

УТВЕРЖДАЮ

Руководитель муниципалитета
внутригородского муниципального
образования Дорогомилово
в городе Москве

_____ Н.С. Насонова
« ____ » _____ 2012 года

**Акт
проведения комплексной проверки
муниципального бюджетного учреждения
«Дети-Детям»
за II квартал 2012 года**

от «31» июля 2012 г.

Учреждение: муниципалитет внутригородского муниципального образования
Дорогомилово в городе Москве

Комиссия в составе:

Председатель комиссии:

Башаев А.И. - заместитель руководителя муниципалитета
внутригородского муниципального образования
Дорогомилово в городе Москве.

Члены комиссии:

Болконская Л.В. - главный бухгалтер – заведующий сектором;

Коцюбинская А.С. - главный специалист по организации досуговой,
социально-воспитательной, физкультурно-
оздоровительной и спортивной работы с населением
по месту жительства;

Бугрова Н.В. - ведущий специалист по кадровым вопросам;

Белина Н.С. - ведущий специалист по организации досуговой,
социально-воспитательной, физкультурно-
оздоровительной и спортивной работы с населением
по месту жительства;

Пухир А.А. - ведущий специалист по организации досуговой,
социально-воспитательной, физкультурно-
оздоровительной и спортивной работы с населением
по месту жительства;

утвержденная Распоряжением муниципалитета внутригородского муниципального образования Дорогомилово в городе Москве от «27» июня 2012 г. № 64-РМ, на основании предоставленной документации МБУ «Дети-Детям» провела комплексную проверку и установила:

№ п/п	Объект проверки	Результаты	Рекомендации по выявленным нарушениям
Сектор бухгалтерского учета и отчетности:			
1.	Документы по расчетам и выплатам заработной платы сотрудникам: своды проводок, расчетные ведомости, списки в банк, табель учета использования рабочего времени и расчета заработной платы.	Нарушений не выявлено.	
2.	Выписки банка: платежные поручения, счета, договоры, акты выполненных работ, сметы, счета-фактуры, накладные.	В наличии, нарушений не выявлено.	
3.	Документы по учету основных средств: ведомости основных средств, ведомости амортизации основных средств, инвентарные карточки учета основных средств, оборотные ведомости по нефинансовым активам.	Отсутствуют, т.к. во II квартале 2012 года основные средства не приобретались, не оплачивались и не оприходовались.	
4.	Документы по учету материальных ценностей (подарки, сувениры, кубки).	Во II квартале были произведены затраты на прочие расходы в размере 11 385,95 руб. из средств субсидий города Москвы на организацию досуговой, социально-воспитательной работы с населением по месту жительства и 1 569,80 руб. из субсидий города Москвы на организацию физкультурно-оздоровительной и спортивной работы с населением по месту	Рекомендовано учитывать призовую продукцию и наградную и сувенирную атрибутику на забалансовом счете А07: Переходящие награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры. Рекомендовано устранить в срок до 01

		<p>жительства. Материальные ценности не оприходованы и не учтены на бухгалтерских счетах.</p>	<p>сентября 2012 г.</p>
5.	<p>Документы по материальным запасам</p>	<p>В июне 2012 приобретены по т/н № 171 от 13.06.2012 мячи и сетка на сумму 6 570 руб. Однако в договоре купли-продажи № 2 от 08.06.2012 г. отсутствует подпись Генерального директора «Продавца» Ткачева Д.Е., а также договор не заверен оттиском печати ООО «ЭнергоКомплект». В счете № 59 от 08.06.2012 г. нет отметки «бух. к оплате».</p>	<p>Выявленные нарушения рекомендовано устранить в срок до 01 сентября 2012 г.</p>
6.	<p>Выборочно проверены документы и материалы по использованию субсидии города Москвы на организацию досуговой, социально-воспитательной, физкультурно-оздоровительной и спортивной работы с населением по месту жительства, в т.ч. договор № СУ12И-0218 от 20.02.2012, т/н № 10384 от 09.06.2012, т/н 10383 от 09.06.2012</p>	<p>Нарушений не выявлено. Согласно муниципального задания, утвержденного Постановлением муниципалитета Дорогомилово от 12.05.2012 г. № 59-ПМ на II квартал 2012 г. были запланированы следующие мероприятия: - Конкурс работ прикладного творчества «Моя семья» на сумму 13 000,00 руб., фактический расход составил 12 123,01 руб., что составляет 93,3 %; - Отчетный концерт Денс-клуба «Фаворит». Конкурс на лучший танец на сумму 4 000,00 руб. фактический расход составил 3 940,94 руб., что составляет 98,5 %, - Праздник ко Дню рождения А.С. Пушкина на сумму 6 000,00 руб., фактический расход составил 5 907,35 руб., что составляет 98,5 %.</p>	

7.	<p>На 2012 год МБУ «Дети-Детям» выделены бюджетные ассигнования на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - организацию досуговой и социально-воспитательной работы с населением по месту жительства в размере 4 755,5 тыс. руб. - организацию физкультурно-оздоровительной и спортивной воспитательной работы с населением по месту жительства в размере 2 557,1 тыс. руб. 	<p>Фактический расход в I полугодии составил всего 1 879,0 тыс. руб., что составляет 39,5 %.</p> <p>Особенно низким процентом исполнения бюджета характеризуются следующие статьи:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Начисления на оплату труда – 297 504,85 руб. или 37 % исполнения 2. Прочие услуги (в т.ч. з/п совместителей и начисления на з/п) – 461 473,18 руб. или 32 % исполнения. 3. Прочие расходы (призы, сувениры и т.д.) – 20 186,02 руб. или 40 % исполнения. 4. Увеличение стоимости основных средств – 11 224,06 руб. или 11 % исполнения. <p>Фактический расход в I полугодии составил всего 789,4 тыс. руб., что составляет всего 30,9 %.</p> <p>Низким процентом исполнения бюджета характеризуются следующие статьи:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Заработная плата – 172 369,39 руб. или 26 % исполнения. 2. Начисления на оплату труда – 93 191,24 руб. или 41 % исполнения 3. Транспортные услуги 18 172,00 руб. или 30 % исполнения. 4. Прочие услуги (в т.ч. з/п совместителей и 	<p>Рекомендовано усилить контроль по освоению бюджетных ассигнований и в III квартале 2012 г. устранить причины низкого освоения бюджетных средств, а также для увеличения процента освоения рекомендовано заработную плату и налоги за последний месяц квартала перечислять в тот же месяц.</p>

		<p>начисления на з/п) – 472 665,50 руб. или 36 % исполнения.</p> <p>5. Прочие расходы (призы, сувениры и т.д.) – 9 242,09 руб. или 6 % исполнения.</p> <p>6. Увеличение стоимости материальных запасов – 16 759,19 руб. или 12 % исполнения.</p>	
Специалист по кадровым вопросам:			
8.	Личные дела	Изучено 10 личных дел, нарушений не выявлено.	
9.	Трудовые книжки	Проверено 10 трудовых книжек, нарушений не выявлено.	
10.	Табель учета рабочего времени	Табель проверен, нарушения не выявлены.	
11.	Штатное расписание	Укомплектовано на 84%.	Доукомплектовать в соответствии с утвержденным муниципальным заданием.
12.	Уровень квалификации специалистов, имеющих квалификационную категорию от общей численности преподавательского состава	В соответствии с изученными личными делами, уровень квалификации соответствует 70%. Не имеется положения об аттестации, чтобы проводить дальнейшую работу по аттестации работников.	Разработать положение по аттестации работников.
13.	Журнал регистрации инструктажа на рабочем месте	Работники ознакомлены при поступлении на работу, повторных инструктажей не проводилось	
14.	Журнал регистрации вводного инструктажа	По направлениям деятельности учреждения в личные дела вложены вводные инструктажи по охране труда и технике безопасности	
15.	Журнал учета выдачи инструкций по охране труда для работников подразделений (служб) предприятия	Инструкции вложены в личные дела по направлениям деятельности, подписи об ознакомлении имеются	

16.	Журнал регистрации несчастных случаев на производстве	Несчастных случаев не зафиксировано, т.е. не имелось	
17.	Журнал учета инструкций по охране труда для работников	Работники ознакомлены при поступлении на работу, повторных ознакомлений не имеется	
18.	Приказ «О соблюдении мер противопожарной безопасности»	Работники ознакомлены	
19.	Приказ «О пожарной безопасности»	Работники ознакомлены	
20.	Информационный стенд «Охрана труда»	В наличии	Обновить информационные материалы в срок до 14.08.2012 г.
21.	Информационный стенд «Противопожарная безопасность»	В наличии	Обновить информационные материалы в срок до 14.08.2012 г.
22.	Наличие средств для тушения пожара	Огнетушители заправлены в декабре 2011 г. по адресам: - ул. Студенческая, д.16; - Б. Дорогомиловская, д. 9; - Бережковская набережная, д.14. Не заправлен огнетушитель по адресу: - ул. Ген. Ермолова, д.10/6.	Необходимо заправить огнетушители в срок до 1 сентября 2012 г.
23.	Схема эвакуации	Имеется, доступ организован	
24.	Запасной выход из помещений	Имеется, доступ организован	
Специалисты по организации досуговой, социально-воспитательной, физкультурно-оздоровительной и спортивной работы с населением по месту жительства:			
25.	Программы и планы занятий кружков, студий, спортивных секций	Программы имеются, планы занятий секций представлены в полном объеме.	
26.	Журналы тренеров-преподавателей и педагогов по посещаемости спортивных секций и	Журналы посещаемости заполнены тренерами – преподавателями и педагогами в соответствии с установленными требованиями и	Рекомендовано заполнить недостающую информацию в журналах посещаемости в срок до 15 августа

	кружков	<p>включают: учебный план, расписание занятий, общие сведения о занимающихся, учет посещаемости, содержание занятий, отчет о проведенных мероприятиях, сведения о проведении инструкции безопасности.</p> <p>Были выявлены следующие нарушения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - отсутствуют сведения о проведении инструкции по технике безопасности у следующих тренеров-преподавателей и педагогов: 1) тренер-преподаватель по футболу, мини-футболу - Агафонов И.В.; 2) Педагог по хореографии Детского театра песни «Светофор» - Севастьянов И.А.; 3) Педагог по хореографии Детского театра песни «Светофор», Денс-клуба «Фаворит» - Токарева А.А.; 4) педагоги клуба «Оригами» - Лев А.В., Фаустов М.В.; 5) педагог по индивидуальному вокалу - Валова Д.К.; 6) педагог клуба военно-исторической реконструкции «Полководцы третьего тысячелетия» - Щукин А.В.; 7) педагог клуба прикладного творчества «Сувенир» - Чадина А.И.; 8) педагог детской изостудии «Радуга» - Ракина И.Б.; 9) педагог студии «Маленький театр» - Валова Д.К. 	2012 г.
27.	Организация работы кружков, клубов, спортивных секций	<p>Объемы за квартал по количеству занимающихся, указанных в муниципальном задании, не соответствуют фактическому выполнению:</p> <ul style="list-style-type: none"> - секция по баскетболу и стритболу – (- 5 чел); - секция по мини-футболу – (-10 чел.); - секция по хоккею / роллеркею – (-25 чел.); - секция по шашкам и шахматам – (-2 чел.); - секция по ОФП – (-2 чел.); - секция по игре в дартс – (-10 	<p>Рекомендовано проанализировать и устранить в срок до 01 сентября 2012 г.</p> <p>В целях выявления уровня удовлетворенности потребителя, полученной услугой, необходимо провести анкетирование жителей района и предоставить обобщенные сведения в срок до 20 сентября</p>

		<p>чел.);</p> <ul style="list-style-type: none"> - секция по настольному теннису – (-10 чел.); - секция по бадминтону – (-10 чел.); - работа изостудии «Радуга» - (-1 чел.); - работа клуба самодеятельной песни «Ваганты» - (-2 чел.); - работа студии «Маленький театр» - (-1 чел.). 	2012 г.
28.	Отчетные документы по проведенным мероприятиям	Фотоотчеты по проведенным мероприятиям имеются в полном объеме.	
29.	<p>Наличие информации о работе МБУ «Дети-Детям» в помещениях, переданных муниципалитету Дорогомилово в безвозмездное пользование, по адресам:</p> <p>- Студенческая ул., д.16</p> <p>- Б. Дорогомиловская, д. 9</p> <p>- Генерала Ермолова ул., д.10/6</p>	<p>Режим работы помещения (в т.ч. и по др. адресам учреждения с указанием названия секций и кружков) и расписание спортивных секций и кружков имеется. Также размещена информация об органах, осуществляющих защиту прав несовершеннолетних. В помещении учреждения есть краткая информация (с фотографиями) о деятельности клубов и кружков.</p> <p>Расписание кружков соответствует действительности, но также на стенде размещена устаревшая информация о работе кружков. На стенде представлены сведения о наборе детей в кружки и студии.</p> <p>Режим работы и расписание занятий имеется. На стендах в помещении размещена следующая информация:</p> <ul style="list-style-type: none"> - о работе спортивных секций и кружков, проводимых учреждением; - о правах несовершеннолетних, - - о пропаганде здорового образа жизни и др. 	

	<p>- Бережковская наб., д.14</p>	<p>Режим работы помещения и расписание кружков отсутствует.</p>	<p>Рекомендовано проверить и устранить в срок до 15 августа 2012 г., а также необходимо разместить вывеску МБУ «Дети-Детям».</p>
<p>30.</p>	<p>Наличие информации о работе МБУ «Дети-Детям» на официальном сайте муниципалитета Дорогомилово</p>	<p>Информация о деятельности МБУ «Дети-Детям» размещена на сайте муниципалитета в разделах:</p> <ul style="list-style-type: none"> - «Спорт и досуг», где указаны расписания спортивных секций и направления кружков, общая информация о деятельности учреждения; - «МБУ «Дети-Детям», где размещена общая информация о деятельности учреждения, муниципальное задание, расписание секций и кружков и др. <p>Информация о проведенных мероприятиях МБУ «Дети-Детям» размещается на сайте на постоянной основе.</p> <p>Были выявлены следующие нарушения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - в разделе «Спорт и досуг» → МБУ «Дети-Детям»: наличие информации о работе РОО «Всестилевое боевое многоборье», не относящейся к деятельности МБУ «Дети-Детям»; - в разделе МБУ «Дети-Детям» → «МБУ «Дети-Детям»: наличие информации, которая не соответствует действительности: <ol style="list-style-type: none"> 1. МБУ «Дети-Детям», является не только муниципальным, но и <u>бюджетным</u> учреждением. 2. Коротеева С.В. в настоящее время не является депутатом муниципального собрания внутригородского муниципального образования Дорогомилово в городе Москве. 3. Указаны ФИО сотрудников, которые в настоящее время не ведут работу кружков и секций в МБУ «Дети-Детям». 4. Размещение информации о работе РОО «Всестилевое боевое многоборье», не относится к 	<p>Рекомендовано проверить, опираясь на утвержденное муниципальное задание, и устранить выявленные нарушения в срок до 01 сентября 2012 г.</p> <p>В целях информирования населения района Дорогомилово и привлечения к занятиям в кружках и секциях, необходимо разработать буклеты о деятельности учреждения в срок до 20 сентября 2012 года.</p>

		<p>деятельности МБУ «Дети-Детям».</p> <p>5. Информация о деятельности МБУ «Дети-Детям» расположена не структурирована и бессистемно (отсутствует информация о директоре и сотрудниках учреждения, контактные телефоны, планы мероприятий и др.);</p> <p>- в разделе МБУ «Дети-Детям» → «О нас»: информация о тренерах-преподавателях устаревшая и не соответствует действительности;</p> <p>- в разделе МБУ «Дети-Детям» → РОО «Всестилевое боевое многоборье»: раздел не относится к деятельности МБУ «Дети-Детям».</p>	
--	--	--	--

Рекомендации комиссии:

выявленные в ходе проверки нарушения устранить к 20.09.2012 года и до 25.09.2012 предоставить информацию руководителю муниципалитета.