



**УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ АДМИНИСТРАЦИИ
ОЗЕРСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ**

ул. Уральская, 8
(место составления акта)

“ 12 ” мая 20 21 г.
(дата составления акта)
17.00 час.
(время составления акта)

АКТ ПРОВЕРКИ

Управлением образования администрации Озерского городского округа
№ 35/2021

По адресу/адресам: г.Озерск, ул. Горная, д.14

(место проведения проверки)

На основании: приказа Управления образования администрации Озерского городского округа от 14.04.2021 №284 «О проведении плановой выездной проверки муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Детский эколого – биологический центр»

(вид документа с указанием реквизитов (номер, дата))

была проведена плановая, выездная проверка в отношении:
(плановая/внеплановая, документарная/выездная)
муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Детский эколого – биологический центр»

Дата и время проведения проверки:

“ 19 ” 04 20 21 г. с час. мин. до час. мин. Продолжительность _____
“ 11 ” 05 20 21 г. с час. мин. до час. мин. Продолжительность _____

(заполняется в случае проведения проверок филиалов, представительств, обособленных структурных подразделений юридического лица или при осуществлении деятельности индивидуального предпринимателя по нескольким адресам)

Общая продолжительность проверки: 20 (двадцать) рабочих дней

(рабочих дней/часов)

Акт составлен: Управлением образования администрации Озерского городского округа Челябинской области

С копией приказа о проведении проверки ознакомлен(ы): (заполняется при проведении выездной проверки) Косажевская Н.В.

(фамилии, инициалы, подпись, дата, время)

Дата и номер решения прокурора (его заместителя) о согласовании проведения проверки:

(заполняется в случае необходимости согласования проверки с органами прокуратуры)

Лицо(а), проводившее проверку:

- Горбунова Любовь Владимировна, начальник Управления образования;
- Втехина Оксана Викторовна, заместитель начальника Управления образования;
- Теплыгина Анна Борисовна, начальник отдела общего и дополнительного образования;
- Ланге Светлана Николаевна, начальник информационно-аналитического отдела;
- Вдовкина Наталья Валерьевна, начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности;

- Воронина Елена Олеговна, начальник планово-экономического отдела;
- Коростина Евгения Михайловна, старший экономист планово-экономического отдела;
- Мальшев Максим Владимирович, юрисконсульт отдела нормативного обеспечения и контроля деятельности образовательных учреждений;
- Данилова Ильмира Адигамовна, старший инспектор информационно-аналитического отдела;
- Гринева Наталья Федоровна, старший инспектор отдела общего и дополнительного образования;
- Виприцкий Илья Андреевич, старший инспектор информационно-аналитического отдела;
- Языков Анатолий Евгеньевич - старший инспектор образовательных учреждений отдела дошкольного образования и здоровьесбережения.

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку; в случае привлечения к участию в проверке экспертов, экспертных организаций указываются фамилии, имена, отчества (последнее – при наличии), должности экспертов и/или наименования экспертных организаций с указанием реквизитов свидетельства об аккредитации и наименование органа по аккредитации, выдавшего свидетельство)

При проведении проверки присутствовали:

- Косажевская Наталья Викторовна, директор МБУ ДО «ДЭБЦ»

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), должность руководителя, иного должностного лица (должностных лиц) или уполномоченного представителя юридического лица, уполномоченного представителя индивидуального предпринимателя, уполномоченного представителя саморегулируемой организации (в случае проведения проверки члена саморегулируемой организации), присутствовавших при проведении мероприятий по проверке)

В ходе проведения проверки:

Выявлено:

1. Деятельность МБУ ДО «ДЭБЦ» осуществляется на основании Устава, утвержденного постановлением администрации Озерского городского округа от 19.10.2015 №3008. Лицензия на образовательную деятельность №13092 от 26.08.2016 (серия 74Л02 №0002265). Структура управления утверждена приказом от 19.10.2015 № 8211, актуальна в настоящее время. В организации в соответствии с Уставом действуют коллегиальные органы управления на основании утвержденных положений: Общее собрание работников, Педагогический совет. Кроме того, в организации действует Совет МБУ ДО «ДЭБЦ» на основании Положения, утвержденного приказом от 01.09.2016 №89. Согласно Положению Совет является коллегиальным органом самоуправления образовательного учреждения, реализующим принцип государственно-общественного характера управления образованием. Однако в компетенции Совета входят полномочия, которые должны осуществлять коллегиальные органы управления образовательной организации, к которым согласно п.4. ст.26 Федерального закона от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» относятся общее собрание (конференция) работников, педагогический совет и другие коллегиальные органы, предусмотренные Уставом образовательной организации. Совет МБУ ДО «ДЭБЦ» не предусмотрен в Уставе учреждения.

2. Образовательные программы учреждения, дополнительные образовательные общеразвивающие программы и адаптированные образовательные программы для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, детей-инвалидов, реализуемые МБУ ДО «ДЭБЦ», составлены в соответствии с требованиями законодательства. Локальные акты, регламентирующие организацию воспитательной работы и дополнительного образования, соответствуют требованиям действующего законодательства. Локальные акты и нормативно-организационная документация обновляются с учетом развития науки, техники, культуры, экономики, технологий и социальной сферы. Представленные планы и протоколы педагогических советов, совещаний при директоре ведутся в соответствии с требованиями законодательства. Аналитические материалы, подготовленные в рамках плана внутриучрежденческого контроля, однообразны. В них отсутствует аналитическая составляющая.

3. Размещение и обновление на официальном сайте МБУ ДО «ДЭБЦ» информации в соответствии с требованиями об образовательных программах и учебных планах, дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программах и адаптированных образовательных программах, годовых календарных учебных графиков проходит в соответствии с законодательством. Модуль «Сетевой город. Образование» ведется, регулярно заполняется.

4. Администрацией МБУ ДО «ДЭБЦ» выстроена на должном уровне система повышения профессионального уровня педагогов.

5. Нормативно-правовая база, регламентирующая аттестацию педагогических работников, сформирована. Все педагогические работники аттестованы. План-график прохождения КПК за 2018-2021 гг. сформирован, исполняется. Все педагогические и руководящие работники прошли обязательные КПК (один раз в 3 года), мониторинг проводится.

6. Инструкция №01 по пожарной безопасности, утвержденная 11.12.2019, устарела и не соответствует Правилам противопожарного режима, утвержденным постановлением Правительства РФ от 16.09.2020 №1479.

7. В соответствии с п.43 приказа МЧС России от 12 декабря 2007 г. №645 для проведения проверки знаний требований пожарной безопасности работников, прошедших обучение пожарно-техническому минимуму в организации без отрыва от производства, приказом руководителя организации создается квалификационная комиссия в составе не менее трех человек, прошедших обучение и проверку знаний требований пожарной безопасности в установленном порядке. Однако, в МБУ ДО «ДЭБЦ» удостоверение о прохождении комиссионной проверки знаний требований пожарной безопасности имеют лишь два работника.

8. Инструкции по охране труда, утвержденные 16.11.2015 (при работе с ручным электроинструментом, при работе с бензиновым инструментом), устарели и не соответствуют Правилам по охране труда, утвержденным приказом Министерства труда и социальной защиты от 27.11.2020 №835н.

9. В соответствии с п.3.4. постановления Минтруда РФ и Минобразования РФ от 13.01.2003 №1/29 для проведения проверки знаний требований охраны труда работников в организациях приказом (распоряжением) работодателя (руководителя) создается комиссия по проверке знаний требований охраны труда в составе не менее трех человек, прошедших обучение по охране труда и проверку знаний требований охраны труда в установленном порядке. Однако, в МБУ ДО «ДЭБЦ» удостоверение о прохождении комиссионной проверки знаний требований охраны труда имеют лишь два работника.

10. В соответствии с требованиями п.24 постановления Правительства Российской Федерации от 02.08.2019 №1006 в целях обеспечения антитеррористической защищенности объектов (территорий), отнесенных к четвертой категории опасности, осуществляется оснащение объектов системами передачи тревожных сообщений в подразделения войск национальной гвардии Российской Федерации или в систему обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112». Однако, имеющиеся в МБУ ДО «ДЭБЦ» средства тревожного вызова, не имеют выхода на пульт дежурного ПЦО ОВО ВНГ. Для связи с оперативными службами имеется отдельный телефон сотовой связи, который не является частью системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112»..

11. В соответствии с требованиями п.24 постановления Правительства Российской Федерации от 02.08.2019 №1006 в целях обеспечения антитеррористической защищенности объектов (территорий), отнесенных к четвертой категории опасности, осуществляется оснащение объектов (территорий) системой наружного освещения. Освещение территории МБУ ДО «ДЭБЦ» состоит из восьми точек, что является недостаточным уровнем обеспечения наружным освещением.

12. Выплаты стимулирующего характера осуществляются согласно Положению об оплате труда МБУ ДО «ДЭБЦ», утвержденному приказом по учреждению №41 от 27.05.2020.

13. В МБУ ДО «ДЭБЦ» состав комиссии по распределению стимулирующих выплат утвержден приказом по учреждению №76/1 от 14.12.2018г. В результате выборочной проверки по установлению и выплате стимулирующих надбавок выявлено следующее:

- По сотруднику (главный бухгалтер) Хусаиновой Диляре Валеевне, согласно протоколу №4 от 15.07.2020, размер стимулирующей надбавки за интенсивность и высокие результаты на 3 квартал 2020 года составляет 60% от оклада, а в приказе №54 от 20.07.2020 данная надбавка составляет 50%. В расчетном листке за июль 2020 года начислено 60% к окладу, за август и сентябрь 2020 года – 50%;

- По сотруднику (заместитель директора) Петропавловской Наталье Игоревне, работающей с 03.02.2020 года на 0,5 ставки, неверно начислена выплата за непрерывный стаж работы в период с 03.02.2020 по 31.12.2020 года. Начислялась надбавка за стаж в размере 900 рублей из расчета полностью отработанной ставки, что привело к переплате заработной платы.

15. В нарушение приложения 16 к Учетной политике учреждения резерв на оплату отпусков в 2021 году рассчитан исходя из фонда оплаты труда в целом по учреждению.

Учетная политика содержит положения, установленные Приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» (далее – Инструкция 157н).

В Учетной политике отсутствует порядок определения справедливой стоимости основных средств.

В Учетной политике на 2021 год указаны ссылки на нормативные документы, утратившие свою силу (Приказ Минфина РФ от 15.12.2010 № 173н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и Методических указаний по их применению», Федеральный закон от 21.07.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд»).

16. В должностных инструкциях главного бухгалтера и ведущего бухгалтера отсутствуют обязанности по учету расчетов за оказанные услуги, по расчетам с подотчетными лицами, по учету денежных средств на лицевых счетах учреждения, по учету доходов, по учету расчетов по ущербу и иным доходам, по учету резервов предстоящих расходов, по учету расходов и доходов будущих периодов, по составлению плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения.

Выявлены нарушения обязательных требований или требований, установленных на Федеральном, областном уровнях, (с указанием положений (нормативных) правовых актов):

1. Постановления Правительства Российской Федерации от 16.09.2020 №1479, в части несоответствия инструкции по пожарной безопасности;

2. п.43 приказа МЧС России от 12 декабря 2007 г. №645 в части отсутствия необходимого обучения комиссии;

3. Приказа Министерства труда и социальной защиты от 27.11.2020 №835н, в части не соответствия инструкций по охране труда;

4. п.3.4. постановления Минтруда России и Минобрания России от 13.01.2003 №1/29 в части отсутствия необходимого обучения комиссии по охране труда;

5. п.24 постановления Правительства Российской Федерации от 02.08.2019 №1006 в части не оборудования системой передачи тревожных сообщений в подразделения войск национальной гвардии Российской Федерации или в систему обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112»;

6. ч. 5 ст. 26 Федерального закона от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации», абз. 5 ч. 3 ст. 14 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» в положении об общем собрании работников МБУ ДО «ДЭБЦ», утвержденном приказом директора образовательной организации от 02.09.2016 № 99, содержатся полномочия общего собрания работников, отличные от тех, которые установлены в уставе образовательной организации;

7. п.15) ст.2 , пп.1) п.1. ст.33 Федерального закона от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» в части наименования участников образовательных отношений. В наименовании и содержании Положения о правилах перевода, отчисления и восстановления воспитанников МБУ ДО «ДЭБЦ», утвержденного приказом от 25.07.2018 №42, Порядка оформления возникновения, приостановления и прекращения отношений между образовательной организацией и воспитанниками и (или) родителями (законными представителями) несовершеннолетних воспитанников МБУ ДО «ДЭБЦ», утвержденного приказом от 24.07.2018 №41, Порядка приема воспитанников МБУ ДО «ДЭБЦ», утвержденного приказом от 01.08.2017 №50, используется определение «воспитанник» вместо «обучающийся».

8. В нарушение п.9 Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки», утвержденного приказом Минфина России от 30.12.2017 № 274н, рабочий план счетов, указанный в приложении 6 к Учетной политике, содержит бухгалтерские счета, не применяемые в бухгалтерском учете учреждения.

9. В нарушение п.7 «Положения об особенностях направления работников в служебные командировки», утвержденного постановлением Правительства РФ от 13.10.2008 № 749 фактический срок пребывания в командировке подтверждается командировочным удостоверением (ф.Т-10). Применение данного документа не является обязательным, фактический срок пребывания в командировке определяется по проездным документам.

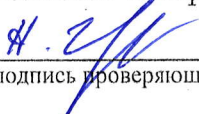
10. В нарушение п.11 Инструкции 157н в перечне регистров бухгалтерского учета указан Журнал по санкционированию № 9.

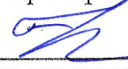
Выявлены нарушения обязательных требований или требований, установленных муниципальными правовыми актами (с указанием положений (нормативных) правовых актов): нет

выявлены факты невыполнения предписаний органов государственного контроля (надзора), органов муниципального контроля (с указанием реквизитов выданных предписаний):

нет

Запись в Журнал учета проверок юридического лица, индивидуального предпринимателя, проводимых органами государственного контроля (надзора), органами муниципального контроля внесена (заполняется при проведении выездной проверки):


(подпись проверяющего)


(подпись уполномоченного представителя юридического лица, индивидуального предпринимателя, его уполномоченного представителя)

Журнал учета проверок юридического лица, индивидуального предпринимателя, проводимых органами государственного контроля (надзора), органами муниципального контроля, отсутствует (заполняется при проведении выездной проверки):

(подпись проверяющего)

(подпись уполномоченного представителя юридического лица,
индивидуального предпринимателя, его уполномоченного
представителя)

Прилагаемые к акту документы:

- Копия положения о правилах перевода, отчисления и восстановления воспитанников МБУ ДО «ДЭБЦ», утвержденное приказом от 25.07.2018 №42 на 1 л. в 1 экз.,
- Копия порядка оформления возникновения, приостановления и прекращения отношений между образовательной организацией и воспитанниками и (или) родителями (законными представителями) несовершеннолетних воспитанников МБУ ДО «ДЭБЦ», утвержденный приказом от 24.07.2018 №41 на 1 л. в 1 экз.,
- Копия порядка приема воспитанников МБУ ДО «ДЭБЦ», утвержденный приказом от 01.08.2017 №50 на 2 л. в 1 экз.;
- Копия положения о Совете МБУ ДО «ДЭБЦ» на основании Положения, утвержденного приказом от 01.09.2016 №89 на 6 л. в 1 экз.;
- Копия приказа от 27.05.2020 №41 «Об утверждении Положения об оплате труда» на 46л. в 1 экз.;
- Копия документов по учетной политике на 99л. в 1 экз.;
- Копия должностной инструкции №4 главного бухгалтера на 9л. в 1 экз.;
- Копия должностной инструкции №7 главного бухгалтера на 6л. в 1 экз.;

Подписи лиц, проводивших проверку: Горбунова Л.В. _____

Втехина О.В. _____

Теплыгина А.Б. _____

Ланге С.Н. _____

Вдовкина Н.В. _____

Воронина Е.О. _____

Мальшев М.В. _____

Данилова И.А. _____

Гринёва Н.Ф. _____

Виприцкий И.А. _____

Коростина Е.М. _____

Языков А.Е. _____

С актом проверки ознакомлен(а), копию акта со всеми приложениями получил(а):

Косажевская Н.В. _____

“ 18 ” мая 20 21 г.

(подпись)

Пометка об отказе ознакомления с актом проверки:

(подпись уполномоченного должностного лица (лиц),
проводившего проверку)