

**АКТ**  
**проверки МБОУ Ельнинская СШ №2 им. К.И.Ракутина**

08.04.2018

г.Ельня

Комиссия в составе:

Председатель комиссии:

Кизунова Светлана Валентиновна – заместитель Главы муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области

Макаренкова Анжелика Анатольевна – начальник отдела экономического развития, прогнозирования, имущественных и земельных отношений Администрации муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области, заместитель председателя комиссии

Тимошенкова Лариса Николаевна – ведущий специалист отдела экономического развития, прогнозирования, имущественных и земельных отношений Администрации муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области, секретарь комиссии

Члены комиссии:

Поваркова Надежда Александровна- заместитель начальника финансового управления Администрации муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области

Гаврютина Татьяна Владимировна- главный специалист сектора организационной и кадровой работы Администрации муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области

Прудникова Татьяна Ивановна- главный специалист финансового управления Администрации муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области

Никонорова Валентина Михайловна - ведущий специалист отдела экономического развития, прогнозирования, имущественных и земельных отношений Администрации муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области

Марченкова Елена Николаевна – менеджер финансового управления Администрации муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области

Провели проверку финансово-хозяйственной деятельности муниципального бюджетного образовательного учреждения Ельнинская средняя школа №2 им. К.И.Ракутина.

Основание проверки: Распоряжение Администрации муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области» от 22.03.2018 №134-р.

Период проведения проверки:  
с 26.03.2018 по 07.04.2018г.

Проверка произведена в соответствии с:

1. Бюджетным Кодексом Российской Федерации.
2. Постановлением Администрации муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области от 22.07.2011 №364 «О порядке формирования муниципального задания и порядке финансового обеспечения выполнения этого задания муниципальными бюджетными и казенными учреждениями».
3. Постановлением Администрации муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области от 23.06.2016 №652 «Об утверждении Положения о порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений и финансового обеспечения выполнения муниципального задания».
4. Муниципальными заданиями на оказание муниципальных услуг за 2015, 2016 и 2017 год.
5. Штатными расписаниями.
6. Положением «Об оплате труда работников муниципальных учреждений культуры Ельнинского района Смоленской области Ельнинской школы №2».
7. Положением «О распределении стимулирующей части фонда оплаты труда педагогическим работникам МБОУ Ельнинской школы №2 имени К.И. Ракутина».
8. Положением «О порядке установления доплат и надбавок за работу не входящую в круг основных обязанностей, за сложность, напряженность и высокое качество работы из стимулирующего фонда оплаты труда работников МБОУ Ельнинской школы №2 имени К.И. Ракутина».
9. Положением «О стимулирующих выплатах руководителям образовательных организаций Ельнинского района Смоленской области и показателей эффективности работы руководителей муниципальных образовательных организаций».
10. Положением «О порядке и условиях выплаты материальной помощи работникам».
11. Трудовым Кодексом Российской Федерации.
12. Порядком по организации и осуществлению контроля за сохранностью и целевым использованием муниципального имущества, находящегося в собственности муниципального образования «Ельнинский район»

Смоленской области, утвержденным постановлением Администрации муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области от 12.12.2014 № 806.

13. Положением о порядке управления и распоряжения объектами муниципальной собственности муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области, утвержденным решением Ельнинского районного Совета депутатов от 27.03.2014 № 12 ( в ред. Решения от 21.02.2018 №12).

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Место проведения проверки: МКУ «Централизованная бухгалтерия учреждений образования и других учреждений Ельнинского района Смоленской области» -216330 Смоленская область, г.Ельня, пер.Глинки, д. 5

Проверка начата 26.03.2018, окончена 07.04.2018

Должностными лицами организации в проверяемом периоде являлись:

- директор МБОУ Ельнинская СШ №2 им. К.И.Ракутина- Иванова Галина Николаевна;

- начальник МКУ «Централизованная бухгалтерия учреждений образования и других учреждений Ельнинского района Смоленской области»- Соколова Светлана Владимировна

- бухгалтер Комарова Татьяна Николаевна

Место нахождения учреждения и место осуществления деятельности :  
216330 Смоленская область г.Ельня, ул.Ленина, д.46

МБОУ Ельнинская СШ №2 им. К.И.Ракутина осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного Постановлением № 409 от 30.10.2015 года Администрации муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области.

Учредителем и собственником имущества учреждения является муниципальное образование «Ельнинский район» Смоленской области.

Функции и полномочия учредителя осуществляет Администрация муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области (Учредитель).

Учреждение находится в ведомственном подчинении отдела образования Администрации муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области.

Настоящая проверка проведена на основании представленных документов:

1. Нормативных правовых актов и иных распорядительных документов, обосновывающих операции со средствами, выделенными на выполнение муниципального задания и их использованием.

## **2.НАСТОЯЩЕЙ ПРОВЕРКОЙ УСТАНОВЛЕНО СЛЕДУЮЩЕЕ:**

### **1.Ведение и учет личных дел**

Личные дела сформированы в полном объеме. В ходе проверки нарушений законодательства не выявлено.

### **2.Ведение и учет трудовых книжек**

Все трудовые книжки зарегистрированы в журнале регистрации трудовых книжек. В ходе проверки нарушений законодательства не выявлено.

### **3. Порядок регистрации и оформления трудовых договоров**

В ходе проверки нарушений законодательства не выявлено.

### **4.Порядок целевого использования муниципального имущества**

В ходе проверки муниципального имущества было установлено следующее:

На первом этаже в коридоре к столовой окна имеют трещины, пропускают холодный воздух в помещение. На стенах отваливается штукатурка, на потолке видны трещины. Малый спортивный зал – после ремонта, но из-за протечки воды со второго этажа на участке стены и потолке образовалась трещина и отслоилась штукатурка.

В помещении мастерской окна не открывают – может выпасть стекло. Окна имеют трещины, пропускают холодный воздух. В помещении имеется люк к канализации. Когда забивается, вся вода растекается по кабинету.

Обивка кресел возле раздевалки на 1 этаже порвана.

На крыльце и тамбуре центрального входа на потолке из-за протечки крыши видны следы сырости.

На первом этаже здания (где размещена начальная школа) в туалете окна имеют трещины, стекла имеют трещины, на подоконнике и стенах отслаивается краска. На потолке отваливаются хрусты и образуются большие трещины.

Холл первого этажа (где начальная школа, запасной боковой выход) – течет крыша, видны следы сырости. Крыльцо имеет трещины и сколы. Частично - полное разрушение покрытия.

Классы начальной школы находятся в хорошем состоянии.

На втором этаже здания (где располагается актовый зал, учительская) - произведен ремонт за счет собственных средств. Замечаний нет.

Кабинет заместителя директора – ремонт за счет собственных средств. Замечаний нет.

На втором этаже здания – стены имеют трещины, краска отслаивается. В туалетах отслаивается краска. Необходим косметический ремонт.

На третьем этаже здания одно крыло отремонтировано за счет собственных средств – замечаний нет. Во втором крыле на стенах следы отслоившейся краски, трещины. На окнах трещины, пропускают холодный воздух.

Электрическая проводка требует капитального ремонта с заменой электрической щитовой.

Система сигнализации открыта.

С наступлением весны стена 2 этажа (где столовая) сырая. Из-за влаги кирпич рушится. Участок крыши течет.

Все помещения поддерживаются в чистоте и порядке.

Рекомендовано: изыскать средства на проведение косметического ремонта по устранению трещин, а так же заменой оконных рам. Заменить обивку кресел. В помещении мастерской отремонтировать канализацию.

## **5. Использование субсидий на выполнение муниципального задания**

Объем субсидии на выполнение муниципального задания в 2015, 2016 и 2017 годах МБОУ Ельнинская СШ №2 Им. К.И. Ракутина утверждался следующими решениями Ельнинского районного Совета депутатов:

№50 от 22.12.2014 «О бюджете муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области на 2015 и плановый период 2016 и 2017 годов»;

№68 от 23.12.2015 «О бюджете муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области на 2016 год»;

№45 от 28.12.2016 «О бюджете муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области на 2017 и плановый период 2018 и 2019 годов».

### ***Порядок формирования и утверждения муниципального задания***

Муниципальное задание на предоставление муниципальной услуги «Реализация общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования» в 2015 году сформировано в соответствии с постановлением Администрации муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области от 22.07.2011 №364 «О порядке формирования муниципального задания и порядке финансового обеспечения выполнения этого задания муниципальными бюджетными и казенными учреждениями».

В 2016 и 2017 году Муниципальное задание на предоставление муниципальных услуг «Реализация основных общеобразовательных

программ начального образования», «Реализация основной общеобразовательной программы основного общего образования», «Реализация основной общеобразовательной программы среднего общего образования» сформировано в соответствии с постановлением от 23.06.2016 №652 «Об утверждении Положения о порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений и финансового обеспечения выполнения муниципального задания».

Утверждены муниципальные задания начальником Отдела образования Администрации муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области.

Контроль за выполнение муниципального задания осуществляет Отдел образования Администрации муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области.

Результаты контроля размещены на официальном сайте муниципального образования <http://elnya-admin.admin-smolensk.ru>.

Отчет о выполнении муниципального задания за 2015 года составлялся с периодичностью: Ежегодно до 1 февраля очередного года, согласно постановления Администрации муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области от 22.07.2011 №364 «О порядке формирования муниципального задания и порядке финансового обеспечения выполнения этого задания муниципальными бюджетными и казенными учреждениями».

Отчет составлен в срок, показатели характеризующие объем и качество оказываемых услуг выполнены.

Согласно постановления от 23.06.2016 №652 «Об утверждении Положения о порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений и финансового обеспечения выполнения муниципального задания» (*раздел 3 Требования к отчетности о выполнении муниципального задания и порядку контроля за выполнением муниципального задания*) периодичность отчетности не может быть установлена реже, чем один раз в квартал. Срок годового отчета не может быть установлен позднее 1 февраля года, следующего за отчетным. Исходя из этого в 2016 и 2017 годах ежеквартальных отчетов о выполнении муниципального задания не формировалось. Годовые отчеты о выполнении муниципального задания за 2016 и 2017 годы составлены в срок, характеризующие объем и качество оказываемых услуг за проверяемый период выполнены.

Отчеты о выполнении муниципального задания размещены на сайте <http://bus.gov.ru>.

***Расходование субсидии на выполнение муниципального задания:***

(руб.)

	<i>Утверждено решением</i>	<i>Профинансировано из бюджета</i>	<i>Израсходовано по ПФХД</i>	<i>Остаток</i>
<i>2015</i>	<i>13644663,66</i>	<i>13537878,35</i>	<i>13537878,35</i>	<i>0,00</i>

2016	14081380,25	13451692,27	13451692,27	0,00
2017	10301881,00	10263950,48	10263950,48	0,00

Финансирование муниципального задания в 2015, 2016 и 2017 годах осуществлялось в рамках муниципальной программы «Развитие системы образования муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области на 2014-2020 годы», подпрограммы «Общее образование», основного мероприятия «Совершенствование качества, доступности и эффективности оказания услуги (работ) муниципальными бюджетными учреждениями».

При проверке не целевого использования субсидии на выполнение муниципального задания не установлено.

#### **6. Порядок выплаты заработной платы, порядок утверждения штатного расписания, положение о выплате заработной платы**

Начисление и выплата заработной платы в МБОУ Ельнинская школа №2 имени К.И. Ракутина осуществляется на основании штатного расписания (Штатное расписание утверждено директором) и в соответствии Положением «Об оплате труда работников муниципальных учреждений культуры Ельнинского района Смоленской области Ельнинской школы №2», Положением «О распределении стимулирующей части фонда оплаты труда педагогическим работникам МБОУ Ельнинской школы №2 имени К.И. Ракутина», Положением «О порядке установления доплат и надбавок за работу не входящую в круг основных обязанностей, за сложность, напряженность и высокое качество работы из стимулирующего фонда оплаты труда работников МБОУ Ельнинской школы №2 имени К.И. Ракутина», Положением «О стимулирующих выплатах руководителям образовательных организаций Ельнинского района Смоленской области и показателей эффективности работы руководителей муниципальных образовательных организаций», Положением «О порядке и условиях выплаты материальной помощи работникам».

За проверяемый период нормативно- правовые акты регулирующие начисление заработной платы представлены.

В ходе выборочной проверки начисления и выплаты заработной платы за проверяемый период нарушений не установлено.

#### **По результатам проверки предлагается:**

1. При формировании муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг и при выполнении финансового обеспечения данных заданий руководствоваться Постановлением Администрации муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области от 23.06.2016 №652 «Об утверждении Положения о порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении

муниципальных учреждений и финансового обеспечения выполнения муниципального задания».

Заместитель Главы муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области, председатель комиссии

С.В.Кизунова

Начальник отдела экономического развития, прогнозирования, имущественных и земельных отношений Администрации муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области, заместитель председателя комиссии

А.А.Макаренкова

Ведущий специалист отдела экономического развития, прогнозирования, имущественных и земельных отношений Администрации муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области, секретарь комиссии

Л.Н.Тимошенкова

Заместитель начальника финансового управления Администрации муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области

Н.А.Поваркова

Главный специалист сектора организационной и кадровой работы Администрации муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области

Т.В.Гаврютина

Главный специалист финансового управления Администрации муниципального образования



«Ельнинский район» Смоленской области

 Т.И.Прудникова

Ведущий специалист отдела экономического развития, прогнозирования, имущественных и земельных отношений Администрации муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области



В.М.Никонорова

Менеджер финансового управления Администрации муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области



Е.Н.Марченкова

Директор МБОУ Ельнинская СШ №2 им.К.И.Ракутина



Г.Н.Иванова

Начальник МКУ «Централизованная бухгалтерия учреждений образования и других учреждений Ельнинского района Смоленской области»



С.В.Соколова