

**МБОУ ДО «Детская школа искусств № 50»  
ОТЕТ**

**по устранению предписаний контролирующих органов за 2017 г.**

1. 23.05.2017 г. проведена проверка антитеррористической защищенности места массового пребывания людей рабочей группой антитеррористической комиссии по мониторингу состояния антитеррористической защищенности объекта. Оценка антитеррористической защищенности – удовлетворительно.  
Рекомендации комиссии:

№	Рекомендация	Мероприятия по решению вопроса
1	Решить вопрос по установке камер видеонаблюдения помещений и прилегающей территории.	Внести в проект бюджета финансирование на установку видеонаблюдения.
2	Провести актуализацию телефонов оперативных и экстренных служб на информационном стенде по антитеррору.	Обновлены памятки с телефонами оперативных и экстренных служб.

2. 18.09.2017 г. проведена проверка антитеррористической защищенности места массового пребывания людей рабочей группой антитеррористической комиссии по мониторингу состояния антитеррористической защищенности объекта.  
Рекомендации комиссии:

№	Рекомендации	Мероприятия по решению вопроса
1	В должностной инструкции на дежурного ознaкомлено одно должностное лицо	Должностная инструкция всех дежурных скопированы из личных дел и размещены на посту охраны. На момент проверки все должностные лица были ознaкомлены с должностной инструкцией. Во время проверки инструкции находились в личных делах.
2	В должностных инструкциях сторожа отсутствует ознaкомление. Должностная инструкция в личном деле и документация по антитеррору имеет разное количество листов и дату утверждения (07.09.17 г. и 15.09.17 г.)	Должностные инструкции всех сторожей скопированы из личных дел и размещены на посту охраны. В связи с усиливaюшимися мерами по антитеррористической безопасности инструкции постоянно перерабатываются, постоянно меняются. Сторожа пользуются последней подписанной инструкцией.
3	В приказе № 75 от 01.09.2017 г. об осуществлении пропускного режима в здании и на территории отсутствуют росписи об ознaкомлении.	Работники школы с приказом № 75 от 01.09.2017 г. ознaкомлены под роспись.
4	Не выполняется п. 4.4. договора 1-120 с ФТКУ УВО ВПГ России по Кемеровской области по факту регулярной проверки тревожной кнопки (в договоре ежедневно) По факту проверка производится раз в неделю в четверг.	Кнопка экстренного вызова полиции с 19.09.2017 г. проверяется ежедневно.

3. ОНД Кировского района ОНДПР г. Кемерово, г. Березовского и Кемеровского района, УНДПР ГУ МЧС России по Кемеровской области  
Предписание № 31\1\11 от 23.10.2017 г.

№	Нарушение по предписанию	Мероприятия по устранению нарушений предписания	Дата выполнения
1	Люк, предназначенный для выхода на кровлю здания правого крыла, не является противопожарным 2-го типа (предел огнестойкости должен быть не менее Е 1 30, размер не менее 0,6 х 0,8).	Срок до 01.08.2018 года	
2	Пожарные шкафы (4 шт.) изготовлены из горючих материалов	Срок до 01.08.2018 года	
3	В помещении кабинета № 3, люк предназначенный для выхода на кровлю здания, не является противопожарным 2-го типа (предел огнестойкости должен быть не менее Е 1 30, размер не менее 0,6 х 0,8).	Срок до 01.08.2018 года	
4	В помещениях электропитовой, комнаты хранения художественного реквизита, расположенной в подвале, отсутствуют двери с требуемым пределом огнестойкости.	Срок до 01.08.2018 года	

4. Контрольное ревизионное управление 20 мая 2016 года (выдано Предписание КРУ № 9-П от 21.06.2016 г.)

№	Пункты нарушения	Мероприятия по устранению	Дата выполнения
1	Устранить нарушения требований, предусмотренных п.8,13 ст. 9.2 Закона № 7-ФЗ, ст. 7.2, 7.3 Постановления № 107. Внести следующие изменения в Устав: - определить ответственность руководителя учреждения, в том числе в случае причинения ущерба учреждению в результате совершения крупной сделки, в соответствии с требованиями п. 13 ст. 9.2 Закона № 7-ФЗ, п. п. в) п. 7.2, 7.3 Постановления № 107; - включить в раздел об имуществе и финансах Устава положения об открытии лицевых счетов муниципальному учреждению в органах Федерального казначейства, а также об иных счетах, открываемых муниципальному учреждению, предусмотренное п. 8 ст. 9.2 Закона № 7 – ФЗ, п.п. г) 7.2, 7.3 Постановления № 107.	- 04.12.2017 г. подготовлено и передано письмо в КУМИ г. Кемерово о внесении дополнений в Устав школы; - получено решение КУМИ № 2906 от 18.12.2017 г. «О внесении дополнений в Устав МБОУДО «ДШИ № 50»; - получено дополнение к Уставу МБОУДО «ДШИ № 50»; - Полученные документы переданы для регистрации в налоговую инспекцию для регистрации 19.12.2017 г. - 27.12.2017 г. внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы школы № 2174205614317.	18.12.2017 г.
2	Устранить нарушение требования п.7.4.3 Постановление № 52. Определить в п. 7.7 Положения об оплате труда ответственного за своевременным устранением размера выплат за выслугу лет работникам учреждения в связи с изменением стажа работы.	Внесены изменения в Положение об оплате труда в части назначения ответственного за своевременным устранением размера выплат за выслугу лет работникам учреждения в связи с изменением стажа работы	Срок выполнения 08.03.2018 г.
3	В п. 7.8 Положения об оплате труда название «Положение о премировании работников» привести в соответствие с Положением, действующем в настоящее время в учреждении (Положение о стимулировании).	Внесены изменения в Положение об оплате труда в части названия «Положение о материальном стимулировании работников»	Срок выполнения 08.03.2018 г.

<p>4 Устранить нарушение следующих пунктов Положения о стимулировании: - ознакомить всех работников Учреждения, а так же лиц, принимаемых впервые на работу в учреждение, с Положением о стимулировании; - исключить из п.п. 3.2, 3.3 категории получателей стимулирующих выплат должности «завхоз», «столяр», которые не предусмотрены штатным расписанием Учреждения; - исключить из п. 3.2 критерии определения выплат за интенсивность труда, высокие результаты работы по занимаемой должности, которые дублируют должностные обязанности, предусмотренные должностными инструкциями работников учреждения.</p>	<p>Разработано новое Положение о материальном стимулировании работников.</p>	<p>29.12.2017 г.</p>
<p>5 Устранить нарушение ч. 3 ст. 8 Закона № 402-ФЗ, п. 60, 61, 72 Инструкции №174н. Внести изменения и дополнения в Учётную политику учреждения: - п. 4.6 учётной политики привести в соответствие с п. 72 Инструкции №174н в части отражения записей по поступлению доходов; - определить способы и учёт операций формирования себестоимости выполненных работ, оказываемых услуг в соответствии с п. 134-140 Инструкции №157н.</p>	<p>Пункт 2.2. Акта. Принято к сведению при дальнейшей работе. В учётную политику на 2018 год будут внесены изменения в части способов включения прямых, накладных, общехозяйственных расходов в себестоимость услуги, утверждённой муниципальным заданием, а также утверждённой перечень расходов, не формирующих себестоимость услуг, источником финансового обеспечения которых является субсидия на выполнение муниципального задания.</p>	<p>Срок выполнения 08.03.2018 г.</p>
<p>6 Устранить нарушение п. 3 ст. 13 Закона №402. На сумму неверно начисленного дохода в размере 15 354,47 руб., которая не обоснованно завысила задолженность учредителя – управления культуры спорта и молодёжной политики администрации города Кемерово перед МБОУДО «ДШИ №50», уменьшить финансовое обеспечение на выполнение муниципального задания в 2017 году.</p>	<p>Пункт 2.4. акта. В 2016 году доходы в главной книге в сумме 26 779 784,47 руб. принимались под кредиторскую задолженность на 01.01.2017г. В связи с тем, что за 2016 год начисленные доходы закрыты на счет 440130000, нет возможности откорректировать начисление доходов за 2016 год. В главной книге за 2017 год доходы по счету 440110130 «Доходы текущего финансового года» отражены в соответствии с дополнительным соглашением №4 к соглашению о предоставлении субсидии на выполнение муниципального задания от 30.12.2016 № 5/17 в сумме 28 029 539,57 руб. На основании данных главной книги за 2017 год сформирована годовая бухгалтерская отчетность на 01.01.2018г.</p>	<p>Срок выполнения 08.03.2018 г.</p>
<p>7 Устранить нарушение п. 1.3 приказа Минфина РФ от 28.05.2014 г. №42н, п. 6 Порядка №1778. Внести изменения в муниципальное задание на 2017 г. в соответствии с базовым</p>	<p>В муниципальное задание на 2017 г. внесены изменения в соответствии с базовым (отраслевым) перечнем, размещённом на официальном сайте в сети Интернет</p>	<p>19.12.2017 г.</p>

<p>(отраслевым) перечнем, размещённом на официальном сайте в сети Интернет <a href="http://www.bus.gov.ru">www.bus.gov.ru</a>;</p> <p>- указать уникальный номер реестровой записи в соответствии с базовым (отраслевым) перечнем;</p> <p>- указывать показатели, характеризующий содержание муниципальной услуги, и категории потребителей муниципальной услуги.</p>	<p><a href="http://www.bus.gov.ru">www.bus.gov.ru</a>;</p>	
<p>8 Устранить нарушение п. 14 Порядка № 2317 и п. 2.2.1 Соглашения №7/16. Обеспечить своевременность внесения изменений в муниципальное задание в связи с изменением объёма субсидии, предоставленной на обеспечение выполнения муниципальной задания.</p>	<p>Принято к сведению при дальнейшей работе</p>	
<p>9 Устранить нарушение п. 8 Требования № 81 н. Обеспечить соответствие показателей финансового состояния Учреждения Плана ФХД на 2017 год показателям бухгалтерской отчётности. Внести изменения в План ФХД в таблицу «Показатели финансового состояния Учреждения» на 2017 год.</p>	<p>Пункт 3.1 акта.</p> <p>Таблица «Показатели финансового состояния Учреждения» Плана ФХД МБОУДО «ДШИ № 50» в редакциях от 31.03.2016г., от 30.12.2016г., от 30.03.2017г., от 28.04.2017г., от 30.06.2017г. содержит показатели о нефинансовых и финансовых активах, обязательствах, принятых на последнюю отчетную дату, представляющую дату составления Плана ФХД.</p>	<p>29.12.2017 г.</p>
<p>10 Устранить нарушение п. 2.2 Требований №1188. Провести анализ имущества, определить перечень ОЦДИ МБОУДО «ДШИ №50».</p>	<p>Перечень ОЦДИ согласно постановлению № 1188 от 15.05.2017 г. «О порядке определения видов и перечней особо ценного движимого имущества муниципальных автономных или бюджетных учреждений» было определено в июне 2017 года (Решение КУМИ № 1598 от 28.06.2017г.) на сумму 2688015,40 рублей и в июле 2017 года (решение КУМИ № 1872 от 26.07.2017 г.) на сумму 1268917,47 рублей.</p>	<p>29.12.2017 г.</p>
<p>11 Устранить нарушение следующих пунктов Инструкции №157н:</p> <p>- п. 38, 56: поставить на балансовый учёт МБОУДО «ДШИ №50» недвижимое имущество (помещение 1-го этажа по адресу: г. Кемерово, ул. 40 лет Октября, 3).</p> <p>Исключить из категории недвижимого имущества – сооружение теплоузлов на основании критериев, установленных ст. 130 Гражданского Кодекса РФ. Учёт по объекту привести в соответствие требованиям п. 37-41 Инструкции №157н.</p> <p>- п. 37, 53: привести в соответствие группировку основных</p>	<p>Пункт 4.4.1 акта.</p> <p>На основании решения КУМИ от 20.08.2009 № 2000 и акта приема-передачи муниципального недвижимого имущества от 20.08.2009г., предоставленного в бухгалтерию 01.10.2017г., принято к учёту недвижимое имущество – помещение 1 этаж по адресу г. Кемерово, ул. 40 лет Октября, 3.</p> <p>В связи с тем, что сооружения теплоузлов инв.№ 01030001, инв.№ 01030002 не соответствуют критериям недвижимого имущества, установленным ст.130 Гражданского кодекса РФ, бухгалтерской справкой от</p>	<p>01.10.2017</p>

<p>средств по группам счетов; - п. 117, 118: привести в соответствие группировку материалов по группам счетов; - п. 202, 254: не допускать отражение на счетах 20600 «Расчёты по выданным авансам» хозяйственных операций, не связанных с авансовыми платежами; - п. 332, 345, 346: организовать учёт на забалансовом счете 07 «Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры»; - п. 134: использовать в бухгалтерском учёте счет 109.00 «Себестоимость готовой продукции, работ, услуг».</p>	<p>09.01.2018г. сооружение теплоузлов перенесены со счета 410113000 «Сооружения – недвижимое имущество» на счет 410133000 «Сооружения – иное движимое имущество».</p> <p>Устранены нарушения п.38.56 Инструкции № 157н: поставлено на балансовый учёт МБУДО «ДШИ № 50» недвижимое имущество и исключено из категории недвижимого имущества – сооружение теплоузлов на основании критериев, установленных ст.130 Гражданского Кодекса РФ.</p> <p>Пункт 4.4.3 акта.</p> <p>При приобретении палочек для ксифона 2 шт. на сумму 3260,00 руб.; план эвакуации 1 шт. на сумму 2100,00руб.; стул офисный 50 шт. на сумму 41950,00 руб. сделаны бухгалтерские проводки:</p> <p>1)Д-т 210136310 К-т 210631410 принятие к учёту в составе основных средств</p> <p>2)Д-т 240120271 К-т 210136410 выдача в эксплуатацию с одновременным принятием на забалансовый учёт Д-т 2321.</p> <p>В момент проверки эти основные средства уже были отражены на забалансовом счете 21, через счет 210136000 были только обороты.</p> <p>Бухгалтерской справкой от 09.01.2018г. ростовая кукла 1 шт. на сумму 20350,00 руб. переведена со счета 210136000 на счет 210138000; планшет откорректирован со счета 410136000 на счет 410134000.</p> <p>Пункт 4.4.4 акта.</p> <p>Материалы, представленные в приложении № 2 акта, откорректированы по группам счетов бухгалтерской справкой от 09.01.2018г.</p> <p>Пункт 8.2.3.</p> <p>Нарушения п.202,254 Инструкции № 157н при отражении хозяйственных операций на счете 20600 «Расчёты по выданным авансам» присутствовали в 2016 году, что не подлежит корректировке, так как на основании этих данных сформирована бухгалтерская отчетность за 2016 год. В связи с принятием мер и усилением контроля за специалистами бухгалтерии отражение операций за</p>	<p>Срок выполнения 08.03.2018 г.</p> <p>Срок выполнения 08.03.2018 г.</p>
--	--	---

	<p>выполненные работы (подтвержденные актами выполненных работ) и полученные товары (подтвержденные товарными накладными) на счете 020600000 за период 2017 года не допускается. На счете 020600000 в 2017 году отражается только предоплата. То есть на момент проверки указанное нарушение за период 2016 года принято к сведению.</p> <p>Пункт 4.4.5 акта.</p> <p>В течение 2017 года материальные ценности, которые приобрелись в целях награждения (дарения) отражались на забалансовом счете 07.</p> <p>Пункт 2.2.1 акта.</p> <p>Принято к сведению при дальнейшей работе.</p> <p>В учетную политику на 2018 год будут внесены изменения в части способов включения прямых, накладных, общехозяйственных расходов в себестоимость услуги, утвержденной муниципальным заданием, а также предусмотрен перечень расходов, не формирующих себестоимость услуги, источником финансового обеспечения которых является субсидия на выполнение муниципального задания.</p>	<p>Срок выполнения 08.03.2018 г.</p>
<p>12 Устранить нарушение Постановления №706, п. 5.1 Постановления о тарифах №323. Внести изменения и дополнения в Положение о платных услугах: - из п. 4.7 исключить право учреждение самостоятельно устанавливать тарифы на платные образовательные услуги; - дополнить разделом «Ответственность исполнителя и заказчика».</p>	<p>Разработано новое положение о платных дополнительных образовательных услугах.</p>	<p>29.12.2017 г.</p>
<p>13 Устранить нарушение п. 3, ст. 93акон № 402-ФЗ, п. 7 Инструкции № 157н. оформить первичные документы, подтверждающие произведенные расходы, в соответствии с условиями договоров с ИП Сюсюкина Константина Сергеевичем на сумму 287 175,00 руб.</p>	<p>В соответствии с условиями договора ИП Сюсюкина К.С. № 14-2015 от 31.12.2015 г. и договора № 15-2016 от 30.12.2016 г. оформлены первичные документы акты сдачи-приемки выполненных работ</p>	<p>27.12.2017 г.</p>
<p>14 Устранить нарушение п. 9.2 Постановления №52. Обеспечить соответствие формирования фонда оплаты труда на 2017 год в штатном расписании в пределах утвержденных объёмов лимитов бюджетных обязательств местного бюджета, платных услуг и иной приносящей доход деятельности, установленных Планом ФХД.</p>	<p>Пункт 6.1. акта.</p> <p>В акте проверки в таблице № 11 не верно сделан расчет тр.3 сумма по штатному расписанию. Необходимо: 1578925,00 руб. (ФОТ в м-п с 01.01.2016 по 31.08.2016) x 8 месяцев + 1604800,00 руб. (ФОТ в м-п с 01.09.2016г. по 31.12.2016г.) x 4 месяца = 19050600,00 руб.</p>	<p>Нарушение отсутствует.</p>

	<p>в год По ПФХД на 2016г. в ред. 30.12.2016г. утверждён ФОТ 19062300,00 руб., что выше, чем по штатным расписаниям. Нарушение отсутствует.</p>	
<p>15 Устранить нарушение ПКГ отраслевых должностей руководителей, специалистов и служащих (приложение №1-3) Положения об оплате труда. Наименования должностей в штатном расписании «старший администратор» и «техник» привести в соответствие с Положением об оплате труда. Должности «преподаватель» и «концертмейстер» в штатном расписании разделить по квалификационным характеристикам работников в соответствии с ПКГ Положения об оплате труда и установить соответствующие оклады.</p>	<p>Нарушение устранено</p>	<p>Срок выполнения 08.03.2018 г.</p>
<p>16 Оформить штатное расписание в соответствии с Инструкцией по заполнению формы №Т-3, утверждённой Постановлением Госкомстата РФ от 05.01.2004 г. №1. В связи с отсутствием в структуре учреждения «хозяйственного отдела» исключить из штатного расписания должность «начальник хозяйственного отдела».</p>	<p>Нарушение устранено</p>	<p>Срок выполнения 08.03.2018 г.</p>
<p>17 Устранить нарушение следующих пунктов Постановления №52: - п. 2.3: привести размер окладов в соответствие с требованиями ПКГ с учётом квалификации сотрудников по занимаемой должности; - п. 6.3, 6.6: в Положении об оплате труда и дополнительных соглашениях к трудовым договорам работников подробно указать виды выплат компенсационного характера, в частности виды дополнительных работ, не входящих в должностные обязанности. Установить критерии данного вида выплат, указать содержание или объём дополнительных работ; - п. 1 Приложения №8: издать приказ о создании тарификационной комиссии; - п. 3 Приложения №8: тарификационный список заполнить по категориям персонала по каждой должности каждого структурного подразделения в последовательности, соответствующей структуре штатного расписания учреждения.</p>	<p>Нарушение устранено</p>	<p>Срок выполнения 08.03.2018 г.</p>
<p>18 Устранить нарушение ст. 57 ТК РФ. Внести изменения в трудовой договор работника Ковалева А.А.: размер оклада привести в соответствие штатному расписанию по</p>	<p>Проведена аттестация работника Ковалева А.А., размер оклада приведен в соответствие штатному расписанию учреждения по должности «настройщик пианино и роялей»</p>	<p>Срок выполнения 08.03.2018 г.</p>

	должности «настройщик пианино и роялей».		
19	Устранить нарушение части II «Должности руководителей» Приказа № 761н. Провести аттестацию заместителя директора по АХР Курбаткиной Н.В., рассмотреть вопрос о соответствии квалификации Курбаткиной Н.В., замещаемой должности заместителя директора по АХР.	- Проведена аттестация заместителя директора по административно – хозяйственной работе Курбаткиной Н.В. на соответствие занимаемой должности.	Срок выполнения 08.03.2018 г.
20	Устранить нарушение п. 3.2 Положения о стимулировании: - установить размер выплат за интенсивность и высокие результаты работ в соответствии с Положением о стимулировании; - внести изменения в Положение о стимулировании в части «категории получателей» стимулирующих выплат, установить категории получателей в соответствии со штатным расписанием; - обеспечить установление размеров выплат строго в соответствии с Положением о стимулировании, т.е. в процентном отношении к должностному окладу.	Разработано новое Положение о материальном стимулировании работников.	29.12.2017 г.

5. Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Кемеровской области, территориальный отдел в городе Кемерово Предписание № 600 от 27.10.2017 г. и Предписание № 599 от 27.10.2017 г.:

№	Нарушение по предписанию	Мероприятия по устранению нарушения предписания		Дата выполнения
		Срок выполнения до	-	
1	Привести типовой и реально заключаемые с потребителями Договора об образовании на обучение по дополнительным платным образовательным программам в соответствии с действующим законодательством.	Срок выполнения до 01.02.2018 г.	-	-
2	Выполнить в помещениях школы для занятий на музыкальных инструментах и вокалом, за исключением кабинета № 21, шумоизолирующие мероприятия с использованием шумопоглощающих отделочных материалов в соответствии с требованиями п. 7.3. СанПин 2.4.4.3172-14.	Срок выполнения до 01.11.2018 г.	-	-

Директор МБОУДО «ДШИ № 50»

М.М. Турмас

