

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 III квартал 2012 года**

от «19» ноября 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.

**Заместитель председателя
комиссии:**

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

Члены комиссии:

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

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

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 «02» октября 2012 г. № 104-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. в III квартале 2012 года основные средства не приобретались, не оплачивались и не оприходовались.	
4.	Документы по учету материальных ценностей (подарки, сувениры, кубки).	В сентябре 2012 г. по договору № 7 от 26.09.2012 г. приобретены наградные материалы, а именно: медали-72 шт., дипломы—72 шт., кубки-3 шт. на сумму 4 659,23 руб. Однако в договоре № 7 от 26.09.2012 отсутствует подпись Руководителя «Продавца» Алексиной Н.В., а также договор не заверен оттиском печати ООО «Диалог-Конверсия».	Выявленные нарушения рекомендовано устранить в срок до 03 декабря 2012 г.

		В подтверждающих документах проведения соревнований по волейболу отсутствуют ведомости вручения призов, а также заявки на участие представлены не в полном объеме. В результате чего не представляется возможным подтверждение вручения призов, приобретенных к данному мероприятию.	
5.	Документы по материальным запасам	В сентябре 2012 по договору поставки № 317/дп от 05.09.2012 оплачены расходные материалы для работы кружка «Сувенир» на сумму 1 338 руб. Однако в договоре поставки № 317/дп от 05.09.2012 отсутствует подпись Генерального директора «Продавца» Толстобровова М.В., а также договор не заверен оттиском печати ООО «Логос-Интернет».	Выявленные нарушения рекомендовано устранить в срок до 03 декабря 2012 г.
6.	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.: 1) договор № 56-12 от 10.09.2012, акт № 160 от 17.09.2012.(транспортные услуги) 2) Документы, подтверждающие факт возмещения компенсации за питание главного судьи турнира по стритболу в рамках спартакиады «Спорт для всех» Рождественскому М.С. (согл. № 8 от 30.08.12, акт от 03.09.2012) и главного секретаря турнира Вандышева Е.А. (согл. № 9 от 30.08.12, акт от 03.09.2012)	28 сентября 2012 года оплачены транспортные услуги, оказанные 12 и 13 сентября 2012 года, по перевозке игроков сборной района Дорогомилово по стритболу к месту проведения окружных соревнований в рамках спартакиады «Московский двор-спортивный двор». Однако в представленных документах не представлены путевые листы, а так же не представлен счет-фактура. Нарушений не выявлено.	Выявленные нарушения рекомендовано устранить в срок до 03 декабря 2012 г.

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 4 755 500 руб. - организацию физкультурно-оздоровительной и спортивной работы с населением по месту жительства в размере 2 557 100 тыс. руб. 	<p>Фактический расход за 9 мес. 2012 г. составил всего 2 759 907,61 руб., что составляет 58 %.</p> <p>Особенно низким процентом исполнения бюджета характеризуются следующие статьи:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Прочие услуги (в т.ч. з/п совместителей и начисления на з/п) – 576 889,55 руб. или 40 % исполнения. 2. Прочие расходы (призы, сувениры и т.д.) – 20 186,02 руб. или 40 % исполнения (не изменились по сравнению с прошлым отчетным периодом). 3. Увеличение стоимости основных средств – 11 224,06 руб. или 11 % исполнения. (не изменились по сравнению с прошлым отчетным периодом). <p>Фактический расход за 9 мес. 2012 г. составил всего 1 323 373,99 руб., что составляет всего 52 %.</p> <p>Особенно низким процентом исполнения бюджета характеризуются следующие статьи:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Зарботная плата – 326 695,81 руб. или 49 % исполнения. 2. Транспортные услуги 31 508,00 руб. или 53 % исполнения. 3. Прочие услуги (в т.ч. з/п совместителей и начисления на з/п) – 732 745,72 руб. или 56 % исполнения. 4. Прочие расходы (призы, сувениры и т.д.) – 13 901,32 руб. или 9 % исполнения. 5. Увеличение стоимости материальных запасов – 45 989,19 руб. или 32 % исполнения. 	<p>Рекомендовано усилить контроль по освоению бюджетных ассигнований, а также в IV квартале 2012 г. устранить причины низкого освоения бюджетных средств.</p>
----	--	--	---

Специалист по кадровым вопросам:

8.	Состав административно-педагогического персонала	Штатные сотрудники – 12 человек; Совместители – 12 человек	
9.	Укомплектованность кадрами	85%	Имеются вакансии тренера по дартсу, бадминтону, настольному теннису, футболу (0,5 ст.) и волейболу (0,5 ст.). Продолжить работу по укомплектованности специалистами
10.	Документы об образовании	Имеются. Образование соответствует необходимым квалификационным требованиям при замещении должностей.	
11.	Стаж работы по специальности	25% сотрудников имеют стаж работы по специальности менее 5 лет	
12.	Документы повышения квалификации	Имеются. 85% преподавателей проходили курсы повышения квалификации.	Предусмотреть возможность направления сотрудников на курсы повышения квалификации
13.	Наличие квалификационного разряда	Имеется у всех сотрудников	

Специалисты по организации досуговой, социально-воспитательной, физкультурно-оздоровительной и спортивной работы с населением по месту жительства:

14.	Программы и планы занятий кружков, студий, спортивных секций	Программы и планы занятий кружков/спортивных секций представлены, но требуют доработки, т.к. в большинстве программ не указан охват населения и др. сведения	Рекомендовано заполнить недостающую информацию в программах и представить в срок до 03 декабря 2012 г.
15.	Журналы тренеров-преподавателей и педагогов по посещаемости спортивных секций и кружков	Журналы посещаемости заполнены тренерами – преподавателями и педагогами в соответствии с установленными требованиями и включают: учебный план, расписание занятий, общие сведения о занимающихся, учет посещаемости, содержание	

		занятий, отчет о проведенных мероприятиях, сведения о проведении инструкции безопасности. Нарушений не выявлено.	
16.	Организация работы кружков, клубов, спортивных секций	Объемы за квартал по количеству занимающихся, указанных в муниципальном задании, не соответствуют фактическому выполнению: - секция по хоккею / роллеркею – (-25 чел.) – занятия не проводились; - секция по спортивной аэробике – (-5 чел.); - секция по игре в дартс – (-10 чел.) - занятия не проводились; - секция по настольному теннису – (-20 чел.) - занятия не проводились; - секция по бадминтону – (-10 чел.) - занятия не проводились; - работа клуба самодеятельной песни «Ваганты» - (-12 чел.) - занятия не проводились в виду отсутствия желающих посещать данный кружок.	Рекомендовано проанализировать и устранить в срок до 03 декабря 2012 г. В целях выявления уровня удовлетворенности потребителя, полученной услугой, необходимо ежеквартально проводить анкетирование жителей района и предоставлять обобщенные сведения в срок до 10-го числа месяца следующего за отчетным В связи с тем, что работа клуба самодеятельной песни «Ваганты» не пользуется спросом среди жителей района, необходимо исключить данную услугу из муниципального задания на 2013 год.
17.	Организация и проведение клубных и районных мероприятий, выставок, фестивалей, участие в окружных и городских мероприятиях	Мероприятия были проведены в соответствии с утвержденным муниципальным заданием. МБУ «Дети-Детям» принимали активное участие в окружных и районных мероприятиях.	
18.	Организация и проведение клубных и районных соревнований и турниров, участие в окружных соревнованиях	Районные соревнования и турниры проводились в соответствии с утвержденным муниципальным заданием. Не были проведены - соревнования по бадминтону; - открытый кубок района Дорогомилово по мини-футболу до 1996 г. МБУ «Дети-Детям» принимали активное участие в окружных соревнованиях по стритболу, волейболу, пляжному футболу.	

19.	Отчетные документы по проведенным мероприятиям	<p>Фотоотчеты по проведенным мероприятиям имеются в полном объеме на электронном носителе, а также информация о мероприятиях размещается на официальном сайте муниципалитета.</p> <p>При участии детей, занимающихся в МБУ, в городских и окружных мероприятиях, каждому участнику раздается диск с информацией.</p>	
20.	Отчетные документы по проведенным мероприятиям с выделением субвенций	<p>За III квартал было проведено 3 мероприятия:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Предсоревновательный турнир по стритболу в рамках окружной спартакиады «Спорт для всех» - 4000 руб. 00 коп. Документация представлена в полном объеме (акт приемки работ, согласование, счет, заявление, смета, отчет о проведенном мероприятии, заявки, фотоотчет). 2. Участие в спартакиаде «Московский двор – спортивный двор» по стритболу – 13216 руб. 00 коп. Представлены следующие документы: счет, акт, договор, служебная записка. 3. Кубок МБУ «Дети-Детям» по волейболу, посвященный Дню учителя – 11059 руб. 23 коп. Имеется следующая документация: положение, смета, товарная накладная, счет-фактура, протокол, заявки. Ведомость о вручении наградного материала отсутствует. 	<p>Рекомендовано к документациям по проведению мероприятия прикладывать фотоотчет</p> <p>Подготовить ведомость о вручении наградного материала в срок до 03 декабря 2012 г. и приложить к имеющейся документации.</p> <p>Рекомендовано к документации по проведению мероприятия прикладывать описательный отчет и фотоотчет.</p>

<p>21.</p>	<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>- Бережковская наб., д.14</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 и режим работы помещения соответствует действительности.</p> <p>Режим работы и расписание занятий имеется внутри помещения. При входе в помещение на вывесках не указан режим работы помещения. На стендах в помещении размещена следующая информация:</p> <ul style="list-style-type: none"> - о правах несовершеннолетних, - о пропаганде здорового образа жизни и др. <p>Режим работы помещения и расписание кружков в наличии.</p>	<p>Рекомендовано проверить и устранить в срок до 03 декабря 2012 г.</p>
<p>22.</p>	<p>Наличие информации о работе МБУ «Дети-Детям» на официальном сайте муниципалитета Дорогомилово</p>	<p>Информация о деятельности МБУ «Дети-Детям» размещена на официальном сайте муниципалитета в разделе:</p> <ul style="list-style-type: none"> - «Спорт и досуг» → МБУ «Дети-Детям», где указана информация об учреждении и сотрудниках, 	

		<p>муниципальное задание, отчет о проведенных мероприятиях, план мероприятий на 4 квартал, кружки и клубы (презентации), расписание студий, кружков и секций, вакансии.</p> <p>Информация о деятельности МБУ «Дети-Детям» расположена структурирована и системна.</p>	
23.	<p>Коэффициент эффективности использования помещения</p> <p>- Студенческая ул., д.16</p> <p>- Б. Дорогомиловская, д. 9</p> <p>- Генерала Ермолова ул., д.10/6</p> <p>- Бережковская наб., д.14</p>	<p>0,66</p> <p>0,75</p> <p>1,14</p> <p>0,96</p>	<p>Выявить причины неэффективности использования помещения и увеличить охват населения в занятия в кружках и спортивных секциях (коэффициент эффективности использования помещения должен быть приближен к 1)</p>

Комиссия отмечает необходимость и востребованность оказываемых учреждением услуг и проводимых работ.

Вместе с тем следует отметить, что не все услуги, запланированные муниципальным заданием по физкультурно-оздоровительной и спортивной работе были выполнены в III квартале. А те, которые выполнялись нельзя признать удовлетворительными.

Так например, 11 июля в 17.00 часов планировался открытый кубок района Дорогомилово по мини-футболу среди мужских любительских команд. Организация турнира и контроль за соблюдением норм Федерации футбола и требований безопасности при проведении соревнований возлагались на руководство МБУ «Дети-Детям». К участию планировалось 6 команд, общей численностью до 60 человек. На момент открытия и начало игр на спортивной площадке по ул. Платовская, д. 4, где должен проходить турнир, присутствовали 12 участников из трех команд и тренер-преподаватель Илья Агафонов. Заявленные документы соревнования оформлены не были, регламент не утвержден. Ни представителей оргкомитета и судейства, ни представителей МБУ «Дети-Детям» на турнире не было. Приветствие спортсменов участников и открытие турнира проводило руководство и работники муниципалитета. Закрытие и награждение команд не проводилось, тренер Агафонов Илья был уволен, а турнир сорван.

Приведенный пример характеризует отношение работников МБУ «Дети-Детям» к организации и проведению спортивных мероприятий, подрывает авторитет и доверие к органам местного самоуправления, руководству учреждения, создает нездоровые настроения среди участников соревнований, коими в большей степени являются представители молодежи.

Не лучшим образом обстоят дела и с организацией социально-воспитательной работы, в отчетах она не отражается, а проверить не представляется возможным.

Замечания, сделанные комиссией по результатам работы во II квартале 2012 года повторяются и в III квартале (по пунктам акта от 31 июля 2012 года):

- №4 «Документы по учету материальных ценностей»;
- № 5 «Документы по материальным запасам»;
- № 11 «Штатное расписание»;
- № 27 «Организация работы кружков, клубов, спортивных секций».

Не выполнены рекомендации комиссии в части освоения денежных средств. За 9 месяцев 2012 года освоено на выполнение мероприятий муниципального задания средств в размере 4 083 281,60 или 55 %.

Все вышеизложенное говорит о низкой организации планируемых мероприятий и муниципального задания в целом.

Рекомендации комиссии:

выявленные в ходе проверки нарушения устранить к 03.12.2012 года и до 10.12.2012 предоставить информацию руководителю муниципалитета.