

УТВЕРЖДАЮ
Председатель Контрольно-счетной палаты
города Рязани

М.И. Батьков

ОТЧЕТ № 3

по итогам плановой проверки эффективности и целевого использования средств бюджета города Рязани, соблюдения порядка управления и распоряжения муниципальным имуществом муниципальным автономным образовательным учреждением дополнительного образования детей «Детско-юношеская спортивная школа «Золотые купола»

город Рязань

27 февраля 2013 года

1. Проверка проведена в соответствии с Положением о Контрольно-счетной палате города Рязани, утвержденным решением Рязанской городской Думы от 28 июня 2012 года № 223-I, во исполнение Плана работы Контрольно-счетной палаты города Рязани на 2012 год, утвержденного решением Коллегии Контрольно-счетной палаты города Рязани, на основании распоряжения Контрольно-счетной палаты города Рязани от 19 ноября 2012 года № 57 «О проведении проверки муниципального автономного образовательного учреждения дополнительного образования детей «Детско-юношеская спортивная школа «Золотые купола».

2. *Предмет проверки:* Проверка эффективности и целевого использования средств бюджета города Рязани, соблюдения порядка управления и распоряжения муниципальным имуществом муниципальным автономным образовательным учреждением дополнительного образования детей «Детско-юношеская спортивная школа «Золотые купола».

3. *Проверяемая организация:* муниципальное автономное образовательное учреждение дополнительного образования детей «Детско-юношеская спортивная школа «Золотые купола».

4. *Проверяемый период:* с 1 января 2011 года по 30 июня 2012 года.

5. По результатам контрольного мероприятия в форме проверки был оформлен и подписан акт № 1, утвержденный председателем Контрольно-счетной палаты города Рязани 11 января 2013 года. Указанный акт для ознакомления представлен директору МАОУ ДОД «ДЮСШ «Золотые купола» Храмову Юрию Михайловичу и подписан им 11 января 2013 года.

Плановой проверкой МАОУ ДОД «ДЮСШ «Золотые купола» установлено:

1) При проверке правильности возмещения командировочных расходов сотрудникам учреждения, установлено, что по итогам командировки в г. Санкт-Петербург 5 человек с 04.05.2012 по 06.05.2012 документально не подтверждены командировочные расходы в сумме 2,9 тыс. рублей.

В период проведения проверки нарушение устранено: денежные средства в сумме 2,9 тыс. рублей внесены в кассу учреждения.

2) Выявлено нарушение требований действующего федерального законодательства при списании 3 единиц оргтехники (компьютеров).

Списание компьютеров произведено МАОУ ДОД «ДЮСШ «Золотые купола» на основании актов о списании объекта основных средств, при этом утилизация техники не проводилась, тогда как, в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 10.01.2002 №7-ФЗ «Об охране окружающей среды», мониторы подлежат обязательной утилизации.

3) Положением об оплате труда работников МАОУ ДОД «ДЮСШ «Золотые купола» предусмотрена выдача заработной платы не реже чем два раза в месяц, 28 числа каждого месяца - аванс и 15 - окончательный расчет. Выявлены случаи несоблюдения учреждением указанных сроков выдачи заработной платы.

4) В ходе проверки начисления заработной платы установлено, что расчет заработной платы работников МАОУ ДОД «ДЮСШ «Золотые купола» города Рязани за дни нахождения в командировке осуществлялся без учета исчисления среднего заработка.

5) В нарушение требований Постановления Госкомстата России от 05.01.2004 №1 МАОУ ДОД «ДЮСШ «Золотые купола» при учете отработанного работниками рабочего времени применяет неунифицированные формы документов учета рабочего времени.

6) Также в ходе проверки установлено, что в нарушение п. 2.1.24 Дополнительного соглашения № 4 к трудовому договору от 02.10.2007 № 34-1М, на основании внутренних приказов (от 06.04.2011, от 17.08.2011, от 28.05.2012) «О возложении обязанностей», в связи с командировкой директора учреждения, назначались исполняющими обязанности директора учреждения его заместители без соответствующего распоряжения (согласования) с администрацией города Рязани.

Аудитор
Контрольно-счетной палаты города Рязани

С.С. Ерастов