**АКТ**

**внеплановой проверки соблюдения трудового законодательства и отдельных**

**вопросов финансово – хозяйственной деятельности Муниципальным бюджетным учреждением дополнительного образования Фокинский центр детского творчества**

« 19 » декабря 2016 года г. Фокино

На основании распоряжения главы администрации г. Фокино Н.С. Гришиной   
от 28.10.2016 г. № 214-Р, от 25.11.2016г. № 228-р главным специалистом контрольно-ревизионного сектора администрации города Фокино Никуткиной Л.Н. проведена внеплановая проверка соблюдения трудового законодательства РФ и отдельных вопросов финансово –хозяйственной деятельности Муниципальным бюджетным учреждением дополнительного образования Фокинский центр детского творчества за 2015 - 2016 годы.

Проверка начата «01» 11.2016 года и окончена «19» 12. 2016 года.

Проверка проведена в соответствии с программой проверки соблюдения трудового законодательства и отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности муниципальным бюджетным учреждением дополнительного образования Фокинский центр детского творчества,утвержденной главным специалистом контрольно – ревизионного сектора администрации Никуткиной Л.Н. 29.10.2016 года.

Полное наименование проверяемой организации – Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования Фокинский центр детского творчества,

сокращенное наименование – МБУ ДО ФЦДТ (далее по тексту – Учреждение), юридический адрес: 242610, Брянская область , г.Фокино, ул.Гайдара д.7

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 3202007999

Код причины постановки (КПП) – 324501001.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) –1023200526140

Вышестоящей организацией и учредителем Учреждения является муниципальное образование городской округ «город Фокино», функции и полномочия которого, в соответствии с действующим законодательством, осуществляет Администрация города Фокино (далее – Учредитель), адрес: 242610, Брянская область , г.Фокино, ул.Ленина , д.13 (контактный телефон: +7 (48333) 4-79-60).

Собственником имущества Учреждения является городской округ «город Фокино» и полномочия собственника имущества, в соответствии с действующим законодательством, осуществляет Администрация города Фокино.

В 2015-2016 году для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Учреждения функционировали следующие лицевые счета в отделении по Дятьковскому району УФК по Брянской области:

– лицевой счет получателя бюджетных средств № 20276Х67870;

– отдельный лицевой счет бюджетного учреждения № 21276Х67870

Правом первой подписи в Учреждении в 2015 - 2016 году обладали:

- в период с 29.12.2012г. по настоящее время – директор учреждения Халютина Галина Васильевна*;* (контактный телефон: 8 (48333) 4-71-23

- в период с 29.12.2012г. по 15. 08. 2016г. – заместитель директора Хохлова Оксана Юрьевна.

Правом второй подписи в 2015-2016 году пользовались:

- в период с 29.12.2012г. по настоящее время – главный бухгалтер Никишаева Любовь Павловна и заместитель главного бухгалтера Храмешина Светлана Ивановна (контактный телефон: 8 (48333) 4-78-91.

Ведение бухгалтерского учета финансово – хозяйственной деятельности Учреждения осуществляется отделом централизованной бухгалтерии МКУ «Управление социально – культурной сферы г.Фокино» на основании заключенного договора от 01.10.2013г.

**Общие сведения:**

*( из устава Учреждения)*

**1.** Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования Фокинский центр детского творчества принято в собственность муниципального образования «город Фокино» на основании постановления администрации города Фокино от 17.10.2005г. № 333-П актом приема-передачи от 09.09.2005г.

Учреждениеявляется юридическим лицом, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета для учета финансовых операций по использованию бюджетных ассигнований, субсидий на иные цели, средств, полученных от приносящей доход деятельности, круглую печать с полным наименованием Учреждения на русском языке, бланки со своим наименованием.

Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с предметом и целями деятельности, определенными в соответствии с федеральными законами, иными нормативными правовыми актами, муниципальными нормативными правовыми актами и Уставом.

Учреждение в своей деятельности руководствуется Конституцией РФ, федеральными законами, указами и распоряжениями Президента РФ, постановлениями и распоряжениями Правительства РФ, Законами Брянской области, нормативными правовыми актами Правительства и Губернатора Брянской области, органами местного самоуправления, Уставом.

Основной целью (задачей) деятельности Учреждения является осуществление образовательной деятельности по дополнительным общеобразовательным программам – дополнительным общеразвивающим программам, а также предоставления образовательных услуг населению.

Для достижения указанных целей (задач) Учреждение осуществляет образовательную деятельность в сфере дополнительного образования детей и взрослых, а также иную деятельность в соответствии с п. 2.3., 2.4. Устава Учреждения.

Учреждение осуществляет основную образовательную деятельность согласно лицензии от 09.06.2016г. серия 32ЛО1 № 0002818 рег. № 4079. Лицензия серии 32ЛО1 № 0000013 от 26.06.2012 г., на основании которой Учреждение осуществляла свою деятельность до 09.06.2016г.г., в Учреждении отсутствует.

2. Проверка выполнения предложений по устранению нарушений и недостатков по актам предыдущих ревизий и проверок.

Предыдущая проверка в Учреждении проводилась Департаментом образования и науки   
Брянской области в плановом порядке, по результатам проверки составлен акт от 26.10.20150года № 1380. Выявленные проверкой нарушения устранены.

**2. Соблюдение трудового законодательства.**

Проверка проводилась выборочным методом в присутствии и.о. директора Жученковой Г.В. с 01.11.2016 по 15.11.2016г. и далее до окончания проверки - директора Халютиной Г.В.

Проверке подверглись приказы по основной деятельности, кадровые приказы , приказы по зачислению и отчислению обучающихся, локальные нормативные правовые акты, образовательные программы дополнительного образования, документы по учету личного состава работников и оформлению трудовых отношений с работниками (личные дела сотрудников, трудовые книжки, трудовые договора, дополнительные соглашения, личные карточки работников Т-2, должностные инструкции и др.), документы бухгалтерского учета по расчетам с работниками по заработной плате, подотчетным суммам за 2015 – 2016г.

**Проверкой установлено**:

Ведение кадрового делопроизводства в Учреждении возложено на делопроизводителя Овчинникову А.В. В своей работе делопроизводитель руководствуется должностной инструкцией от 08.09.2009г, в которой есть запись: «Осуществляет документационное обеспечение кадровой деятельности центра». С должностной инструкцией Овчинникова А.В. ознакомлена 08.09.2009г., о чем имеется личная подпись на оригинале должностной инструкции.

Проверкой выявлено грубые нарушения ведения общего и кадрового делопроизводства, а именно:

В учреждении отсутствует локальный нормативный акт о назначении ответственного лица за ведение кадрового делопроизводства, не определены места нахождения и хранения документов, в том числе трудовых книжек и личных дел работников Учреждения.

В Учреждении отсутствуют:

- инструкции по общему делопроизводству, кадровому делопроизводству, которые закрепляют принятые внутри организации правила работы с документами на всех этапах работы с ними;

- номенклатура дел, которая представляет собой систему группировки документов в дела, а

также используется для учета документов временных сроков хранения, их отбора к передаче

в архив или на уничтожение;

- порядок ведения, хранения и учета трудовых книжек;

- книга учета движения трудовых книжек и вкладышей к ним

- положение о защите персональных данных работников;

- журналы (книги) регистрации и учета документов: трудовых договоров и дополнительных соглашений к ним, листков нетрудоспособности, ознакомления работников с локальными нормативными актами, прохождения работниками обязательного медицинского

освидетельствования и т.п.;

- перечень личных дел;

и др. обязательные локальные нормативные акты.

Проверены приказы Учреждения за 2015 -2016 годы.

Приказы делятся на три группы:

1) по основной деятельности

2) кадровые приказы

3) приказы по зачислению и отчислению обучающихся.

Приказы каждой группы регистрируются в отдельных книгах, прошитых и пронумерованных, заверенных печатью и подписью директора Халютиной Г.В. и хранятся в отдельных скоросшивателях. Книги регистрации приказов не ежегодные, ведутся несколько лет в одной книге. По окончании года приказы не сшиваются, не формируется в отдельное «дело», продолжают храниться в скоросшивателях.

Номера приказов по основной деятельности и приказов по зачислению и отчислению обучающихся имеют одинаковую нумерацию и, по сути, являются приказами по основной деятельности.

Кадровые приказы нумеруются с буквой «к».

Приказы всех групп издаются несвоевременно, имеют неоговоренные подчистки и исправления номеров и дат, дополнение текста приказа записями от руки после подписания приказа, дублирование номеров, отдельные приказы с номером через символ «/» имеют цифровое или буквенное отличие между приказами под одним номером, наличие приказов, не зарегистрированных в книге регистрации приказов, а также по тексту, не соответствующие записи содержания в книге регистрации приказов. В большинстве приказов отсутствуют ознакомительные подписи работников, в многочисленных приказах ознакомительные подписи работников не являются их личными подписями, отсутствуют визы согласований.

Книги приказов ведутся небрежно, имеются исправления, нарушение очередности регистрации, несоответствие даты и номера приказов порядковой очередности записи.

Так с нарушением сроков и очередности записей в книге регистрации изданы приказы: №№ 93-к/а от 23.07.2015, 100-к от 24.07.2015, 102-к от 27.07.2015, 104-к от 03.08.2015, 95-к от12.07.2015, 118-к от 01.09.2015, 126-к от 02.10.2015, 133-к от 14.10.2015,144-к от 19.11.2015, 154-к от 01.12.2015, 155-к от 01.12.2015 64-к от 13.07.2016, 92-к от 01.08.2016, 93-к от 01.08.2016, 94-к от 01.07.2016, 100-к от 02.09.2016, , 102-к/1 от 23.08.2016, 95-к от 17.08.2016, 64 от 15.04.2016г, 86 от 19.05.2016г и др.

В нарушение действующего трудового законодательства работников не знакомят под роспись с приказами на прием на работу, увольнение, на предоставление отпусков и др., что подтверждается отсутствием подписей работников в приказах. Имеется множество приказов, в которых подписи работников не являются их личными, а сделанные другими лицами.

А именно:

приказы №№ : 3-к от 21.01.2016, 4-к от 21.01.2016, 5-к от 27.01.2016, 8-к от 05.02.2016, 12-к от 16.03.2016, 13-к от 25.03.2016, 21-к от 12.04.2016г, 22-к от 15.04.2016, 27-к от 26.04.2016, 29-к от 27.04.2016, 59-к от 23.06.2016, 66-к от 23.06.2016 , 67-к/1 от 17.06.2016, 80-к от 25.07.2016, 83-к от 25.07.2016, 88-к от 02.08.2016, 98-к от 24.08.2016, 99-к от 24.08.2016, 101-к от 24.08.2016, 102-к от 31.08.2016,107-к от 03.09.2016, 108-к от 28.09.2016, 120-к от 06.10.2016 123-к от 01.10.2015г, 125-к от 12.10.2016, 133-к от 14.10.2015, 134-к от 22.10.2015,147-к от 26.11.2015, 153-к от 02.12.2015, 156-к от 02.12.2015,160-к от 11.12.2015,161-к от 27.12.2015 и др.

Приказ № 77-к от 01.07.2016г. на прием на работу Трошиной Н.А. не подписан директором Учреждения.

Прием работников на работу производится приказом директора МБУ ДО ФЦДТ с заключением трудового договора. Трудовой договор с директором Халютиной Г.В. заключен с администрацией города Фокино в лице Главы администрации. На 01.11.2016г. фактическая численность работников МБУ ДО ФЦДТ составила 41 чел. или 25,84 ед., в том числе педагоги дополнительного образования и методисты 18 чел. или 8,44 ед. по штатному расписанию предусмотрено 17,4 штатных единиц. В штатное расписание не включены педагоги дополнительного образования в кол-ве 8,55 ед., что является нарушением ст. 57 ТК РФ. Кроме того, в нарушение Номенклатуры должностей педагогических работников организаций, осуществляющих образовательную деятельность, должностей руководителей образовательных организаций, утвержденной постановлением Правительства РФ от 08.08.2013г. № 678 в штатное расписание включена должность «логопед» вместо должности «учитель-логопед».

В штатном расписании 2015-2016гг установлена должность редактора газеты «Переменка», которую замещает работник по совместительству на 0,3 ставки Душина Е.В. Включение в штатное расписание должности редактора газеты «Переменка» необоснованно, т.к. такой газеты не существует, документы на ее учреждение и издание не имеется. Статьи о работе Учреждения печатаются в газете «Фокинский вестник» в рубрике «Переменка» один раз в месяц. Заработная плата, выплаченная редактору Душиной Е.В. за 2015-2016 г. составила 39,7 т.р. Кроме того, приказом № 70/1-к от 17.06.2015г. Душиной Е.В. разрешено работать на условиях неполного рабочего времени в кол-ве 12 час в неделю с изменением режима работы в период отпуска по уходу за ребенком до 1,5 лет с сохранением права на получение пособия по уходу за ребенком до 1,5 лет. До ухода в отпуск по беременности и родам ее рабочее время также составляло 12 час. в неделю, пособие по уходу за ребенком до 1,5 лет Душина Е.В., являясь внешним совместителем, в Учреждении не получает.

Допущенные нарушения при оформлении приема на работу Ермиловой О.М. на должность заместителя директора по УВР проверкой подтверждается. Комиссией администрации г. Фокино составлен протокол рассмотрения заявления Ермиловой О.М. от 18.10.2016г. и к директору Учреждения Халютиной Г.В. применено дисциплинарное взыскание (постановление № 796-п от 25.10.2016г).

Штатное расписание не соответствует унифицированной форме № Т-3 и не требует согласования с представительным органом (профсоюзом), т.к. штатное расписание не входит в число локальных нормативных актов, которые надо согласовывать с профсоюзом.

В нарушение приказа Минздравсоцразвития России № 761-н от 26.08.2010г. и квалификационных характеристик должностей работников должность заместителя директора по административно – хозяйственной части замещает работник Жученкова Г.В., которая не отвечает квалификационным требованиям по данной должности в связи с отсутствием соответствующего образования. В Учреждении отсутствует решение аттестационной комиссии, дающее право занимать должность заместителя директора работнику, не отвечающему указанным требованиям при условии получения необходимого образования с установлением срока исполнения.

Должности заместителя директора и заместителя директора по АХЧ регламентируются одинаковыми требованиями к должности «Заместитель руководителя (директора, заведующего, начальника) образовательного учреждения», установленными ЕКС должностей руководителей, специалистов и служащих, утвержденных приказом Минздравсоцразвития от 26.08.2010г. № 761-н. В нарушение ст. 22 ТК РФ приказом директора Учреждения Халютиной Г.В. оплата труда определяется не по должности в штатном расписании, а персонально по работникам, занимающим эти должности: приказами № 107/4 от 01.09.2015г., № 125 от 01.09.2016г. установлен разный коэффициент соотношения оклада заместителей к окладу руководителей: 0,8 и 0,7.

В нарушение установленного порядка применения унифицированных форм имеет место случаи оформления приема на работу приказом не по форме № Т- 1, а по произвольной форме приказа с регистрацией как приказа по основной деятельности, при этом не указана дата когда работник ознакомлен с приказом (пр.№ 31 от 25.02.2016 прием педагога Плющевой Н.А.)

В нарушение ст.60.1, 282, 284 ТК РФ имеет место приема на работу работников по внутреннему совместительству более чем на половину месячной нормы рабочего времени, установленной для соответствующей категории работников. Так на период временного отсутствия сторожей принимались на работу работники по внутреннему совместительству на 0,75 ставки сторожа по приказам №: 29-к от 27.04.2016 Шувалова Е.Д. (с приказом не ознакомлена), № 77-к от 01.07.2016г Трошина Н.А., № 88-к от 02.08.2016 Шувалова Е.Д., № 95-к от 12.07.2015г. Фролова Е.А., № 101-к от 24.08.2016г. Шувалова Е.Д., № 105-к от 08.09.2016г, Максимова О.О. № 109-к от 21.08.2015г Фролова Е.Д..

Приказом № 126-к от 17.10.2016г. на период отпуска Сидоровой Г.В. принята на работу по внутреннему совместительству на 1,0 ставки рабочего по обслуживанию и ремонту здания Шувалова Е.Д.

Приказами № 20-к от 15.04.2016г. и № 34-к от 11.05.2016г. принималась на работу по внутреннему совместительству на 1,0 ставки рабочего по ремонту и обслуживанию здания Трошина Н.А.

В нарушение действующего законодательства приказы о приеме на работу издаются несвоевременно: заранее, без заключения трудового договора и позднее трех рабочих дней со дня фактического начала работы. А именно: пр. № 29-к от 27.04.2016 о приеме на работу с 10.05.2016г. Шуваловой Е.Д.; № 101-к от 24.08.2016 о приеме на работу с 31.08.2016г. Шуваловой Е.Д.; № 9-к от 25.02.2016г. о приеме на работу с 12.02.2016г. Жученкова В.А.; № 83-к от 25.07.2016г. о приеме на работу с 04.07.2016г. Сысоевой Е.И.; № 84-к от 25.07.2016г. о приеме на работу с 04.07.2016г. Жученковой Г.В.; № 4-к от 21.01.2016 на прием на работу с 05.01.2016г Филимоновой Н.И.; №72-к от 23.06.2016 на прием с 01.06.2016 Жученковой Г.В.; №73-к от 23.06.2016 на прием с 01.06.2016 г. Сидоровой Г.В,

Не своевременно издаются приказы на расторжение трудового договора с работниками (увольнение). В нарушение ст. 84.1. ТК РФ работников не знакомят с приказами, что подтверждается отсутствием подписей работников в приказах. Также вместо личных подписей работников в приказах стоят подписи, сделанные другими лицами, что является грубым нарушением трудового законодательства.

Приказы на увольнение, изданные с нарушением трудового законодательства:

№ 66-к от 23.06.2016 на увольнение с 03.06.2016г. Гранкиной О.В., , № 68-к от 17.06.2016г. на увольнение с 07.06.2016г. Трошиной Н.А., № 98-к от 24.08 2016г. на увольнение с 30.08.2016г. Шуваловой Е.Д., № 99-к от 24.08.2016г. на увольнение с 31.08.2016г. Трошиной Н.А., № 102-к от 31.08.2016г. на увольнение Гореленкова Н.В. , № 5-к от 27.01.2016 об увольнении с 12.01.2016г Филимоновой Н.И., № 80-к от 25.07.2016г. на увольнение с 29.06.2016г. Фроловой Е.А., № 82-к от 25.0702016 на увольнение с 31.07.2016 Трошиной Н.А. и др.

Приказом № 80-к от 25.07.2016г Фролова Е.А. уволена с 29.06.2016г. Следовало уволить Фролову Е.А. с 31 мая 2016г., который был последним рабочим днем в табеле учета рабочего времени за май 2016г. В табеле за июнь Фролова Е.А. не значится. Приказ на увольнение издан с задержкой на 1мес.25 дней.

Несвоевременное издание приказов на увольнение повлекло задержку выдачи трудовых книжек и расчета с работниками.

В нарушение ст. 57, 67 ТК РФ в трудовых договорах не прописывается трудовая функция, место и дата заключения трудового договора, компенсационные и стимулирующие выплаты и др. существенные условия договора, нет подписей работников или подпись работника не является личной. А именно:

- Срочные трудовые договоры от 15.04.2016г. № 12, от 10.05.2016 г. № 13, от 03.08.2016г. № 23 с **Шуваловой Е.Д.** не подписаны работником, от 17.10.2016г. № 41 с Шуваловой Е.Д. подпись работника не является личной. Трудовые договоры № 13 и 23 оформлены по основному месту работы, хотя по приказам Шувалова Е.Д. принималась на работу по совместительству.

По приказу о приеме на работу №101-к от 24.08.2016г. сторожем по совместительству с 31.08.2016г. трудовой договор не заключен.

Подписи Шуваловой Е.Д. в приказах, заявлениях, тр. договорах разные. Нет подписи об ознакомлении с приказами: № 88-к от 02.08.2016, 29-к от 27.04.2016, 22-к от 15.04.2016.

Заявления написаны разным почерком, что ставит под сомнение подлинность личных заявлений и подписей.

- Работающая с 01.12.2014г. (приказ № 119-к от 01.12.2014г.) в Учреждении по основному месту работы дворником на 0,5 ставки **Шайдурова Н.Н,**  приказом № 120-к от 02.12.2014г. была принята на работу по внутреннему совместительству педагогом доп. образования с 02.12.2014г.

Трудовой договор заключен от 01.12.2014г. на основную работу в должности дворника. Трудовой договор на работу по совместительству не заключен. Трудовой договор не имеет номера. В нарушение ст. 57 в трудовом договоре не указаны компенсационные и стимулирующие выплаты, продолжительность рабочего времени, режим работы (рабочие и выходные дни, время начала и окончания работы), трудовые функции.

12.01.2015 года заключены два доп.соглашения к несуществующим трудовым договорам № 25 от 01.12.2015г. и № 26 от 15.01.2009г. на внесение в них изменений, причем договор № 25от 01.12.2015 г. датируется поздним сроком заключения, чем доп.соглашение к нему от 12.01.2015г.

Доп.соглашением от 01.04.2015г. на изменение нормы часов педагогической работы (пр. № 57 от 01.04.2015) внесены изменения в трудовой договор, заключенный на работу в должности дворника, причем экземпляр доп.соглашения Шайдурова Н.Н. получила 27.05.2015г., т.е. спустя 1мес.26 дн.

На работу по совместительству в должности педагога доп. образования с 01.09.2015г. нет трудового договора, также заключено доп. соглашение все к тому же к тр.договору №25 от 01.12.2014г. Причем приказ от 01.09.2015г. №107/3 не зарегистрирован ни в книге приказов по кадрам, ни в книге приказов по основной деятельности. Следовало заключить отдельный трудовой договор от 01.09.2015г.

Приказом № 154-к от 01.12.2015 без заявления работника на увольнение Шайдурова Н.Н. уволена как дворник (основная работа) с 01.12.2015г. и продолжает числиться как педагог по внутреннему совместительству. Перевод работника педагогом доп.образования на основную работу не оформлен. Приказом № 2-к от 15.01.2016г. Шайдурова Н.Н. принимается на работу дворником с 15.01.2016 г. на период болезни основного работника Факас.М.Н. на 1,0 ставки. В заключенном трудовом договоре отсутствует дата подписания договора. Нет приказа на увольнение Шайдуровой Н.Н.по окончании срока договора в связи с выходом на работу Факас М.Н.

С 01.06.2016г. по 30.06.2016г. Шайдурова Н.Н. работает рабочей по обслуживанию и ремонту здания на 1,0 ставки без приказа о приеме на работу и увольнение, трудового договора. В личном деле имеется ее заявление от 30.05.2016г. с визой директора Халютиной Г.В. «в приказ», разрешить ей поработать за Факас М.Н. на период ее отпуска, которая работает дворником.

В приказах на прием на работу, увольнение, заявлениях и трудовых договорах, доп.соглашениях все подписи Шайдуровой Н.Н. разные. Заявления написаны разным почерком, что ставит под сомнение подлинность личных заявлений и подписей.

- Морозова С.И. многократно принималась на работу в течение 2015-2016 гг. на период отсутствия основных работников.

Так приказом №108-к от 20.08.2015года в очередной раз принята на работу сторожем временно на период отпуска Бебякиной Н.В. с 20.08.2015г. По окончании срока работы 17.09.2015г. работник не уволен, приказа на увольнение нет.

В приказе на прием на работу № 125-к от 08.10.2015г. и приложенном заявлении разные подписи работника.

В приказах на прием на работу № 131-к от 21.10.2015г., 3-к от 21.01.2016г. и приложенных к ним заявлением разные подписи работника Морозовой С.И.

В приказах на прием и увольнение № 160-к от 11.12.2015 и 161-к от 27.12.2015 нет подписи работника Морозовой С.И.

Приказом № 3-к от 21.01.2016г. принималась на работу временно рабочей по обслуживанию и ремонту здания, по окончании срока 29.01.2016г. не уволена, приказ не издан.

Приказ № 147-к на увольнение Морозовой С.И. с 18.11.2015г издан 26.11.2015г., с задержкой приказа 8 дней, работник с приказом не ознакомлен, подписи Морозовой С.И.в приказе нет.

Приказом № 15-к от 29.03.2016г. Морозова С.И. принималась на работу сторожем временно на период болезни Петраковой В.А. Трудовой договор от 02.04.2016г. заключен в одном экземпляре, т.к. нет подписи в получении работником второго экземпляра. С задержкой на 17 дней издан приказ на очередное увольнение Морозовой С.И. с 10.04.2016г. приказом от 27.04.2016г. № 23-к., причем дата приказа исправлена.

С Морозовой С.И. трудовые договора не заключались за исключением трудового договора от 02.04.2016г (пр. № 15-к). Подписи Морозовой С.И.в приказах, трудовом договоре и заявлениях разные, заявления написаны разными почерками.

- Гореленков Н.П. был принят на работу педагогом доп. образования по совместительству с 01.10.2015 г. приказом № 123-к от 01.10.2015г. Уволен с 31.08.2016г. приказом № 102-к от 31.08.2016г, причем личное заявление на увольнение Гореленкова Н.В отсутствует.

В приказах, заявлениях на прием, предоставление отпуска без оплаты, уведомлении №124, доп. соглашении к тр.договору все подписи работника Гореленкова Н.В. разные, в заполненном трудовом договоре № 33 от 01.10.2015г. нет подписей работника Гореленкова Н.В.

В приказах на прием на работу и увольнение Филимоновой Н.И. отсутствуют подписи работника: № 133-к,134-к, 4-к, 5-к, нет заявления на увольнение с 22.10.2015г, нет трудовых договоров, заявлений на прием на работу с 14.10.2015, 21.07.2015. В имеющихся заявлениях разные подписи Филимоновой Н.И.

Проверкой выявлены работники, принятые на работу, но фактически не осуществляющие свои трудовые функции в данном Учреждении. А именно:

- **Еракин Александр Сергеевич** принят на работу по совместительству на 0,5 ставки рабочим по комплексному обслуживанию и ремонту здания с 05.11.2014г. приказ № 114-к от 05.11.2014г. и уволен с 31.12.2014г. приказом № 124-к от 31.12.2014г. В приказах нет подписей Еракина А.С., нет личного заявления на увольнение Еракина А.С., подписи в заявлении на прием и трудовом договоре разные, причем подписи в трудовом договоре вызывают сомнение, подпись в получении одного экземпляра датирована 12.01.2015г., т.е. спустя 12 дней после расторжения трудового договора.

Приказом № 1-к от 12.01.2015 г. Еракин А.С. принят на работу по совместительству на 0,5 ставки рабочим по комплексному обслуживанию и ремонту здания с 12.01.2015г. Нет заявления в приеме на работу, трудовой договор не заключался, в приказе сомнительная подпись работника Еракиным А.С.

Приказом № 100-к от 24.07.2015г. Еракину А.С. предоставлен ежегодный оплачиваемый отпуск на 28к.дн. с 03.08.2015г. В приказе нет ссылки на график отпусков, нет личного заявления Еракина А.С. В приказе подпись работника не является личной подписью.

Приказом № 155-к от 01.12.2015г. Еракин А.С. уволен с 01.12.2015г. Заявление на увольнение и подпись работника Еракина А.С. не являются его личными. Личная карточка Т-2 заполнена ненадлежащим образом.

В личном деле работника Еракина А.С.имеются дополнительное соглашение к трудовому договору от 12.01.2015г. в котором подписи работника разные, и уведомление № 117 от 29.10.2015г. об изменении существенных условий трудового договора, в котором отсутствует подпись работника Еракина А.С. Нет трудового договора от 12.01.2015 г.

Приказом № 7-к от 05.02.2016 года Еракин А.С. принят на работу по совместительству на 0,5 ставки рабочим по обслуживанию и ремонту здания с 05.02.2016г на период отпуска по беременности и родам работника Андрияновой И.А. В приказе подпись работника не личная, так же как и заявление на прием на работу работника Еракина А.С. В трудовом договоре и личной карточке Т-2 подписи Еракина А.С. не собственноручные. Режим работы, установленный трудовым договором: ежедневно 9-00 – 13-00 час. кроме выходных и праздничных дней.

С должностной инструкцией работника Еракина А.С. ни разу не знакомили, что подтверждается отсутствием его подписи в оригинале должностной инструкции

В день начала внеплановой проверки было выявлено наличие заявления Еракина А.С.на увольнение по собственному желанию от 31.10.2016г, написанное не им лично. В книге приказов по кадрам зарегистрирован приказ № 130-к от 01.11.2016 г. на увольнение Еракина А.С., но сам приказ не подписан, т.к. исполняющая обязанности директора Учреждения Жученкова Г.В. отказалась его подписывать. По выходу на работу директора Халютиной Г.В. приказ на увольнение № 130-к от 01.11.2016г. был отменен (пр.№ 138-к от 16.11.2016) и Еракин А.С. уволен с 16.10.2016г. приказом №140-к от 16.10.2016г. по, переписанному лично, заявлению от 31.10.2016г. В нарушение ст. 80 ТК РФ Еракин А.С. уволен позднее истечения 14.11.2016г. срока предупреждения. С приказом работник ознакомлен 18.11.2016г, т.е. спустя 2 дня после увольнения. В период с 01.11.2016 по 16.11.2016г. работник не работал.

За период с 12.01.2015 по 01.11.2016г. начисленная и выплаченная сумма заработной платы составила 70647,82 руб.

- **Казак Юрий Григорьевич** принят на работу по совместительству на 0,5 ставки рабочим по обслуживанию здания с 21.04.2014 г. приказом № 20-к от 21.04.2014. Заключен трудовой договор №7 от 21.04.2014г, установлен режим работы: ежедневно 9-00 – 13-00 час кроме выходных и праздничных дней. Заключено два доп. соглашения от 01.01.2015г и 01.12.2015г. к трудовому договору.

В доп. соглашении от 01.12.2015г., приказе на предоставление отпуск №27-к от 26.04.2016г., личной карточке Т-2 подпись работника Казак Ю.Г.вызывает сомнение.

В день начала внеплановой проверки было выявлено наличие заявления Казак Ю.Г.на увольнение по собственному желанию от 31.10.2016г, написанное не им лично. В книге приказов по кадрам зарегистрирован приказ № 129-к от 01.11.2016 г. на увольнение Казак Ю.Г., но приказ не подписан, т.к. исполняющая обязанности директора Учреждения Жученкова Г.В. отказалась его подписывать. По выходу на работу директора Халютиной Г.В. приказ на увольнение № 129-к от 01.11.2016г. был отменен и Казак Ю.Г. уволен с 16.10.2016г. приказом №141-к от 16.10.2016г. по, переписанному лично, заявлению от 31.10.2016г. В нарушение ст. 80 ТК РФ Казак Ю.Г. уволен позднее истечения 14.11.2016г. срока предупреждения. С приказом работник Казак Ю.Г. ознакомлен 18.11.2016., т.е. спустя 2 дня после увольнения. В период с 01.11.2016 по 16.11.2016г. работник не работал.

За период с 01.01.2015 по 01.11.2016г. начисленная и выплаченная сумма заработной платы составила 77607,91 руб.

**- Лагуткина И.О.** принята на работу по совместительству педагогом доп. образования объединения «Художественное слово». Проверкой установлено, что на протяжении длительного времени данное объединение в Учреждении не работает, о чем составлены акты внезапной проверки с выездом на место в день проведения занятий по расписанию: Журнал учета работы педагога доп. образования данного объединения на рабочем месте отсутствовал. В данном объединении числятся учащиеся в кол-ве: 2015/2016 уч.год 14 чел, 2016/2017 уч.год 14 чел.. Все дети – учащиеся МБОУ «ФСОШ №2». На протяжении 2015-2016 г. Учреждение выплачивало Лагуткиной И.О. заработную плату за нефункционирующее в Учреждении объединение. Сумма заработной платы за этот период составила 37002,03 руб.

**- Трушин С.А.** принят на работу педагогом доп. образования объединения «Школа безопасности» и «Движение юных патриотов». Проверкой также установлено, что данные объединения на протяжении 2015-2016 годов в Учреждении не функционируют. В момент проверки, когда по расписанию должны были проводиться занятия с обучающими, Трушин С.А. отсутствовал в учреждении, также не было и детей. О чем составлены акты. Согласно списку обучающихся в 2015/2016 и 2016/2017 годах в объединении числятся дети только МБОУ «СОШ № 1 г. Фокино» в количестве 10-11 чел. Учреждение выплачивало заработную плату Трушину С.А. за нефункционирующие в Учреждении объединения. Сумма заработной платы за 2015-2016 годы составила 57768,30 руб.

Подвергнуты выборочной проверке личные дела и личные карточки формы Т-2. В результате проверки были выявлены следующие нарушения:

**Личное дело Сидоровой Г.В.** Принята на работу гардеробщиком с 26.02.2008г., с 01.05.2009г. назначена рабочей по комплексному обслуживанию и ремонту здания. В 2015 -2016 годах работает рабочей по обслуживанию и ремонту здания. В трудовой книжке запись занимаемой должности не соответствует занимаемой должности, т.к. штатным расписанием утверждена должность «рабочий по обслуживанию и ремонту здания» В л/деле имеется трудовой договор № 41 от 26.02.2008 года по должности гардеробщик. Труд. договора по должности рабочей по комплексному обслуживанию и ремонту здания и доп.соглашения к нему не имеется. В Трудовом договоре по должности гардеробщик, приказах, личной карточке Т-2 все подписи работника разные, их подлинность также вызывает сомнение.

**Личное дело Андрияновой И.А.** В трудовом договоре нет подписи работника, в личной карточке Т-2 подпись работника вызывает сомнение. Приказом № 21-к от 12.04.2016г. предоставлен отпуск по уходу за ребенком до 1,5 лет с 12.04.2016г., т.е. со дня рождения ребенка, свидетельство о рождении ребенка имеется в деле.

В личных делах других работников выявлено:

Нет подписей работников, либо подписи работников вызывают сомнения в подлинности в трудовых договорах, дополнительных соглашениях к трудовым договорам, личных карточках Т-2, приказах на прием на работу, увольнение, на предоставление отпусков, заявлениях у следующих работников: Трепутина П.В., Бебякиной Н.В., Курганской Г.Н., Лагуткиной И.О., Петраковой В.А., Душиной Е.В., Трошиной Н.А., Шуваловой Н.В., Борисенко Л.Н., Клевцовой Л.В., Ветохо А.С., Докучаева А.А., Поймаловой Т.В.

Нет личных карточек Т-2 у Желудовой В.И., Морозовой С.И.,Гореленкова Н.П., Еракина А.С., Ветохо А.С., Душиной Е.В.

В личных делах Докучаева А.А., Трушина С.А., Татевосян Л.А. отсутствуют справки о наличии (отсутствии) судимости. Педагог доп. образования Клевцовой Л.В. была принята на работу с 01.09.2011г. без предоставления справки о наличии (отсутствии) судимости и работала без нее до 15.11.2013г.

Ни в одном личном деле нет согласия работников на обработку персональных данных согласно требованиям Федерального закона от 27.07.2006г. № 152-ФЗ «О персональных данных»

Педагоги дополнительного образования Клевцова Л.В., Шайдурова Н.Н., Докучаев А.А., не имеют педагогического образования и не прошли профессиональную переподготовку и обучение, дающие право на педагогическую деятельность. Из всего состава пед.работников курсовую переподготовку в объеме 250 часов не прошел ни один педагог.

Педагог доп.образования Шувалова Н.В. ведет объединение «Школа игры на гитаре». По содержанию учебно – тематического плана занятий программы данного объединения предусматривается обучение с изучением музыкальных профессиональных особенностей. В личном деле педагога Шуваловой Н.В. отсутствует документ о наличии музыкального образования.

В личном деле педагога доп.образования Клевцовой Л.В., работающей по совместительству, отсутствуют документы подтверждающие педагогический стаж.

Докучаев А.А. был принят на работу по совместительству педагогом объединения «Спортивно – бальные танцы» с 11.01.2016г., услуги которого является платными согласно решению СНДГФ от 29.04.2015г. № 5-397. Трудовой договор с Докучаевым А.А. заключен с 11.01.2016г. по должности педагог дополнительного образования объединения «Танцевальный» Доп. соглашение к трудовому договору от 11.01.2016г. на ведение платных дополнительных образовательных услуг по программе «Танцевальный» (с 11.01..2016г. по 31.05.2016г.) не имеет даты заключения договора.

Не ознакомлены с трудовыми книжками: Борисенко Л.Н., Шувалова Н.В., Татевосян Л.А., Сугоняко В.П., Бебякина Н.В., Шайдурова Н.Н., Андриянова И.А., Аторвина Е.С., Сидорова Г.В., Шувалова Е.Д. и др.

В нарушение установленного режима рабочего времени Правилами внутреннего трудового распорядка и коллективным договором Учреждения, а также трудовыми договорами работников работа отдельных объединений проводится в выходные нерабочие дни согласно утвержденному расписанию занятий. А именно, объединения:

- «Занимательная математика», «Развитие речи»- педагог Борисенко Л.Н. (суббота)

- «Сувенир» - педагог Курганская Г.Н.(суббота)

- «Танцевальный» - педагог Докучаев А.А.(суббота)

Компенсационные выплаты за работу в выходной день согласно ст. 153 ТК РФ не производится.

Графиком работы Учреждения на 2015-2016 и 2016-2017 годы, утвержденным и согласованным с председателем профкома Шуваловой Н.В.( приказы №102от 01.09.2015,№ 108 от 31.08.2016г) установлено время начала и окончания работы, время перерыва на обед 13-00 – 14-00, выходные дни – суббота, воскресенье.

Исходя из этого графика работы следует, что не все работники Учреждения работают в соответствии с законодательно установленной нормой рабочего времени в неделю.

А именно:

- руководитель клуба: время работы 09-00 – 18-00 (понедельник – четверг), 9-00 - 17-00(пятница) или 39 час. в неделю. Норма 40 час в неделю.

- рабочий по комплексному обслуживанию зданий : время работы 07-00 – 15-00 (понедельник – пятница) или 35 час. в неделю. Норма 40 час. в неделю.

График работы не устанавливает время работы редактору газеты.

Отдельным графиком работы педагога – психолога, утвержденного приказом № 106 от 01.09.2016г. и не согласованного с профсоюзным комитетом, педагогу – психологу установлено время работы 08-30 – 12-30 (понедельник –пятница) или 20 час. в неделю. Норма 18 час в неделю на 0,5 ставки.

График работы логопеда не утвержден приказом директора и не согласован с профсоюзным комитетом.

В нарушение ст. 108 ТК РФ рабочим, график работы которым установлен с 14-00 – 22-00 час и скользящий график (для сторожей) не установлен перерыв для отдыха и питания продолжительностью не менее 30 минут, который в рабочее время не включается.

Работа объединений предусматривает работу в субботу и воскресенье 10-00 – 20-00 час. Правилами внутреннего трудового распорядка работы Учреждения для всех работников (кроме сторожей) установлены выходные дни в субботу и воскресенье.

С графиком работы никто из сотрудников Учреждения не ознакомлен.

В течение учебного года неоднократно издавались приказы на изменение объема учебной нагрузки, установленной на начало учебного года как в сторону уменьшения, так и в сторону увеличения, который не может изменяться в текущем учебном году: приказ № 134/1 от 03.10.2015 г. увеличена нагрузка Мартынову А.А. с 03.10.2016г. В дате приказа допущена ошибка, следовало 2016 г. вместо 2015г.и др.

Никто из работников Учреждения не имеет в пользовании должностных инструкций, которые по содержанию не отвечают квалификационным характеристикам должностей работников образования. Должностные инструкции длительное время не уточнялись и не обновлялись. Должностная инструкция делопроизводителя с 2009 года, рабочих по обслуживанию здания и рабочего по комплексному обслуживанию и ремонту здания - с 2012 года. Причем фактическоекое исполнение обязанностей рабочего по обслуживанию здания и рабочего по комплексному обслуживанию и ремонту здания не соответствуют своим должностным обязанностям.

Проверкой правильности предоставления отпусков работникам установлено:

В Учреждении имеются графики отпусков, согласно которым работникам предоставляются ежегодные оплачиваемые отпуска. Предоставление отпусков вне графика осуществляется по заявлениям работников. Имеют место случаи предоставления отпусков без заявлений и заявлениям с сомнительными подписями. В нарушение кадрового законодательства Учреждением не ведется учет предоставленных ежегодных и дополнительных оплачиваемых отпусков, отпусков без сохранения заработной платы. В личных карточках Т-2 раздел «Отпуска» не заполняется. В результате исчисление продолжительности отпусков и определение стажа, дающего право на ежегодный оплачиваемый отпуск, исчисляется неправильно. В приказах на предоставление отпусков неправильно указывается или не указывается период работы, за который предоставляется отпуск. Исчисление стажа, дающего право на очередной ежегодный отпуск, исчисляется с даты окончания предшествующего отпуска.

Отпуска педагогам внешним совместителям предоставляются ежегодные отпуска не 42 кал. дня, а за вычетом всего периода нахождения в отпуске без сохранения заработной платы, не принимая во внимание установленный ст. 121 ТК РФ порядок.

А именно:

Приказом № 67-к от 23.06.2016г. Докучаеву А.А. предоставлен ежегодный отпуск за период с 29.12.2015г., в то время он принят на работу с 11.01.2016г. При увольнении (приказ № 117/1-к от 30.09.2016г.) Докучаеву А.А. исчислено компенсации за неиспользованный отпуск за 7 кал.дней, следовало за 10,5 кал.дней.

Педагогу Бобкову Р.А. , уволенного пр. №119-к от 01.09.2015г. не предоставлена для начисления компенсация за неиспользованный отпуск за 5,67 кал.дня.

Отпуск без сохранения заработной платы Гореленкову Н.В. предоставлен на 59 кал.дней с 04.07.2016г. приказом № 59-к от 23.06.2016г. Приказ издан без личного заявления Гореленкова Н.В., т.к. в личном деле имеется заявление на отпуск, датированное 03.07.2016г без личной подписи работника.

При отзыве из отпуска отсутствует согласие работников: приказ № 93-к/а от 23.07.2015 Шуваловой Н.В.,104-к от 03.08.2015г. Шайдуровой Н.Н.

Приказом № 128 от 31.08.2012г. Шувалова Н.В. назначена руководителем клуба художественно – эстетического направления. Согласно Перечню должностей работников культуры, утвержденных приказом Министерства культуры РФ от 05.05.2014г. № 763 должность «Руководитель клубного формирования» относится к категории «специалисты» культурной деятельности.

По общему правилу продолжительность ежегодного оплачиваемого отпуска составляет 28 календарных дней ([ч. 1 ст. 115](consultantplus://offline/ref=9C25A0946178DD8EE0BD906E02FA9FA6759E79B6954AF4B68BC8AE47FA994545AB1C4CCE036F1C07hCqEO) ТК РФ). Отдельным категориям работников предоставляются более длительные ежегодные отпуска, но работники культуры в эти категории не входят. На протяжении работы в должности «руководитель клуба» Шуваловой Н.В. незаконно предоставлялся удлиненный ежегодный оплачиваемый отпуск продолжительность 42кал.дня. В результате необоснованно предоставлено ежегодного оплачиваемого отпуска Шуваловой Н.В. в 2015 и 2016 году 28кал. дней. Сумма незаконных выплаченных отпускных за эти дни составила: в 2015г. 6,1 т.р., в 2016г. 6,0 т.р.

В нарушение ст.128, 335, ТК РФ приказом № 153-к от 02.12.2015г. методисту Никулочкиной Е.И. предоставлен отпуск без сохранения заработной платы на основании ст. 128 ТК РФ сроком на 1 год с 05.12.2015 по 04.12.2016г. На момент предоставления такого отпуска непрерывный педагогический стаж работы Никулочкиной Е.И. составил 3г.8мес при требуемом стаже 10 лет. Ст. 128 ТК РФ не предусмотрено предоставление годичного отпуска. Кроме того, работник с приказом не ознакомлен.

В нарушение действующего трудового законодательства делопроизводителю Овчинниковой А.В. приказом № 121-к от 12.10.2016г. разрешено отсутствовать на рабочем месте 13.10.2016г. для контроля врача-онколога, при этом за ней сохраняется заработная плата. Условия предоставления дополнительных оплачиваемых отпусков по причине посещения врачей медучреждений не предусмотрены коллективным договором и локальными нормативными правовыми актами Учреждения. В соответствии со ст. 128 ТК РФ следовало предоставить отпуск **без сохранения заработной платы** на 13.10.2016 г.

Проверкой выявлены нарушения в оплате труда:

В нарушение ТК РФ согласно утвержденному графику работы Учреждения на 2015-2016год руководителю клуба установлена продолжительность рабочей недели 39 час., вместо 40 час в неделю, в результате еженедельно Шувалова Н.В. не дорабатывает 1 час или 4 час. в месяц. Оплата труда производится как за полную норму рабочего времени.

В нарушение ст.60.2., ч. 2 ст. 151 ТК РФ за выполнение дополнительной работы временно отсутствующего работника – директора Учреждения Халютиной Г.В. , возложенной приказами № 48-к от 27.05.2016 на заместителей Хохлову О.Ю. и Жученкову Г.В.,№ 119-к от 03.10.2016 на заместителя Ермилову О.М., №131-к от 01.11.2016г. на заместителя Жученкову Г.В. оплата не производилась, так как в приказах доплата за дополнительную работу не предусмотрена, дополнительные соглашения не оформлялись.

Поймаловой Т.В., которая по 31.08.2015г. находилась в отпуске по уходу за ребенком, приказом № 107 от 01.09.2015г. оставлена заработная плата в должности методиста первой квалификационной категории с 01.09.2015г. по 01.09.2016г. на основании протокола заседания выборного органа первичной профсоюзной организации Учреждения от 01.09.2015г. № 1. Протокол заседания профсоюзного органа не может являться основанием к установлению размера заработной платы конкретным работникам, т.к. такие вопросы не входят в компетенцию профсоюзного органа.

Аналогичный приказ был издан от 23.11.2015г. № 152, которым Поймаловой Т.В оставлена заработная плата в должности педагога дополнительного образования высшей квалификационной категории с 25.05.2015г. по 01.09.2016г. на основании протокола заседания выборного органа первичной профсоюзной организации Учреждения от 23.11.2015г. № 7, который так же не может являться основанием к установлению размера заработной платы конкретным работникам.

В нарушение ст. 282 ТК РФ педагогический персонал, работающий в Учреждении по внутреннему совместительству, проводят занятия в объединениях с обучающими в свое основное рабочее время, не дорабатывая норму времени по основной должности. Подготовка к проведению занятий также проводится в основное рабочее время.

А именно:

- руководитель клуба Шувалова Н.В., как педагог по внутреннему совместительству, проводит занятия в объединениях согласно расписанию занятий объединений на 2015-2016 и 2016-2017 уч. год в: понедельник 14-00 – 16-40 час, среду 14-00 – 17-35 час, пятницу 15-00 час – 18-30 час. Основное рабочее время до 18-00 час

- методист ПоймаловаТ.В. , педагог доп.образования по внутреннему совместительству, проводит занятия в объединении во вторник и четверг 14-00час по 15-40час.

- внутренний совместитель на 0,5 ставки методист Плющева Е.И., как педагог доп. образования по внутреннему совместительству, проводит занятия в объединении в понедельник и среду 16-35 – 17-00 час, вторник –четверг 16-35 – 17-00.

- директор Халютина Г.В. как педагог доп. образования по внутреннему совместительству, проводит занятия в объединении в понедельник и среду 17-10час – 18-10 час.

Работа по совместительству – выполнение работником другой регулярной оплачиваемой работы на условиях трудового договора в свободное от основной работы время.

Педагогу доп.образования Борисенко Л.Н. установлена часовая нагрузка согласно учебного плана на 2016/2017 уч.год в кол-ве 16 час. («Почемучка» и «Мир деятельности») за ставку заработной платы и 8 часов нагрузки на платной основе объединений «Занимательная математика» и «Развитие речи» При оформлении педагогических работников на работу по внутреннему совместительству директору Учреждения следовало руководствоваться [Постановлени](consultantplus://offline/ref=D6D43D9A5CA6E7493E6C9E2DC17D29DA54B56BF7BFCF75DBC4517077e5eFP)ем Минтруда России от 30.06.2003 N 41 "Об особенностях работы по совместительству педагогических, медицинских, фармацевтических работников и работников культуры", пунктом 2 которого определены виды работ педагогических работников, которые не являются совместительством. В соответствии с условиями выполняемой педагогической работы и оформление дополнительной работы следует проводить согласно ст. 60.2. , 282 ТК РФ.

Оплата труда педагогам доп.образования, оказывающим платные услуги, Борисенко Л.Н., Татевосян Л.А., Плющевой Е.И. производится по приказу директора Учреждения Халютиной Г.В. без представления расчета выплачиваемых сумм, без которого невозможно установить правильность сделанных начислений.

Не соблюдаются установленные размеры формирования базового ФОТ и фонда стимулирующих выплат, утвержденным Положением об оплате труда. Утвержденный фонд оплаты труда за период с 01.09.2015 по 01.12.2016г. составил 3,405т.р. Из него на ФОТ баз - 86% , на ФСВ - 14%.

Фактический ФОТ за этот период составил 3342,982т.р. Из них ФОТ баз. 2957,1 т.р. или 88,5%, ФСВ 385,88 или 11,5%. Фактически начисленный ФОТ баз. превышен на 82,1 т.р. или 2,5% , в результате чего ФСВ уменьшен на эту же сумму 82,1 т.р. или 2,5%.

Кроме того, фонд стимулирующих выплат расходуется не по назначению. Согласно положению «О порядке распределения стимулирующей части фонда оплаты труда …», как приложения № 3 к коллективному договору Учреждения на 2015-2017 год, пунктом 1 установлено, что распределение стимулирующей части фонда оплаты труда распределяется ежемесячно комиссией и оформляется протоколом, являющимся основанием для издания приказа. Проверкой установлено нарушение:

- отсутствует комиссия по распределению фонда стимулирующих выплат, нет протоколов, директор издает приказы на суммы выплат, которые не являются стимулирующими выплатами по результатам работы Учреждения, единовременными премиями, премиями за выполнение особо важных заданий, стабильные показатели в работе и.т.д., а на доплату до МРОТ работникам, за исключением выплаты материальной помощи к отпуску и премирование директора Учреждения. Не все приказы подписаны председателем профкома. По приказу № 35-к от 12.05.2016г. педагогу доп. образования, Шайдуровой Н.Н., работающей по совместительству, в нарушение выплачена материальная помощь к отпуску в сумме 2,0т.р.

Работникам, работающим на условиях внутреннего совместительства по другой должности и другому трудовому договору, начисление заработной платы в расчетной ведомости по основному месту работы и внутреннему совместительству производится работнику одной строкой с выделением в общей графе с другими начислениями. Отдельной графы в расчетной ведомости для начисления заработной платы работнику за работу по совместительству не имеется.

Приказом № 32-к от 04.05.2016г. методисту Поймаловой Т.В. предоставлен отгул на 05.05.2016г. за отработанное время 13.03.2016г. при этом в табеле учета рабочего времени и расчета оплаты труда за март 2013 г. 13 марта 2016 г. значится выходным днем, приказ на объявление 13 марта 2016г. рабочим днем отсутствует.

Выявлены нарушения при проверке аттестационных дел:

Приказом № 105/1 от 31.08.2016г. создана экспертная группа в составе 3-х чел. для проведения аттестации заместителя директора по УВР Ермиловой О.М. на первую квалификационную категорию, с условием курсовой переподготовки в течение 6 месяцев.

По решению аттестационной комиссии со ссылкой на протокол №1 от 20.09.2016 Ермиловой О.М. была присвоена первая квалификационная категория по должности «Заместитель директора по УВР». О чем был издан приказ № 130 от 20.09.2016г. В нарушение действующего законодательства в Учреждении не принят локальный нормативный правовой акт об аттестации заместителей директора, руководителей структурных подразделений, а в компетенцию существующей аттестационной комиссии Учреждения аттестация заместителей руководителей не входит. На день окончания проверки приказ № 130 от 20.09.2016г. не отменен, аттестация заместителя директора Ермиловой О.М. не приведена в соответствие с законодательством.

В нарушение приказа Министерства образования и науки РФ № 276 от 07.04.2014 (Далее – приказ № 276) аттестация педагогических работников Учреждения проводится в соответствии с Положением об аттестационной комиссии Учреждения, утвержденного директором Халютиной Г.В. 01.09.2014г.

Приказами № 79 от 10.09.2014г, 99/1 от02.09.2015г., 105 от 31.08.2016 созданы ежегодные аттестационные комиссии на аттестацию педагогов Учреждения на учебный год 2014-2015г, 2015-2016г, 2016-2017г, соответственно. Кроме того, при аттестации педработников утверждаются составы аттестационных комиссий. Утвержденные комиссии не соответствуют требованиям приказа Министерства образования и науки РФ от 07.04.2014г. № 276 «Об утверждении Порядка проведения аттестации педагогических работников организаций, осуществляющих образовательную деятельность». А именно:

- сформированные комиссии имеют численный состав менее требуемого, в них отсутствуют заместитель председателя, секретарь комиссии,председатель **(**представитель) первичной профсоюзной организации,

- в состав комиссии включены лица, не являющиеся сотрудниками данного Учреждения: Юхневская Н.Г., Зинченко И.А.

- во всех аттестационных комиссиях директор Халютина Г.В. является председателем комиссии (пр.№№79,99/1,105).

При проверке аттестационного дела заместителя директора и педагога Хохловой О.Ю. выявлены следующие нарушения:

Приказ № 89/а от 19.09.2014 на аттестацию Хохловой О.Ю. как заместителя директора неправомочен, т.к он основан на утративших силу Федеральном законе «Об образовании» № 3266-1 от 10.07.1992г. и Порядке аттестации педагогических работников государственных и образовательных учреждений, утвержденном Приказом Министерства образования РФ № 209 от 24.03.2010г. В нарушение приказа Министерства образования и науки РФ от 07.04.2014г. № 276 Хохлова О.Ю. аттестована аттестационной комиссией педагогических работников, и тем более , комиссией в составе не соответствующей законодательству . Аттестационный лист подписан председателем комиссии Халютиной Г.В., заместителем председателя Шуваловой Н.В., секретарем Овчинниковой А.В. и двумя членами комиссии Лагуткиной и.О. и Борисенко Л.Н.в то время как приказом № 89/а от 19.09.2014 утвержден состав экспертной группы из 3-х человек,где Лагуткина И.О. указана как заместитель директора по ВР МБОУ «ФСОШ №2», а Овчинникова А.В. и Борисенко Л.Н. в составе комиссии не значатся. Подписи в аттестационном листе Шуваловой Н.В., Лагуткиной И.О. и Борисенко Л.Н. не являются личными.

В протоколе № 1 от 25.09.2014г. аттестационной комиссии значатся 3 чел. Подпись председателя отсутствует, другие вызывают сомнение. Представление на аттестацию и заключение аттестационной комиссии без подписей. Аналогичные нарушения допущены и при аттестации Хохловой О.Ю. как педагога доп. образования, проводимой в тот же день 25.09.2014г.

Для аттестации логопеда Желновой А.С. на соответствие занимаемой должности приказом № 100 от 02.09.2015г. создана комиссия, в состав которой включены лица, не являющиеся работниками Учреждения: Юхневская Н.Г. и Зинченко И.А. Подписи членов комиссии в приказе и аттестационных материалах вызывают сомнение в подлинности.

При проведении аттестации педработников не соблюдаются сроки ознакомления под роспись не менее чем за 30 календарных дней до дня проведения их аттестации по графику с распорядительным актом, содержащим список работников организации, подлежащих аттестации, отсутствует график проведения аттестации.

В частности при аттестации отдельных педагогических работников: Халютиной Г.В. и Докучаева А.А. в нарушение выше указанного приказа Министерства образования и науки РФ от 07.04.2014г. № 276 , приказом № 104 от 15.10.2014г. создана аттестационная комиссия в составе 3-х чел., в которой нет председателя и заместителя председателя комиссии, председателя профсоюзной организации, секретаря. В Представлении на аттестацию пед. работника ХалютинойГ.В. в аттестационную комиссию Учреждения, отсутствует подпись директора ХалютинойГ.В. Аттестационный лист, которым Халютиной Г.В. присвоена квалификация соответствия занимаемой должности по должности «Педагог доп. образования», подписан председателем комиссии Хохловой О.Ю и двумя членами комиссии Шуваловой Н.В. и Борисенковой Л.Н.. Подписи Шуваловой Н.В. и Борисенко Л.Н. не являются личными подписями.

Аналогичные нарушения допущены и при аттестации педагога Докучаева А.А. В Представлении на аттестацию отсутствует подпись директора ХалютинойГ.В. Аттестационный лист, которым Докучаеву А.А. присвоена квалификация соответствия занимаемой должности по должности «Педагог доп. образования», подписан председателем комиссии Халютиной Г.В. и двумя членами комиссии Шуваловой Н.В. и Хохловой О.Ю... Подписи Шуваловой Н.В. и самого аттестуемого Докучаева А.А.. не являются личными подписями.

Кроме того, в обоих случаях аттестация проведена 05.11.2014г. что противоречит назначенной приказом № 104 от 15.10.2014г. дате проведения аттестации- 21.10.2014г. В обоих случаях приказом не определен председатель аттестационной комиссии и по факту председатели комиссии, подписавшие вышеуказанные аттестационные листы, проведенной в один день аттестации, подписаны разными председателями.

**3. Работа объединений, оказание платных услуг**

В учреждении отсутствует положение об объединении.

Учебным планом Учреждения на 2016-2017 г., утвержденным приказом № 108 от 31,08.2016 г. по согласованию с профкомом утверждена деятельность 19 объединений, Отдельные объединения включают работу нескольких групп, в зависимости от количества обучающихся . Учебный план рассчитан на 118 часов в неделю и не превышает 8 час. в неделю по одному объединению на одного педагога. Проверить достоверность исполнения муниципального задания за 2015 и 9 мес. 2016 года не представляется возможным, из-за отсутствия учета показателей, предусмотренных муниципальным заданием.

Труд педагогических работников, состоящих в штате Учреждения как основные работники, имеют нагрузку более 18часов за ставку заработной платы в результате оказания платных услуг, в то время как оплата за эти часы производится из средств, полученных от платных услуг. На превышение часовой нагрузки и оплате за нее трудовым договором или дополнительным соглашением к нему не предусмотрено. А именно: Борисенко Л.Н. имеет часовую нагрузку 16 час в неделю, предусмотренную учебным планом на 2016-2017 уч.год и 8 часов нагрузки за оказание платных услуг. Всего 24 час. в неделю при норме 18 часов в неделю., За оказание платных услуг (8 час.) в неделю Борисенко Л.Н. производится выплата из суммы поступившей платы от родителей в размере до 50%.

16 ноября 2016 г. при проверке проведения занятий в объединениях выявлена низкая посещаемость детей . Так на занятиях по ритмопластике (педагог Халютина Г.В.) из 9 детей в первой группе присутствовало 4 ребенка, а во второй группе из 11 детей присутствовало также 4 ребенка. В журнале первой группы не отмечены отсутствующие дети, а во второй группе отмечены только двое отсутствующих детей. Содержание занятий, даты занятий в журналах были заполнены до конца месяца, хотя с 23 по 30 ноября занятия еще не проводились. В объединении «Творческий час» в день проверки на занятиях присутствовали 5 детей, а по журналу в этот день значилось 6 детей.

У педагогов совместителей Шуваловой Н.В., Поймаловой Т.В., учебная час.нагрузка составляет 12час. в неделю.

Следует отметить, что имеют место случаи открытия и закрытия объединений приказом директора Халютиной Г.В. без рассмотрения данного вопроса на педагогическом совете Учреждения, в компетенцию которого согласно положению «О педагогическом совете», утвержденного в 2013 году приказом № 80 от 29.08.2013г входит решение данных вопросов. А именно:

- по заявлению Клевцовой Л.В. было закрыто объединение «Узелок» с 01.04.2015г. приказом № 57 от 01.04.2015г.

Этим же приказом были закрыты объединения «Школа игры на гитаре» и «Танцевальный» с 01.04.2015г.

Приказом № 105 от 01.09.2015г. по заявлению Шуваловой Н.В. вновь открыто объединение «Школа игры на гитаре» с 01.09.2015г

Приказом № 1-к от 11.01.2016г. был принят на работу по совместительству педагогом доп. образования в объединение «Спортивно – бальные танцы» Докучаев А.А. Само объединение «Спортивно – бальные танцы» было открыто 25.01.2016г. приказом № 10 и закрыто объединение «Авиамодельный». А приказом №12 от 26.01.2016г.вновь открыто объединение «танцевальный» на платной основе.

В Учреждении не соблюдается годовой календарный учебный график Учреждения, согласно которому учебный год для объединений второго и последующих лет начинается с 1 сентября, для объединений первого года обучения - с 15 сентября. Окончание занятий -31 мая.

В нарушение отчисление детей из объединений проводится раньше установленного срока: приказом № 17 от 29.05.2015г.отчислено с 30.04.2015 г. 40детей из студии развития детей дошкольного возраста «Солнышко».

Из объединений «Занимательная математика», «Развитие речи» и др. детей отчисляют с 30 апреля.

Согласно журналов работы объединений сроки не соблюдаются. А именно начало работы объединений:

«Ритмопластика», «Школа игры на гитаре», «Авторская песня» , «Мир деятельности», «Творческий час» и др. - с октября.

В Учреждении имеются два тренажерных зала для занятий взрослых. Взрослые вносят плату в виде добровольных пожертвований в размере 200 руб в месяц. В тренажерном зале находится силовая станция ВМG-4700ТС, стоимостью 26,5 т.р. и 5 имеющихся тренажеров общей стоимостью 24,5 т.р.не задействована и находится вне тренажерного зала. Оказание услуг взрослым не оформлены как платные услуги. Договоры на оказание добровольных пожертвований не заключались.

При проверке программ объединений выявлено:

В нарушение п.4.14.Устава Учреждения дополнительные общеразвивающие программы утверждены директором МБУ ДО ФЦДТ, а не педагогическим советом.

В соответствии с п. 3 приказа Министерства образования и науки РФ № 1008 от 29.08.2013г. отсутствуют общеобразовательные программы по направлениям. Дополнительные образовательные программы должны реализовываться в течение всего календарного года, включая каникулярное время и ежегодно утверждаться. Учреждение работает по программам, которые несколько лет не пересматривались и не обновлялись. Образовательные программы «Школа игры на гитаре» утверждена директором МБОУ ДОД ФЦДТ 28.08.2009г, Клуба по местожительству «Шанс» -28.08.2012г, «Авторская песня» - 28.08.2005г.

Не все образовательные программы, разработанные педагогами доп. образования, рассматривались и принимались на педагогическом совете Учреждения. А именно: «Самоделкин», «Развитие речи», «Занимательная математика», которые были приняты на педсовете от 29.08.2013г, но в протоколе педсовета от 29.08.2013г. № 6 не значатся. Информация о принятии Программы объединения «Ритмопластика» в протоколе № 4 педагогического совета от 31.08.2015г., которым она была принята, отсутствует. Программа объединения «Спортивно – бальные танцы» на платной основе вообще отсутствует.

Информация об утверждении программ «ВИА», «Мастерица», «ДЮП», «Искусница» была внесена в протокол № 4 от 31.08.2015 во время проведения проверки.

Программа «Клуба по месту жительства «Шанс» рассмотрена на методическом совете 28.08.2012г., протокол №1, что не входит в компетенцию методического совета.

На начало нового учебного года издается приказ директора об утверждении и вводе в действие документации на учебный год без конкретного перечня утверждаемых документов: программ, локальных актов и др.(приказ № 108 от 31.08.2016г)

Образовательные программы «Авторская песня» и «Школа игры на гитаре», разработанные педагогом Шуваловой Н.В. имеют одинаковые критерии оценки в конце годичного обучения: «обучающийся должен обладать определенным набором умений и навыков, уметь настроить инструмент, а также знать устройство гитары, таблицу гитарных аккордов, грамотно читать нотное обозначение аккордов и находить их на инструменте итд.» Учитывая, что обучение игре на гитаре предусматривает в обеих программах 1 год обучения, по окончании обучения имеют одинаковый результат, объединение «Школа игры на гитаре» по своему существованию не целесообразно как самостоятельное объединение.

С 01.10.2015г. по 31.05.2016г.объединение «ВИА» вел Гореленков Н.В., а по приказу проходила Шувалова Н.В.

Решением Совета народных депутатов г.Фокино № 5-397 от 29.04.2015г.утвержден прейскурант цен на оказание платных образовательных услуг для Учреждения. В данном прейскуранте установлены услуги объединений: «Школа раннего развития», «Спортивно –бальные танцы», «Силовое троеборье» и услуги логопеда.

На 2015-2016 уч. год всего заключено 34 договора на платные услуги, в том числе 6 на оказание логопедических занятий и 28 на услуги объединений «Развитие речи» и «Занимательная математика», стоимостью обучения 560,00 руб в месяц, а на 2016-2017 уч. год заключено 24 договора, все на оказание услуг объединений «Развитие речи», «Занимательная математика», «Творческий час», «Ритмопластика», стоимость обучения 1120,00 руб. в месяц. В утвержденном прейскуранте не предусмотрены платные услуги выше указанных объединений. Нет ни одного заключенного договора на оказание платных услуг объединения «Спортивно – бальные танцы» на 2015-2016 и 2016-2017 уч. годы. В прейскуранте также нет платных услуг объединения «Танцевальный», услуги которого считаются платными согласно приказу директора от 26.01.2016г. № 12. Ни одного договора на оказание платных услуг объединения «Танцевальный» в 2015-2016 и 2016-2017 уч.годы не заключено. В Учреждении отсутствует локальный акт на утверждение формы договора. В заключенных договорах отсутствуют даты заключения, приложение №1 к договору, дата окончания срока обучения указана 31 апреля 2015г., 2016г.,2017г. Отсутствует регистрация договоров. Фактически в журналах проведения занятий обучающихся больше, чем заключено договоров. Не заключено 10 договоров на зачисленных детей на платной основе по приказу № 4-Д от 03.02.2016 на 2015/2016 уч.год.

Фактически условия заключенных договоров на оказание платных услуг сторонами не исполняются. Услуги предоставляются не в полном объеме, оплата родителями производится в сумме меньшей, чем установлена договорами. Занятия в объединении «Творческий час» проводятся как на платной основе, так и на бюджетной основе по одной и той же образовательной программе, без документального разграничения. Занятия в объединении «Ритмопластика» проводятся на бюджетной основе.

Оказание услуг логопеда проводятся как платно, так и бесплатно по единой программе «Коррекция речевых нарушений» без документального разграничения. В нарушение п. 1.5. Положения об организации платных услуг, утвержденного приказом директора № 102 от 31.08.2015г. платные услуги логопеда не могут предоставляться на платной основе, т.к. должность логопеда финансируется за счет средств бюджета.

Проверкой установлено, что в Учреждении отсутствует объединение и программа «Школа раннего развития» (далее – ШРР). Приказом № 5 от 13.01.2015г. обучающиеся ШРР переведены на адаптированную программу обучения «Студия развития детей дошкольного возраста «Солнышко» (далее – студия). Программа студии не утверждена указанным приказом, а также не рассматривалась на педагогическом совете.

Оказание образовательных услуг педагогами Учреждения, при нарушении порядка утверждения образовательных программ, как и их отсутствия, является необоснованным.

Добровольные пожертвования производятся гражданами как на основании заключенного договора о пожертвовании, так и без заключения договоров. Заключен 51 договор. В заключенных договорах отсутствуют номера и даты заключения договоров, не во всех договорах есть подпись директора и печать учреждения, в договорах идет ссылка на несуществующий протокол №1 от 08.09.2015г. собрания родителей воспитанников.

**4. Другие нарушения**

В здании Учреждения по ул. К.Маркса д.15а, функционирует ООО «Промышленная автоматика» на основании договора № 1 от 25.01.2016г. простого товарищества (о совместной деятельности). Подписи сторон не подтверждены печатями. Не составляются акты выполненных работ, оказанных услуг, подтверждающие выполнение условий совместной деятельности сторонами. Арендная плата за предоставления помещения с ООО «Промышленная автоматика» не взимается.

Выявлены нарушения при проверке авансовых отчетов. В учреждении отсутствует положение о командировках. В нарушение п. 6.3. Указаний N 3210-У расходы на административно – хозяйственные цели произведены без предварительного разрешения директора Халютиной Г.В.Работники не оформляют письменное заявление о выдаче наличных денег под отчет на административно – хозяйственные цели.

В нарушение ст. 244 ТК РФ в Учреждении отсутствует локальный акт, определяющий перечень работников, с которыми могут заключаться договоры о материальной ответственности, а также формы этих договоров. Выдача наличных денежных средств под отчет выдается в соответствии с установленным перечнем работников, на которых возложена материальная ответственность. Фактически за расходование денежных средств работники отчитываются после совершение денежных расходных операций без ограничения категории работников.

Нарушения в следующих авансовых отчетах:

Ав.отчет № 69 от 30.10.2015г. 2084,70 руб Борисенко Л.Н.: отсутствуют документы, подтверждающие участие в конференции в г. Москве и выполнение задания (командировочное удостоверение с отметками, отчет о командировке), дата а/ отчета 30.10.2015г. не соответствует времени предоставления отчета, согласно проездному билету время прибытия поезда из Москвы в Брянск 21ч32 мин.

Ав.отчет № 98 от 15.12.2015г. Хохловой О.Ю. 960,00руб. не подписан директором Халютиной Г.В., нет подписи подотчетного лица, расшифровка подписи значится Халютина Г.В. не приложен отчет о командировке.

Ав.отчет №101 от 15.12.2015г Шуваловой Н.В. 960,00 руб. не подписан директором Халютиной Г.В., нет подписи подотчетного лица, расшифровка подписи значится Халютина Г.В., не приложен отчет о командировке

Ав.отчет №100 от 15.12.2015г Поймаловой Т.В.. 768,00 руб.нет подписи подотчетного лица, расшифровка подписи значится Халютина Г.В., не приложен отчет о командировке.

Ав. отчет № 81 от 30.10.2015 г. Жученковой Г.В.на сумму 2594,00 руб. представлен несвоевременно с задержкой установленного срока на месяц. В товарном чеке отсутствуют обязательные реквизиты, установленные ст.9 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 23.05.2016) «О бухгалтерском учете».:отсутствует реквизиты продавца, расшифровка подписи продавца, номер тов.чека.

Ав.отчет № 57 от 05.09.2016г. Жученковой Г.В.на сумму 1620,00 руб. представлен несвоевременно, с задержкой установленного срока на1,5 мес. Расходы произведены согласно товарному чеку 05.07.2016 г. отчет подписан и утвержден подписью Жученковой Г.В. с расшифровкой подписи «Халютина Г.В.»

Ав.отчет № 7 от 29.02.2016г. Борисенко Л.Н..на сумму 650,00 руб., подпись не собственноручная БорисенкоЛ.Н., ав.отчет сдан с нарушением сроков (тов. чек от 03.02.2016).

Акт составлен в 3-х экземплярах на 18листах

Главный специалист контрольно-

ревизионного сектора администрации Л.Н. Никуткина

г. Фокино