

Управление культуры города Ростова-на-Дону  
Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования  
**Детская школа искусств № 6**  
имени Г.В. Свиридова

344064 г. Ростов-на-Дону  
ул. Вавилова 1, тел. 277-29-69, факс: (8-863) 277-93-69

09.09.2020 г. № 80

Председателю  
Контрольно-счетной палаты  
города Ростова-на-Дону  
И.П. Радюхиной

На основании Представления Контрольно-счетной палаты города Ростова-на-Дону от 10.08.2020г. № 650/02.01 в связи с проведенным контрольным мероприятием по «Проверке эффективности (результативности), правомерности использования субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий, субсидий на иные цели и использование муниципального имущества детскими музыкальными школами, школами искусств, подведомственными Управлению культуры города Ростова-на-Дону за 2019 год и текущий период 2020 года» и по результатам контрольных мероприятий. МБУ ДО ДШИ №6 имени Г.В.Свиридова сообщает следующее:

1. Проведено служебное расследование по фактам нарушений, выявленных Контрольно-счетной палаты города Ростова-на-Дону в ходе проведения контрольных мероприятий (Акт №1 от 31 августа 2020 года).
2. Разработан план мероприятий по устранению нарушений, выявленных проверкой Контрольно-счетной палаты города Ростова-на-Дону.
3. В соответствии с допущенным нарушением требований постановления Администрации города Ростова-на-Дону от 29.12.2015 года №1333 в формировании отчета о муниципальном задании за 2019г. проведены следующие мероприятия по прекращению нарушений:
4. В соответствии с допущенными нарушениями в части оплаты труда работников проведены следующие мероприятия:
  - разработка критериев оценки результативности и качества работы работников позволяющие определить их деятельность по достижению показателя делегированы Управлению культуры города Ростова-на-Дону, в связи с необходимостью единства применяемых в учреждениях дополнительного образования показателей за интенсивность и высокие результаты.;
  - заключены договора с заместителем директора по УР Ахлюстиной Л.Г. Школы в части преподавательской деятельности;

- усилен контроль в части организации трудовых отношений на условиях внутреннего совместительства согласно ТК РФ;
  - направлены уведомления об изменении системы оплаты труда работникам в письменной форме согласно ст. 74 ТК РФ о предстоящих изменениях определенных сторонами условий трудового договора, а также о причинах, вызвавших необходимость таких изменений;
  - усилен контроль за выплатами надбавок за дополнительную работу, связанную с обеспечением образовательного процесса, но не входящую в основные должностные обязанности работникам.
- приняты меры по организации бухгалтерского учета и отчетности в строгом соответствии с требованиями действующего законодательства по формированию резерва предстоящих расходов на оплату труда за фактически отработанное время с отражением операций в регистрах бухгалтерского учета за 2020г.

Приложение №1 – Копия Приказа о создании комиссии по проведению служебного расследования № 466 01/Д от 27.08.2020;

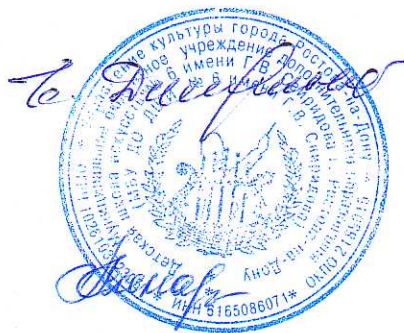
Приложение №2 – Копия Акта о проведении служебного расследования №1 от 31 августа 2020 года;

Приложение №3 – Копия Плана мероприятий по устранению нарушений, выявленных проверкой Контрольно-счетной палаты города Ростова-на-Дону от 27.08.2020;

Приложение №4 – Копии трудовых договоров на заместителя директора по Учебной работе;

Приложение №5 – Копии уведомлений об изменении системы оплаты труда работникам.

Директор  
МБУ ДО ДШИ № 6  
имени Г.В. Свиридова



Е.В. Джумыга

Главный бухгалтер

Е.В. Пуга

10.08.20  
*Е.В. Джумыга*  
*Е.В. Пуга*

УТВЕРЖДАЮ

Директор МБУ ДО ДШИ №6

Имени Г.В. Двиридова

Е.В. Джумылга



### Отчет

о выполнении плана мероприятий по устранению нарушений, выявленных  
Контрольно-счетной палатой города Ростова-на-Дону от 27.08.2020 года

п/п	Описание выявленного нарушения	Требование плана мероприятий по устранению нарушений	Принятые меры	Срок исполнения	Исполнители
1	2	3	4	5	6
1.	Разработать критерии оценки результативности и качества работы работников позволяющие определить их деятельность по достигнутому показателю. Устанавливать выплаты за интенсивность и высокие результаты работы работникам только при наличии факта подтверждения исполнения показателя критерия оценки	Разработать критерии оценки результативности и качества работы работников позволяющие определить их деятельность по достигнутому показателю. Устанавливать выплаты за интенсивность и высокие результаты работы работникам только при наличии факта подтверждения исполнения показателя критерия оценки.	Разработка критериев оценки результативности и качества работы работников позволяющие определить их деятельность по достигнутому показателю делегированы Управлению культуры города Ростова-на-Дону, в связи с необходимостью единства применяемых в учреждении дополнительных образований показателей за интенсивность и высокие результаты.	Декабрь 2020 года	Управление культуры города Ростова-на-Дону
2.	Устранить нарушения требований Трудового кодекса РФ при организации трудовых	Устранить нарушения требований Трудового кодекса РФ при организации трудовых отношений	Заключены договоры с заместителями директора Школы в части преподавательской деятельности.	1 сентября 2020 года	Инспектор отдела кадров – Джеентаева Н.В..

<p>отношений с работниками Учреждения</p>	<p>с работниками Учреждения. Усилить контроль в части организации трудовых отношений на условиях внутреннего совместительства согласно ТК РФ</p>	<p>Усилен контроль в части организации трудовых отношений на условиях внутреннего совместительства согласно ТК РФ.</p>	<p>Постоянно</p>	
<p>3. Обеспечить правомерность установления доплат компенсационного характера</p>	<p>Обеспечить правомерность установления доплат компенсационного характера</p>	<p>Направлены уведомления об изменении системы оплаты труда работникам в письменной форме согласно ст. 74 ТК РФ о предстоящих изменениях определенных сторонами условий трудового договора, а также о причинах, вызвавших необходимость таких изменений. Усилен контроль за выплатами надбавок за дополнительную работу, связанную с обеспечением образовательного процесса, но не входящую в основные должностные обязанности работникам.</p>	<p>1 сентября 2020 года</p>	<p>Инспектор отдела кадров – Джеентаева Н.В</p>
<p>4. Устранить искажения показателей бухгалтерского учета и отчетности Учреждения по отражению операций по формированию резервов предстоящих расходов на оплату труда за фактическое отработанное время</p>	<p>Устранить искажения показателей бухгалтерского учета и отчетности Учреждения по отражению операций по формированию резервов предстоящих расходов на оплату труда за фактическое отработанное время</p>	<p>По состоянию на 01.01.2020 г. сформирован резерв предстоящих расходов на оплату труда за фактически отработанное время.</p>	<p>Постоянно</p>	<p>Главный бухгалтер – Пуга Е.В.</p>

Исполнитель:  
Главный бухгалтер Пуга Е.В.

УТВЕРЖДАЮ

Директор МБУ ДО ДШИ №6  
имени Г.В. Свиридова

*Е.В. Джумпала*  
Е.В. Джумпала



### План мероприятий

по устранению нарушений, выявленных Контрольно-счетной палатой города  
Ростова-на-Дону от 27.08.2020 года

№ п/п	Наименование мероприятия	Ответственный исполнитель	Срок исполнения
1	2	3	4
1.	Разработать критерии оценки результативности и качества работы работников позволяющие определить их деятельность по достижению показателя. Устанавливать выплаты за интенсивность и высокие результаты работы работникам только при наличии факта подтверждения исполнения показателя критерия оценки.	Управление культуры города Ростова-на-Дону	декабрь 2020 года
2.	Устранить нарушения требований Трудового кодекса РФ при организации трудовых отношений с работниками Учреждения.	Инспектор отдела кадров – Джеентаева Н.В.	1 сентября 2020 года
3.	Усилить контроль в части организации трудовых отношений на условиях внутреннего совместительства согласно ТК РФ	Инспектор отдела кадров Джеентаева Н.В.	постоянно
4.	Обеспечить правомерность установления доплат компенсационного характера	Главный бухгалтер – Пуга Е.В.	1 сентября 2020 года
5.	Обеспечить показатели бухгалтерского учета и отчетности учреждения по отражению операций по формированию резервов предстоящих расходов на оплату труда за фактическое отработанное время, в соответствии с приказом Минфина России от 25.03.2011 №33н	Главный бухгалтер – Пуга Е.В.	постоянно

Исполнитель:

Главный бухгалтер Пуга Е.В.



**В результате проведенного расследования выявлено:**

1. Отдельным работникам произведены выплаты при отсутствии документального подтверждения факта исполнения показателей критерия оценки, которые неинформативны и не позволяют определить деятельность работника по достижению показателя.

2. Выявлен факт нарушения требований Трудового кодекса РФ при организации трудовых отношений с работниками Учреждения.

3. Выявлен факт нарушения установленных надбавок за дополнительную работу, связанную с обеспечением образовательного процесса, но не входящую в основные должностные обязанности работника: ведущему бухгалтеру, главному бухгалтеру (с начислениями на оплату труда) за 2019 год и 5 месяцев 2020 года.

4. Допущено искажения показателей бухгалтерского учета и отчетности учреждения по отражению операций по формированию резервов предстоящих расходов на оплату труда за фактическое отработанное время за 2019 год.

**Изучив материалы и проведя опрос работников, комиссия приняла решения:**

1. Применить меры по недопущению в будущем выявленных нарушений:

- Джеентаевой Н.В. – инспектору отдела кадров при исполнении своих должностных обязанностей усилить контроль при организации трудовых отношений с работниками Учреждения и устранить нарушения требований Трудового кодекса РФ при заключении трудовых договоров с заместителями директора Школы в части преподавательской деятельности.

- Пуга Е.В. – главному бухгалтеру при исполнении своих должностных обязанностей при установлении доплат компенсационного характера усилить контроль за выплатами надбавок за дополнительную работу, связанную с обеспечением образовательного процесса, но не входящую в основные должностные обязанности работникам и обеспечить правомерность установления доплат компенсационного характера.

- Разработка критериев оценки результативности и качества работы работников позволяющие определить их деятельность по достижению показателя делегированы Управлению культуры города Ростова-на-Дону, в связи с необходимостью единства применяемых в учреждениях дополнительного образования показателей за интенсивность и высокие результаты.

- Пуга Е.В. – главному бухгалтеру при исполнении своих должностных обязанностей устранить искажения показателей бухгалтерского учета и отчетности учреждения по отражению операций по формированию резервов предстоящих расходов на оплату труда за фактическое отработанное время.

Приложение №1 - объяснительная записка Джеентаевой Н.В. от 31.08. 2020 года.

Приложение №2 - объяснительная записка Пуга Е.В.. от 31.08. 2020 года.

В чем подписываемся:

1. Джумыга Е.В. Е. Джумыга « 31 »  
августа 2020 г.
2. Ахлюстина Л.Г. Л.Г. Ахлюстина « 31 »  
августа 2020 г.
3. Ветошкина Н.В. Н.В. Ветошкина « 31 »  
августа 2020 г.
4. Комиссаров А.В. А.В. Комиссаров « 31 »  
августа 2020 г.
5. Пуга Е.В. Е.В. Пуга « 31 »  
августа 2020 г.
6. Джеентаева Н.В. Н.В. Джеентаева « 31 »  
августа 2020 г.

С настоящим актом ознакомлены:

- Ахлюстина Л.Г. Л.Г. Ахлюстина « 31 » августа 2020 года
- Ветошкина Н.В. Н.В. Ветошкина « 31 » августа 2020 года
- Комиссаров А.В. А.В. Комиссаров « 31 » августа 2020 года
- Пуга Е.В. Е.В. Пуга « 31 » августа 2020 года
- Джеентаева Н.В. Н.В. Джеентаева « 31 » августа 2020 года



МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ  
ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ  
ДЕТСКАЯ ШКОЛА ИСКУССТВ № 6  
имени Г.В. СВИРИДОВА г. РОСТОВА-НА-ДОНУ  
наименование организации

Форма по ОКУД  
по ОКПО

4  
Код

02207

Номер документа	Дата составления
№466 01/Д	27.08.2020г.

## ПРИКАЗ

*О создании комиссии  
по проведению служебного  
расследования*

В связи с выявленными фактами нарушений в ходе проверки Контрольно-счетной палатой города Ростова-на-Дону Муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования Детской школы искусств имени Г.В.Свиридова

### ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Создать комиссию для проведения служебного расследования в следующем составе:

Председатель комиссии – Джумыга Елена Викторовна.

Члены комиссии:

- |                     |                               |
|---------------------|-------------------------------|
| 1 Пуга Е.В. -       | Главный бухгалтер;            |
| 2 Ахлюстина Л.Г. -  | Заместитель директора по УР;  |
| 3 Ветошкина Н.В. -  | Заместитель директора по УР;  |
| 4 Комиссаров А.В. - | Заместитель директора по АХР; |
| 5 Джеентаева Н.В. - | Инспектор отдела кадров.      |

2. Комиссии провести проверку и представить отчет в срок до 31 августа 2020 года.

Директор  
МБУ ДО ДШИ № 6  
имени Г.В.Свиридова

Е.В.Джумыга

С приказом (распоряжением) работник ознакомлен \_\_\_\_\_

	27.08	2020 г.
	" " 27.08	2020 г.
	" " 27.08	2020 г.
	" " 27.08	2020 г.
	27.08	2020