивается. По результатам анализа начислений з/платы стимулирующие выплаты начислены в отдельные месяцы некоторым работникам в размере 311%, 188%, 165%, 135% от должностного оклада. Например, за январь Базитовой Е. Ю. стимулирующие установлены в размере 311% от должностного оклада, Костюкович Г. А в размере 398%, за апрель Маталыга Т. А. в размере 58%, Блиновой Я. В. в размере 123%, за сентябрь Карпович Г. П. в размере 73%, за июнь Ключевой Г. И. в размере 40%, за декабрь Крюковой Л. В. в размере 106%, Радюк Е. Н. в размере 20%.

Следует отметить, что Положение о стимулирующих выплатах имеет цель стимулирования педагогов к более качественному, эффективному, результативному (с точки зрения образовательных достижений учащихся) труду. По мнению КСП присутствие в Положении таких выплат, как материальная помощь к свадьбе, юбилею, похоронам, стихийному бедствию, дорогостоящему лечению или за исполнение обязанностей профсоюзного лидера не соответствуют целям стимулирования работников, и тем более не влияют на улучшение достижений учащихся.

В целях повышения качества оказания муниципальной услуги «реализация программ дополнительного образования» Администрацией издано постановление от 28.12.2015г. № 567-п «О внесении изменений в постановление администрации от 20.10.2015 № 448-п «Об утверждении Положения по оплате труда работников муниципальных образовательных учреждений, подведомственных Управлению образования», согласно которому для педагогического состава учреждений дополнительного образования устанавливаются следующие выплаты стимулирующего характера:

- выплаты за интенсивность и высокие результаты;
- выплаты за превышение минимальной нормы наполняемости групп в месяц.

Данное постановление вступило в силу с 01.01.2016года, руководителю учреждения ДОД необходимо внести изменения в Положение по оплате труда. На момент проведения настоящего контрольного мероприятия указанные изменения не внесены.

### **3.2. Анализ трудового договора с руководителем образовательного учреждения показал следующее.**

Согласно п.25 Положения по оплате труда должностной оклад руководителя учреждения, выплаты компенсационного и стимулирующего характера устанавливаются в трудовом договоре. В соответствии с требованиями ст. 57 ТК РФ, п.25 Положения трудовой договор с директором содержит необходимые сведения об условиях оплаты труда (в том числе размер должностного оклада, ежемесячной выплаты стимулирующего характера). Пунктом 25 Положения определено, что должностной оклад руководителя устанавливается в кратном отношении к средней заработной плате работников, которые относятся к основному персоналу и составляет до 3-х размеров указанной средней заработной платы работников, исчисляемой в определенном порядке. Управлением Образования представлен расчет, согласно которому оклад директора Дома детского творчества установлен в размере 1,2 от средней заработной платы основного персонала учреждения и составляет 17971руб. Однако, трудовым договором должностной оклад директору установлен с 22 апреля 2014года в сумме 19971руб (ранее до 22.04.14г. оклад составлял 14751руб.).

Штатным расписанием должностной оклад директору предусмотрен в соответствии с расчетом в размере **17971руб., но на 2000руб. ниже, чем определено**

**трудовым договором.** Фактическое начисление должностного оклада производилось в соответствии со штатным расписанием в сумме 17971руб.

Таким образом, выявленные в ходе проверки противоречия требуют устранения.

Согласно трудовых договоров ежемесячная стимулирующая выплата установлена в размере 4091руб. Дополнительными соглашениями к трудовому договору на период с 01.04.2015г. по 30.04.2015г. стимулирующая выплата установлена в размере 558руб. (рассчитано за фактически отработанное время), на период с 01.08.2015г. по 31.08.2015г. – 0руб. Данные выплаты фактически начислялись ежемесячно в объеме, установленном в трудовом договоре.

### **3.3. Анализ штатного расписания на 2015год.**

На учебный 2014-2015г. директором утверждено штатное расписание МКОУ ДОД ДДТ на 39,2 единицы с месячным фондом оплаты труда в объеме 779,6тыс. руб., в том числе стимулирующие выплаты 307,3тыс. руб., что составляет 39% в общем объеме ФОТ.

На основании распоряжения Администрации МО Куйтунский район от 26.02.2015г. № 36а-р «О внесении дополнений в распоряжение Администрации МО Куйтунский район от 13.02.2015г. № 23-р «О проведении оптимизационных мероприятий» 3 штатные единицы педагога дополнительного образования были сокращены. Однако, при этом при формировании нового штатного расписания учтено увеличение среднемесячной зарплаты педагогов дополнительного образования с учетом «дорожной карты» и увеличен плановый показатель доплаты до МРОТ.

Министерством образования Иркутской области в адрес глав муниципальных образований направлен прогноз среднемесячной заработной платы педагогических работников дополнительного образования детей на 2014год (распоряжение от 11.06.2014 № 734-мпр), согласно которому планируемая средняя заработная плата составляет 24151руб., на 2015год (письмо от 06.08.2015 №55-37-7380/15) - 23619,2рублей, на 2016год – 24764рубля (распоряжение от 30.12.2015 №1068-мр).

По состоянию на 01 октября 2015г. утверждено новое штатное расписание на 2015-2016 учебный год на 36,2шт. единицы, согласно которого месячный ФОТ составляет 787,7тыс. руб., в том числе стимулирующие выплаты 359,9тыс. руб., что составляет 46% в общем объеме ФОТ.

Из общего количества штатных единиц (36,2 ед.) штатным расписанием предусмотрено: 2 шт. ед. административного персонала (директор, заместитель директора), 29,2 шт. ед. педагогического персонала, 5 шт.ед. обслуживающего персонала (1 уборщик служебных помещений, 3 сторожа, 0,5ст. документоведа, 0,5ст. рабочего по комплексному обслуживанию зданий).

Фактически учебно-воспитательный процесс в группах осуществляют 33 педагога, которыми заняты 26,9 шт. ед., из них 27 педагогов, работающих в ДДТ по основному месту работы и 6 педагогов на условиях внешнего совместительства. Сведения о количестве занятых ставок педагогами и административным персоналом приведены в приложение № 1 к акту.

Непосредственно в Доме детского творчества п. Куйтун работают 10 педагогов допобразования и 2 педагога-организатора, в детских садах работают 4 педагога, в школах - 13 педагогов, в социально-культурном центре - 1 педагог, в школе искусств - 1 педагог, в спорткомплексе - 1 педагог.

Должностные оклады работников Учреждения, установленные штатным расписанием, соответствуют минимальным окладам, определенным Положением по оплате труда, за исключением оклада документоведа. В соответствии с Положением педагогам допобразования установлен повышающий коэффициент по должностям к минимальному окладу в зависимости от квалификационной категории – 0,1 за вторую категорию, 0,3 за первую категорию. В течение 2015года должностные оклады работников не увеличивались.

Положением по оплате труда работников муниципальных образовательных учреждений, подведомственных Управлению образования, приложением № 2 рекомендуемый минимальный оклад документоведа составляет **3985руб.**, однако штатным расписанием МКОУ ДОД ДДТ минимальный оклад по данной должности установлен **4384руб.** Начисление производится в объеме 0,5ст. в соответствии со штатным расписанием. Таким образом, начисление зарплаты документоведу за 2015г. произведено с нарушением действующей системы оплаты труда в Учреждении. Сумма начислений за 2015год с нарушением – **3,3тыс. руб.** (п.1.2.95 Классификатора нарушений).

Структура начисляемой зарплаты работников учреждения складывается из должностного оклада (48,9% в общем объеме начислений), стимулирующих выплат и компенсационных выплат.

Структура заработной платы по видам выплат с учетом районного коэффициента (1,3) и надбавки за непрерывный стаж работы в южных р-нах Иркутской обл. (1,3)	2014год		2015год	
	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес в общем объеме начислений, %	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес в общем объеме начислений, %
Должностной оклад и оплата по часам	4085,1	45,1	4225	48,9
Стимулирующие выплаты, в т.ч.	2789,4	30,8	2378,6	27,5
<i>руководителю и заместителям</i>	91,2	1,0	69,4	0,8
<i>педагогическому персоналу</i>	2421,8	26,8	2173,4	25,2
<i>документоведу</i>	9,9	0,1	13	0,1
<i>обслуживающему персоналу</i>	266,5	2,9	122,8	1,4
оплата по среднему заработку (отпуска, компенсация отпуска)	1510,9	16,7	1311,2	15,2
Доплата до МРОТ	1,1	-	76,8	0,9
Компенсационные выплаты (сельские, вспомогательному персоналу за ночные, праздничные, вредность)	665,4	7,4	647,5	7,5
<b>ИТОГО ФОТ начисленный</b>	<b>9051,9</b>	<b>100</b>	<b>8639,1</b>	<b>100</b>

Увеличение суммы должностных окладов в 2015году произошло в связи с тем, что педагоги, которые обучались в 2014году в высших учебных заведениях и за которыми сохранялась средняя зарплата, закончили свое обучение, и расчет их зарплаты производится по должностному окладу.

### 3.3. Проверка начисления заработной платы.

Штатным расписанием предусмотрена одна ставка заместителя директора по учебно-воспитательной работе, которую занимают два физических лица, по 0,5ставки каждый (Панковец М. В. и Кулик Т. Е.). Положением по оплате труда предусмотрено, что должностные оклады заместителей устанавливаются на 10-30% ниже должностного оклада руководителя. Фактически заместителям установлены оклады на 15% ниже оклада руководителя. Стимулирующие выплаты заместителям устанавливает руководитель образовательного учреждения. При проверке начислений зарплаты заместителям директора нарушений не установлено.

При проверке трудовых договоров установлено, что трудовые договоры оформлены с отступлением от требований ст. 57 Трудового кодекса РФ. Обязательным включением в трудовой договор являются условия оплаты, в том числе размер тарифной ставки или оклада (должностного оклада) работника, доплаты, надбавки и поощрительные выплаты. Однако, в трудовых договорах работников МКОУ ДОД ДДТ **вышечерчисленные сведения отсутствуют.**

Приказом Министерства образования и науки РФ от 22 декабря 2014 г. N 1601 «О продолжительности рабочего времени (нормах часов педагогической работы за ставку заработной платы) педагогических работников и о порядке определения учебной нагрузки педагогических работников, оговариваемой в трудовом договоре» педагогам-организаторам, инструкторам по труду, методистам установлена продолжительность рабочего времени 36 часов в неделю, педагогам дополнительного образования

установлена норма часов преподавательской работы за ставку заработной платы в объеме 18 часов в неделю.

Педагогическая нагрузка в тарификационных списках рассчитана, в основном, с учетом количества учебных занятий по расписанию. Однако, установлены несоответствия объема педагогической нагрузки по некоторым сотрудникам расписанию проверяемого учреждения. Начисление заработной платы производилось на основании тарификации педагогов, следовательно, четырем педагогам оплата производилась в завышенном размере, т.е. за часы, которых нет в расписании занятий, а трем педагогам, наоборот, в заниженном, т.е. меньше, чем ведутся занятия.

ФИО педагога	часы по тарификации, (+ завышены)	часы по расписанию занятий
Артюшина Р. В.	14+	12
Яньшева Л. И.	14+	13
Харитонов О. В.	24	26
Тайшина Н. С.	14+	15
Перевалов И. В.	14	18
Шульгин В. А.	9	10
Полужкова Е. В.	12+	9
<b>ИТОГО</b>	<b>101</b>	<b>103</b>

При проверке начислений зарплаты обслуживающему персоналу (рабочему по комплексному обслуживанию зданий и уборщику служебных помещений) установлено, что на основании ежемесячных приказов директора «О выплате надбавки за вредность» указанным работникам производилось начисление надбавки за вредность в размере 12% от оклада. Необходимо отметить, что отнесение условий труда на рабочих местах к вредным должно осуществляться на основании результатов специальной оценки условий труда в соответствии с требованиями Федерального Закона от 28.12.2013 № 426-ФЗ «О специальной оценке условий труда». Цель оценки условий труда - идентификация вредных и (или) опасных факторов трудового процесса, оценка уровня их воздействия на работника и основания применения соответствующих выплат компенсационного характера. **Так как специальная оценка рабочих мест в Доме детского творчества не проведена, основания для начисления надбавки за вредность рабочему по комплексному обслуживанию зданий и уборщику служебных помещений отсутствуют. Объем необоснованных начислений за 2015год составил 10295рублей (п.1.2.95 Классификатора нарушений).**

Проведенный анализ расчетных ведомостей показал, что начисления заработной платы соответствуют штатному расписанию. Нарушений при выборочной проверке начислений не выявлено. За 2015год начислено заработной платы 8639,1тыс. руб., в том числе стимулирующие выплаты (с учетом РК) 2378,6тыс. руб., или 27,5% от ФОТ. Кредиторская задолженность по заработной плате по состоянию на 01.01.2015г. 755,6тыс. руб., на 01.01.2016г. составляет 694,7тыс.руб. (декабрь 2015года).

#### ВЫВОДЫ:

1. Имеются противоречия в написании адреса Учреждения в его правовых документах. Так, в свидетельстве о регистрации вида права на недвижимое имущество указан адрес ул. 8 Марта, 10 литер Я,я,я1, я2, я3, в Уставе – ул. 8-е Марта, 10, литер П, а лицензия на образовательную деятельность выдана на адрес ул. Ленина, 38.

Некоторые направленности образовательных программ, утвержденные в учебном плане, не соответствуют перечню образовательных программ, указанных в лицензии. Так, предусмотренные учебным планом спортивно-технические образовательные программы (картинг), физкультурно-спортивные (шашки, шахматы) не указаны в лицензии. Также учебным планом предусмотрена военно-спортивная программа (военно-патриотический

клуб), а лицензией разрешена образовательная программа военно-патриотической направленности.

2. МКОУ ДОД ДДТ оказывает муниципальную услугу предоставление дополнительного образования детям. Для Учреждения установлены следующие значения объема муниципальной услуги: количество детей – 1151чел., число групп – 94. Фактически, согласно учебного плана и списков детей количество воспитанников – 1155чел., из них непосредственно в Доме детского творчества – 354чел., количество групп всего 87, из них в Доме детского творчества – 33, количество кружков – 40, из них в Доме детского творчества – 11.

По состоянию на 01 октября 2015г. утверждено штатное расписание на 2015-2016 учебный год на 36,2шт. единицы, из них: 2 шт. ед. административного персонала (директор, заместитель директора), 29,2 шт. ед. педагогического персонала, 5 шт.ед. обслуживающего персонала (1 уборщик служебных помещений, 3 сторожа, 0,5ст. документоведа, 0,5ст. рабочего по комплексному обслуживанию зданий).

Фактически учебно-воспитательный процесс в группах осуществляют 33 педагога, из них 27 педагогов, работающих в ДДТ по основному месту работы и 6 педагогов на условиях внешнего совместительства. Непосредственно в Доме детского творчества п. Куйтун работают 10 педагогов допобразования и 2 педагога-организатора.

3. В нарушение п. 3 Положения о порядке формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг стандарты качества предоставления муниципальных услуг (выполнения работ) не утверждены. Данный факт отмечался актом проверки КСП от 16.10.2015г. № 42 «Проверка формирования показателей муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и финансового обеспечения его выполнения ... МБОУ ЦО «Каразей» в 2014-2015гг.».

4. Установлены нарушения отдельных позиций самого муниципального задания:

- в нарушение п. 8 муниципального задания «Требования к отчетности об исполнении муниципального задания», а также п.18 Положения о порядке формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг Учреждением отчет об исполнении муниципального задания не составлялся и в Управление Образования не представлялся.

- в нарушение п. 7 муниципального задания, контроль за исполнением муниципального задания Управлением образования не осуществлялся.

5. В нарушение требования ст. 54 Федерального закона № 273-ФЗ «Об образовании в РФ», устанавливающей, что между организацией, осуществляющей образовательную деятельность, и лицом, зачисляемым на обучение (родителями (законными представителями) несовершеннолетнего лица) должен быть составлен договор об оказании образовательных услуг в простой письменной форме, указанные договоры не заключены. Уставом МКОУ ДОД ДДТ условие о заключении договоров не предусмотрено, что является нарушением выше названного нормативного акта. В Учреждении установлен свободный приём воспитанников на основании устного заявления или с согласия родителей.

6. Анализ трудовых договоров с пед.работниками показал следующее:

- в отступление от требований ст. 57 ТК РФ все трудовые договоры не содержат сведений об условиях оплаты труда (в том числе размер тарифной ставки или оклада (должностного оклада) работника, доплаты, надбавки и поощрительные выплаты).

7. Анализ действующей системы оплаты труда в учреждении показал следующее:

- при установлении стимулирующих выплат протокол по итогам заседания комиссии по определению размера и выплат стимулирующей части фонда оплаты труда не составляется, а основанием для издания приказа об установлении данных выплат является

«расчет стимулирующих», который не подписан ни одним членом комиссии, что является нарушением п.2.4 Положения о стимулирующих выплатах.

- выборочно проверена правильность установления стимулирующих выплат, в результате чего установлено, что деятельность педагогов оценивалась, в основном по одному критерию показателей качества и результативности профессиональной деятельности работников – за учебные достижения, по остальным критериям установление баллов не производилось. КСП отмечает, что в случае установления Положением различных критериев оценки необходимо использовать их в работе для всесторонней оценки эффективности деятельности педагогов и качества оказания муниципальной услуги. Размер стимулирующих выплат конкретному работнику верхним пределом не ограничивается. По результатам анализа начислений з/платы стимулирующие выплаты начислены в отдельные месяцы некоторым работникам в размере от 135% до 398% и от 20% до 100% должностного оклада, что свидетельствует о степени результативности профессиональной деятельности работников.

8. Управлением Образования представлен расчет, согласно которому оклад директора Дома детского творчества установлен в размере 1,2 от средней заработной платы основного персонала учреждения и составляет 17971руб. Однако, трудовым договором должностной оклад директору установлен с 22 апреля 2014года в сумме 19971руб (ранее оклад составлял 14751руб.).

Штатным расписанием должностной оклад директору предусмотрен в соответствии с расчетом в размере 17971руб., но на 2000руб. ниже, чем определено трудовым договором. Фактическое начисление должностного оклада производилось в соответствии со штатным расписанием в сумме 17971руб.

Таким образом, выявленные в ходе проверки противоречия требуют устранения.

9. Установлены нарушения порядка и условий оплаты труда работников муниципального казенного учреждения (п.1.2.95 Классификатора нарушений):

- так как специальная оценка рабочих мест в Доме детского творчества не проведена, основания для начисления надбавки за вредность рабочему по комплексному обслуживанию зданий и уборщику служебных помещений отсутствуют. Объем необоснованных начислений за 2015год составил 10, 3тыс.руб.

- с нарушением действующей системы оплаты труда в Учреждении производилось начисление зарплаты документоведу. Сумма начислений за 2015год с нарушением – 3,3тыс. руб.

10. На базе ДДТ создан центр игровой поддержки «Непоседы». Положением о Центре игровой поддержки определено, что ЦИПР «Непоседы» создается из расчета не менее чем на 20 детей. На момент проведения настоящего контрольного мероприятия заключено всего 7 договоров.

11. Пунктом 6.9 Устава ДДТ предусмотрено, что численный состав групп в объединениях - не более 20 человек; оптимальный: для первого года обучения - 10-15 человек; для второго года и последующих годов обучения - 8-12 человек. Средняя наполняемость групп составляет в целом по Учреждению составляет 13чел. (1155/87), в том числе в самом Доме детского творчества 11чел. (354/33).

12. По результатам проведенных осмотров в 17 группах установлено:

- в 13 группах (76% от обследованных) проводились занятия, на которых присутствовало 87 детей, или 61% от списочного состава обследованных групп (87/143);

- в 4 группах занятия не проводились (23,5% от обследованных) в которых по списочному составу числится 56 детей.

Таким образом, в период проведенных осмотров (14 января–4 февраля) посещаемость детей составила 44% от общего списочного состава обследованных групп.

## **РЕКОМЕНДАЦИИ:**

### **1. МКОУ ДОД «Дом детского творчества»:**

1. Привести в соответствие лицензии перечень образовательных программ.
2. Устранить противоречия в написании адреса Учреждения в его правовых документах.
3. В соответствие с п.8 муниципального задания «Требования к отчетности об исполнении муниципального задания», а также п.18 Положения о порядке формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг в установленные сроки осуществить подготовку ежеквартальной и годовой отчетности об исполнении муниципального задания и представить в Контрольно-счетную палату.
4. Усилить работу по привлечению в объединения детей, оказавшихся в трудной жизненной ситуации, состоящих на внутришкольном учете, на учете в КДН.
5. Привести трудовые договоры, заключенные между учреждением и работниками в соответствии со ст.57 Трудового кодекса РФ. Устранить противоречия между штатным расписанием и трудовым договором руководителю учреждения.
6. Стимулирующие выплаты работникам производить с учетом всего перечня критериев оценки деятельности педагогов, в целях стимулирования работников к более качественному, эффективному, результативному труду.
- Оформление расчетов стимулирующих выплат производить в соответствии с п.2.4. Положения о стимулирующих выплатах.
7. Усилить внутриучрежденческий контроль за наполняемостью групп, кружков и рабочим временем педагогов.
8. Усилить работу по привлечению детей в центр игровой поддержки «Непоседы».
9. Принять меры к возврату излишне начисленной и выплаченной заработной платы документоведу в сумме 3,3 тыс. руб.
10. Исключить в дальнейшем неэффективных, необоснованных выплат.

### **2.Управлению образования:**

1. В соответствие с п. 3 Положения о порядке формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг утвердить стандарты качества предоставления муниципальных услуг.
  2. В соответствии с п.7 муниципального задания МКОУ ДОД «Дом детского творчества», в установленные планом-графиком сроки, осуществлять последующий контроль (в форме аудиторской проверки) и текущий контроль раз в квартал за выполнением муниципального задания.
  3. Привести тарификационные списки педагогов в соответствие с расписанием занятий, по выявленным отклонениям произвести пересчет заработной платы.
- 3. Устранить недостатки и нарушения, отмеченные в настоящем Отчете КСП. О принятых мерах сообщить в КСП района до 1 апреля 2016 года.**

Председатель КСП

Т.И.Белизова

Пояснительная записка к отчету

Выявлено нарушений иного законодательства: трудового – 13,6 тыс.руб.

**Справка к отчету**

**о результатах контрольного мероприятия: «Анализ и оценка эффективности деятельности, качества и доступности муниципальных услуг, оказываемых МКОУ ДОД «Дом детского творчества».**

	<b>Наименование</b>	<b>Сумма (тыс.руб.)</b>
<b>1</b>	<b>Объем проверенных финансовых средств</b>	<b>11700,7</b>
<b>1.</b>	<b>Количество выходных документов</b>	<b>2</b>
<b>2.</b>	- актов	<b>1</b>
<b>3.</b>	- заключений	<b>1</b>
<b>3.</b>	<b>Выявлено нарушений бюджетного законодательства РФ, всего на сумму (тыс.руб.), в том числе:</b>	
<b>3.1</b>	<b>виды бюджетных нарушений, всего</b>	
	в том числе	
3.1.1	нецелевое использование бюджетных средств (ст.306.4 БК РФ)	
3.1.2	нарушение условий предоставления межбюджетных трансфертов (ст.306.8 БК РФ)	
3.1.3	другое – всего (расшифровать в пояснительной записке)	
<b>3.2</b>	<b>иные нарушения бюджетного законодательства, всего</b>	
3.2.1	принцип эффективности использования бюджетных средств (ст.34 БК РФ)	
3.2.2	принцип достоверности бюджета (ст.37 БК РФ)	
3.2.3	принцип адресности и целевого характера бюджетных средств (ст.38 БК РФ)	
3.2.4	другое – всего (расшифровать в пояснительной записке)	
<b>4</b>	<b>Выявлено нарушений в сфере закупок, всего (тыс.руб.)</b>	
4.1	В рамках федерального закона от 05.04.2013г №44-ФЗ	
4.1.1.	- сумма выявленных нарушений, тыс.руб.	
4.1.2.	- количество контрактов с выявленными нарушениями	
4.2	В рамках федерального закона от 21.07.2005г №94-ФЗ	
4.2.1.	- сумма выявленных нарушений, тыс.руб.	
4.2.2.	- количество контрактов с выявленными нарушениями	
<b>5.</b>	<b>Выявлено нарушений иного законодательства, всего (тыс.р.)</b>	<b>13,6</b>
<b>6</b>	<b>Рекомендовано к возврату (взысканию) в бюджет соответствующего уровня</b>	
<b>7</b>	<b>Выявлено нарушений законодательства при управлении и распоряжении муниципальным имуществом, количество объектов муниципальной собственности и их стоимость</b>	
<b>8</b>	<b>Рекомендовано к возврату в местный бюджет (тыс.руб.)</b>	<b>3,3</b>
<b>9</b>	<b>Объем причиненного ущерба (тыс.руб.)</b>	
<b>10</b>	<b>Всего выявлено нарушений (тыс.руб.)</b>	<b>13,6</b>

Председатель КСП

Т.И.Белизова

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1

Сведения о количестве занятых ставок педагогическим и административным персоналом. (штатных единиц)

№ п/п	ФИО педагога	основное место работы	педагогическая нагрузка в неделю по основному месту	педагогическая нагрузка в неделю по совместительству	иное совмещение
Административный персонал					
1	Базитов А. А. директор	1ст.			
2	Кулик Т. Е., зам. директора	0,5ст.			
3	Панковец М. В., зам. директора	0,5ст.			
4	Волков В. Л., методист	1ст.			
5	Пинчук А. К., инструктор по труду	1ст.			
ИТОГО		4			
Педагогический персонал					
1	Богоутдинов А. В., педагог организатор	1ст.			
2	Мартышкин И. С., педагог	0,5ст.			
3	Маталыга Т. А., педагог	1,3ст.	24ч.		
4	Карпович Г. П., педагог	1,3ст.	24ч.		
5	Данильченко Е. Г., педагог	1ст.	18ч.		
6	Ананьев А. Ю., педагог	0,5ст.	9ч.		
7	Наумов А. Б., педагог	1ст.	18ч.		
8	Клюева Г. И., педагог	0,8ст.	14ч.		
9	Артюшина Р. В., педагог	0,8ст.	14ч.		
10	Ткаченко И. Ф., педагог	1,2ст.	22ч.		
11	Блинова Я. В., педагог	1,3ст.	24ч.		
12	Радюк Е. Н., педагог	1,3ст.	24ч.		
13	Яньшева Л. И., педагог	0,8ст.	14ч.		
14	Семерханова Е. Н., педагог	1ст.	18ч.		
15	Харитоновна О. В., педагог	1,3ст.	24ч.		
16	Костюкович Г. А., педагог	0,5ст.	9ч.		
17	Тайшина Н. С., педагог	0,8ст.	14ч.		
18	Перевалов И. В., педагог	0,8ст.	14ч.		
19	Михайлик А. Н., педагог	1ст.	18ч.		
20	Крюкова Л. В., педагог	1,2ст.	22ч.		
21	Скребкова З. Н., педагог	0,3ст.	6ч.		
22	Дорожко Л. Ф., педагог	0,7ст.	12ч.		
23	Базитова Е. Ю., педагог	1,3ст.	24ч.		0,5ст.(документовед)
24	Харитоновна Е. В., педагог	1ст.	18ч.		
25	Шульгин В. А., педагог	0,5ст.	9ч.		
26	Курган О. А., педагог	1,3ст.	24ч.		
27	Полуэктова Е. В., педагог	0,7ст.	12ч.		
28	Зинченко Н. А., педагог			6ч. – 0,3ст.	
29	Лакушина О. Н., педагог			6ч. – 0,3ст.	
30	Лях Т. А., педагог			6ч. – 0,3ст.	
31	Тихонов Р. В., педагог			6ч. – 0,3ст.	
32	Носова Е. А., педагог			4ч. – 0,2ст.	
33	Труфанова О. О., педагог			6ч. – 0,3ст.	
ИТОГО		25,2		1,7	
Всего		29,2		1,7	

