

**КОНТРОЛЬНАЯ КОМИССИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД ТУЛА**

**300041, г.Тула, Учетный переулок, д.3. телефон: (4872) 36-49-39**

## Информация

## по итогам контрольного мероприятия

### «Проверка исполнения представления контрольной комиссии муниципального образования город Тула от 27.07.2013 № 8 муниципальным казенным образовательным учреждением дополнительного образования детей

### «Дворец детского (юношеского) творчества»

Контрольная комиссия муниципального образования город Тула в соответствии с разделами 9, 10 Положения «О контрольной комиссии муниципального образования город Тула», утвержденного решением Тульской городской Думы от 27.05.2009 № 68/1512, п.1.11 плана работы контрольной комиссии муниципального образования город Тула на 2014 год, утвержденного распоряжением председателя контрольной комиссии от 22.05.2014 № 03-03/26-р, распоряжением руководителя аппарата контрольной комиссии о проведении проверки от 13.08.2014 № 03-03/16-кпровела контрольное мероприятие по теме: «Проверка исполнения представления контрольной комиссии муниципального образования город Тула от 27.07.2013 № 8 муниципальным казенным образовательным учреждением дополнительного образования детей «Дворец детского (юношеского) творчества».

Объект (объекты) контрольного мероприятия: муниципальное казенное образовательное учреждение дополнительного образования детей «Дворец детского (юношеского) творчества» (далее по тексту - МКОУДОД «ДД(Ю)Т»).

По результатам контрольного мероприятия установлено, что МКОУДОД «ДД(Ю)Т» не в полном объеме исполнены требования представления контрольной комиссии муниципального образования город Тула от 27.07.2013 № 8.

1.Учетная политика МКОУДОД «ДД(Ю)Т» на 2014 год разработана с соблюдением требований действующего законодательства в области бухгалтерского учета, в том числе Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и утверждена приказом директора МКОУДОД «ДД(Ю)Т» от 13.12.2013 № 170/1-а.

2. В соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ учреждение осуществляет свою деятельность на основании бюджетной сметы, утвержденной 25.12.2013 начальником управления образования администрации города Тула.

3. Расхождений в данных утверждённых бюджетных назначений в Отчёте об исполнении бюджета (ф.0503127), Отчёте о принятых бюджетных обязательствах (ф.0503128) и в Отчёте о состоянии лицевых счетов по состоянию на 31.12.2013 учреждением не допускалось.

4. Оказание муниципальных услуг выполняется учреждением на основании муниципального задания, утвержденного управлением образования администрации города Тулы.

5. В штатное расписание МКОУДОД «ДД(Ю)Т» внесены изменения, направленные на оптимизацию деятельности учреждения:

- приказом директора МКОУДОД «ДД(Ю)Т» от 30.04.2014, в связи с изъятием из оперативного управления МКОУДОД «ДД(Ю)Т» муниципального недвижимого имущества (здания Дома офицеров), сокращена численность штатных единиц учреждения в количестве 18,5 единиц (из них 16,5 единиц ставок рабочих специальностей);

- из штатного расписания исключены штатные единицы: руководителя структурного подразделения, заместителя директора по ремонту и обслуживанию здания, главного бухгалтера, экономиста и бухгалтера.

Общая численность штатных единиц, предусматриваемая проектом штатного расписания на 01.09.2014 составляет 128,1 единиц.

6. Приказом и.о. директора МКОУДОД «ДД(Ю)Т» от 17.09.2013 № 110-а утверждены структура учреждения и положения о соответствующих данной структуре отделах.

7. При направлении сотрудников в командировки учреждением в основном соблюдаются требования Трудового кодекса РФ, Постановления Правительства РФ от 13.10.2008 № 749 «Об особенностях направления работников в служебные командировки», в частности правильно ведется учет рабочего времени сотрудников, находящихся в командировках.

В то же время, работникам, направляемым в командировку, в нарушение ст.168 Трудового кодекса РФ не возмещаются расходы, связанные с направлением в командировку.

8. Излишне выплаченные в качестве компенсаций за неиспользованный отпуск денежные средства не возвращены. Документы, подтверждающие проведение работы, направленной на взыскание указанных денежных средств учреждением не представлены.

9. Надбавки сотрудникам учреждения установлены в соответствии с положением о порядке установления доплат, набавок, премий и других выплат работникам МКОУДОД «ДД(Ю)Т». Учтены замечания о необходимости соблюдения требования Квалификационного справочника должностей руководителей, специалистов и других служащих, утвержденного постановлением Минтруда РФ от 21.08.1998 № 37.

10. Решение Тульской городской Думы от 26.06.2013 № 62/1392 «Об утверждении перечня имущества, передаваемого в государственную собственность Тульской области», в части касающейся учреждения, исполнено. Актом о приеме-передаче здания (сооружения) от 12.12.2013 подтвержден факт передачи здания Дома офицеров от МКОУДОД «ДД(Ю)Т» комитету имущественных и земельных отношений администрации муниципального образования город Тула.

11. В ходе перепроверки установлено фактическое наличие Grate GLX 65W гитарного комбо 65 Вт, 12\* 3 канала проц.эф.хром.тюнер (инв.№ 10400122).

Приказом и.о. директора МКОУДОД «ДД(Ю)Т» от 10.09.2013 № 107-а светильники в количестве 10 штук (инв.№№ с 10400068 по 10400077) поставлены на учет.

Ноутбук HP ProBooK 4510s (инв.№ 30400010) в бухгалтерском учете по состоянию на дату проверки не числится. Однако документация на списание данного основного средства МКОУДОД «ДД(Ю)Т» не представлена.

12. С подрядной организации ООО «СтройПроектИнжиниринг» взысканы необоснованно выплаченные бюджетные средства в сумме 10,5 тыс.руб. Сертификат соответствия на гравий керамзитовый с надлежащим сроком годности подрядной организацией в МКОУДОД «ДД(Ю)Т» не представлен. Учреждением в связи этим проводится работа по взысканию с ООО «СтройПроектИнжиниринг» денежных средств в сумме 27,9 тыс.руб.

Взыскать с подрядной организации ООО «НИКО Дизайн» необоснованно выплаченные денежные средства не представляется возможным в связи с ликвидацией общества.

13. К дисциплинарной ответственности сотрудники МКОУДОД «ДД(Ю)Т по результатам рассмотрения представления не привлекались. На основании приказа управления образования администрации города Тулы от 22.07.2013 № 1/304-к трудовой договор с Никульшиной Е.Н., являвшейся директором МКОУДОД «ДД(Ю)Т» в проверяемом периоде, расторгнут. Приказом директора МКОУДОД «ДД(Ю)Т» от 29.04.2013 № 60/1-к должности главного бухгалтера, бухгалтера и экономиста сокращены.

14. МКОУДОД «ДД(Ю)Т» на официальном сайте для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг опубликован план-график размещения заказов. При выборочной проверке заключенных учреждением контрактов, нарушений требований законодательства о закупках товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд не установлено.

В соответствии с предложениями контрольной комиссии, изложенными в представлении от 27.07.2013 № 8 МКОУДОД «ДД(Ю)Т» необходимо:

- продолжить работу по оптимизации штатной численности учреждения, особое внимание уделив на наличие штатных единицы с аналогичными, схожими должностными обязанностями;

- исключить в дальнейшей работе нарушения ст.168 Трудового кодекса РФ в части возмещения расходов, связанных с направлением сотрудников в командировки;

- продолжить проведение претензионной работы по взысканию с ООО «СтройПроектИнжиниринг» денежных средств в сумме 27,9 тыс.руб.

Отчет о результатах контрольного мероприятия утвержден председателем контрольной комиссии 2 октября 2014 года и направлен в Тульскую городскую Думу, Главе администрации города Тулы, в Прокуратуру г.Тулы.

Председатель контрольной комиссии

муниципального образования город Тула В.И. Коршунов