



**Муниципальное казенное учреждение «Контрольно-счетная палата
Зольского муниципального района Кабардино-Балкарской Республики»
Муниципальнэ казенэ учреждэнэ «Къэбэрдей- Балькъэр Республикэм хыхьэ
Зольскэ муниципальнэ кудейм КІэлыпльакІуэ-къэзыбжпалатэ»
Муниципальны учреждениясы «Къабарты-Малкъар Республиканы
Зольск муниципальны районуну Контроль-эсплеучю палатасы»**

361700, КБР, Зольский район, г.п. Залукожае, ул. Комсомольская, 89 телефон: (8866 37)41-1-85 kspzr@mail.ru

«17» марта 2017г.

№ 5

Директору
Муниципального казенного учреждения
дополнительного образования
«Районный центр дополнительного образования»
Зольского муниципального района
Кабардино-Балкарской Республики
Т.А. Бабугоевой

Уважаемая Тамара Амурбиевна!

В соответствии с положением о Контрольно-счетной палате Зольского муниципального района Кабардино-Балкарской Республики, утвержденным решением Совета местного самоуправления Зольского муниципального района КБР от 28.12.2016 года № 6/6-6 направляется Акт проверки деятельности муниципального казенного учреждения дополнительного образования «Районный центр дополнительного образования» Зольского муниципального района Кабардино-Балкарской Республики за период с 01.01.2016г. по 31.12.2016 г.

Просим Вас, в срок не более 7 рабочих дней с момента получения, ознакомиться с актом и при необходимости представить в адрес МКУ КСП ЗМР мотивированные пояснения (возражения, разногласия, замечания) с приложением документов (их заверенных копий), подтверждающих обоснованность представленных пояснений (возражения, разногласия, замечания).

Непредставление замечаний в течении установленного срока принимается как согласие с актом МКУ КСП ЗМР.

Пояснения и замечания к акту, полученные по истечении установленного срока, МКУ КСП ЗМР не рассматриваются, акт считается подписанным без пояснений и замечаний.

Приложение: Акт на 29 листах в 1 экземпляре.

Председатель МКУ КСП ЗМР

Х.А. Шогенов



Муниципальное казенное учреждение «Контрольно-счетная палата Зольского
муниципального района Кабардино-Балкарской Республики»
Муниципальнэ казенэ учреждениэ «Къэбэрдей-Балъкъэр Республикэм хыхьэ Зольскэ
муниципальнэ кудейм КІэтыпльакІуэ-къэзыбж палатэ»
Муниципальны учреждениясы «Къабарты-Малкъар Республиканы Зольск
муниципальны районуну Контроль-эсеплеучю палатасы»

361700, КБР, Зольский район, г.п. Залукокоажэ, ул. Комсомольская, 89

телефон (8866 37)41-1-85 kspzr@mail.ru

«17» февраля 2017г

№ 3

УВЕДОМЛЕНИЕ

Директору
Муниципального казенного учреждения
дополнительного образования
«Районный центр дополнительного образования»
Зольского муниципального района
Кабардино-Балкарской Республики
Т.А.Бабугоевой

Уважаемая Тамара Амурбиевна!

Контрольно-счётная палата Зольского муниципального района КБР уведомляет Вас, что в связи с необходимостью проведения встречных проверок, срок проведения контрольного мероприятия по проверке деятельности муниципального казенного учреждения дополнительного образования «Районный центр дополнительного образования» Зольского муниципального района Кабардино-Балкарской Республики за период с 01.01.2016 по 31.12.2016г., продлевается до «17» марта 2017г.

Председатель МКУ КСП ЗМР

Х.А. Шогенов

В соответствии с п. 2.17. «Положения о порядке приема детей...» В Учреждении осуществляется прием дети с ограниченными возможностями здоровья. Обязательным условием для приема детей данной категории является медицинское заключение о состоянии здоровья ребенка с указанием возможности заниматься в группах дополнительного образования по избранному профилю.

В нарушение пункта 2.17. «Положения о порядке приема детей...» в заключении о состоянии здоровья ребенка нет указания о возможности заниматься в группах дополнительного образования по избранному профилю.

Список детей с ограниченными возможностями здоровья и медицинское заключение о состоянии здоровья ребенка прилагаются к акту проверки.

Заключительная часть.

По результатам проверки деятельности муниципального казенного учреждения дополнительного образования «Районный центр дополнительного образования» Зольского муниципального района Кабардино-Балкарской Республики за 2016 год установлены следующие нарушения и недостатки:

1. Срок доверенности, дающее право первой подписи начальнику МКУ «Централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений Зольского муниципального района КБР» Кардановой С.С. истек 18.01.2016г.
2. При разработке Положения об отраслевой системе оплаты труда работников муниципального казенного учреждения дополнительного образования «Районный центр дополнительного образования» Зольского муниципального района Кабардино-Балкарской Республики» и штатного расписания на 01.01.2016г минимальный оклад по должностям: педагог дополнительного образования, тренер – преподаватель установлен в сумме 7265.00 руб., что не соответствует пункту 14.4 Постановления Правительства КБР от 05.09.2013г №247 –ПП (6895,00 руб.)
3. В штатном расписании на 01.01.2016г новый оклад по должности делопроизводитель отражен в сумме 5724,00 руб. Новый оклад по должности делопроизводитель в штатном расписании должен быть утвержден в сумме 5406,00 руб. (3180,00 руб. (минимальный оклад) * 1,7 (повышающий коэффициент ПКГ)).
4. В нарушение абзаца 3 статьи 275 Трудового Кодекса РФ от 30.12.2001г. №197-ФЗ выявлено:
 - в пункте 5.2. трудового договора директора заработная плата за месяц, в размере 25 375.00 рублей, указана как должностной оклад руководителя;

- оплата труда директора в трудовом договоре не указана в разрезе: должностной оклад, доплата, надбавки, поощрительные выплаты.
5. В нарушение абзаца 1 статьи 123 Трудового кодекса Российской Федерации (очередность предоставления отпусков утверждается не позднее чем за две недели до наступления календарного года) график отпусков Учреждения на 2016 год составлен 21 декабря 2015г. и утвержден приказом директора от 26 декабря 2015г. №42.
 6. В нарушение абзаца 3 статьи 123 Трудового кодекса Российской Федерации (о времени начала отпуска работник должен быть извещен под роспись не позднее чем за две недели о его начала) работники Учреждения не извещены под роспись о времени начала отпуска.
 7. В нарушение пункта 3.18 Устава Учреждения в личном деле тренера-преподавателя Гонгапшева Мусы Османовича отсутствует документ воинского учета- для военнообязанных и лиц, подлежащих призыву на военную службу.
 8. В нарушение пункта 5.2. договора от 30.07.2015г. №2-О/015 о закреплении муниципального имущества на праве оперативного управления и статьи 131 Гражданского кодекса РФ Учреждением не зарегистрировано право оперативного управления имуществом в едином государственном реестре федеральным органом, осуществляющим государственную регистрацию права на недвижимое имущество.
 9. В нарушение статьи 131 Гражданского кодекса РФ Учреждением не зарегистрировано право постоянного (бессрочного) пользования земельным участком в едином государственном реестре органом, осуществляющим государственную регистрацию права на недвижимое имущество.
 10. В соответствии со статьей 297 Гражданского кодекса РФ казенное предприятие вправе отчуждать или иным способом распоряжаться закрепленным за ним имуществом с согласия собственника этого имущества. Однако проверкой установлено, что у Учреждении на момент проверки нет нормативных документов, обосновывающих законность размещения сторонних организаций и учреждений в здании МКУ ДО «РЦДО».
 11. Сохранность материальных ценностей в МКУ ДО «РЦДО» обеспечивалась материально ответственным лицом Т. А. Бабугоевой (директором). В нарушение п. 1.5. Учетной политики. Постановления Минтруда РФ от 31.12.2002 N 85 "Об утверждении Перечней должностей и работ, замещаемых или выполняемых работниками, с которыми работодатель может заключать письменные договоры о полной индивидуальной или коллективной (бригадной) материальной

ответственности, а также типовых форм договоров о полной материальной ответственности" договор о полной материальной ответственности с материально ответственным лицом Т. А. Бабугоевой не заключен.

12. В нарушение раздела 3 «Методических указаний по применению форм первичных учетных документов и формированию регистров бухгалтерского учета...» к приказу №52н при формировании инвентарных карточек нефинансовых активов ф. 0504031 не указаны сведения об объекте: марка, модель, тип, паспорт, номер объекта, дата выпуска, документ, устанавливающий правообладания.
13. В нарушение раздела 3 «Методических указаний по применению форм первичных учетных документов и формированию регистров бухгалтерского учета...» к приказу №52н:
 - -инвентарный список нефинансовых активов ф. 0504034 в МКУ ДО «РЦДО» ведет главный специалист бухгалтерии, в то время как должен вести материально ответственное лицо;
 - -в инвентарном списке нефинансовых активов ф. 0504034 не указаны заводские номера объектов нефинансовых активов.
14. При сверке данных Инвентаризационной описи №1, проведенной МКУ ДО «РЦДО» на 01.01.2016г. с данными Инвентарных карточек учета нефинансовых активов обнаружено расхождение инвентаризационных номеров.
15. В нарушение пункта 3.12. Устава Учреждения (творческие объединения формируются по норме наполняемости на 1 год обучения- 10-15 человек; - на втором году обучения- не менее 80% от численности состава 1 года обучения.) в некоторых группах количество детей превышает 15 человек и составляют от 16 до 31 ребенка.
16. Согласно пункта 3.13. Устава Учреждения занятия в творческих объединениях должны проводиться в период с 9.00 до 19.00, что противоречит пункту 3.1. Положения о расписании учебных занятий МКУ ДО «РЦДО» - занятия по дополнительным образовательным программам должны проводиться в период с 8.00 до 20.00.
17. В ходе встречной проверки посещаемости учащимися творческих объединений установлено, что 16.02.2017г в 14.30-15.10 и 15.20-16.00 занятия по «Адыгскому этикету» не проводились в связи с отсутствием преподавателя дополнительного образования.
18. В нарушении пункта 4.3. Устава в Учреждении не ведется книга приказов движения детей.

19. Выборочной проверкой выявлено несоответствие, данных указанных в заявлении о приеме учащихся (отчество, дата рождения) данным указанным в списках учащихся.
20. В нарушение пункта 2.17. «Положения о порядке приема детей в муниципальное казенное учреждение дополнительного образования «Районный центр дополнительного образования» Зольского муниципального района КБР в заключении о состоянии здоровья ребенка нет указания о возможности заниматься в группах дополнительного образования по избранному профилю.

Приложения к акту проверки: Таблицы №1, 6.

Акт проверки составлен в 2-х экземплярах, каждый на 29 листах.

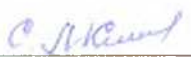
Один находится в МКУ ДО «РЦДО», второй экземпляр в МКУ КСП ЗМР.

- 1) Контрольно-счётная палата Зольского муниципального района;
- 2) МКУ ДО «РЦДО».

Мотивированные пояснения (возражения, разногласия, замечания) могут быть представлены в срок не позднее семи рабочих дней со дня получения акта проверки с приложением документов (их заверенных копий), подтверждающих обоснованность представленных пояснений (возражения, разногласия, замечания).

Подписи:

Инспектор МКУ КСП ЗМР

 С.М. Кокова

С актом проверки ознакомлены руководитель МКУ ДО «РЦДО» и начальник МКУ «ЦБ МУ» ЗМР КБР:

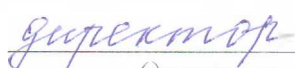
Руководитель МКУ ДО «РЦДО»

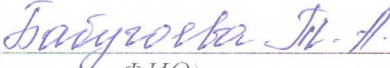
 Т.А. Бабугоева

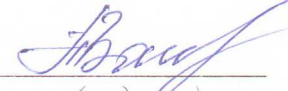
Начальник МКУ «ЦБ МУ» ЗМР КБР

 С.С. Карданова

Один экземпляр акта получил (а) :


(должность.)


ФИО)


(подпись)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат 603332450510203670830559428146817986133868575776

Владелец Бабугоева Тамара Амурбиевна

Действителен с 31.05.2021 по 31.05.2022