

**КОМИТЕТ ГОРОДСКОГО КОНТРОЛЯ
Новокузнецкого городского округа**

654041 г. Новокузнецк
ул. Циолковского, 34
электронный адрес: kgk@rdtc.ru
официальный сайт: kgk-nvkz.ru
тел. 71-49-90

№ 1-13-76
от 2020 г.

Директору
МБ НОУ «Лицей № 111»
Полюшко М.В.

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ

по результатам контрольного мероприятия «Проверка целевого и эффективного использования муниципального имущества и средств субсидий Новокузнецкого городского округа, выделенных на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и иные цели Муниципального бюджетного негипового общеобразовательного учреждения «Лицей № 111».

Комитет городского контроля Новокузнецкого городского округа в соответствии с пунктом 2.2 плана работы Комитета городского контроля на первый квартал 2020 г., распоряжением председателя Комитета городского контроля от 18 февраля 2020 г. № 5 провел контрольное мероприятие «Проверка целевого и эффективного использования муниципального имущества и средств субсидий Новокузнецкого городского округа, выделенных на финансовое обеспечения выполнения муниципального задания и иные цели МБ НОУ «Лицей № 111».

По результатам проверки выявлены следующие недостатки и нарушения:

➤ *При проверке уставных документов, локальных нормативных актов Учреждения на соответствие действующему законодательству. Проверке хозяйственных и трудовых договоров, приказов Учреждения на соответствие действующему законодательству.*

1. При проверке соответствия локальных нормативных актов Учреждения законодательству Российской Федерации, Кемеровской области, иным нормативным правовым актам Российской Федерации и Кемеровской области, муниципальным нормативным правовым актам установлено:

- в нарушение ст. 60.2, ст. 151 Трудового Кодекса РФ, п. 3.4 Примерного положения об оплате труда работников муниципальных образовательных организаций Новокузнецкого городского округа, утвержденного постановлением администрации города Новокузнецка от 16.07.2018 г. № 143, п. 3.4 Положения об оплате труда работников МБ НОУ «Лицей № 111» трудовыми договорами (доп. соглашениями к ним) не установлены выплаты компенсационного характера следующим работникам Учреждения: специалисту по закупкам (Лесина Н.А.) «за ведение документации по 44-ФЗ «О закупках», преподавателю информатики (Мирончик Е.А.) «за реализацию профильной подготовки информатики в 11 А»;

- в нарушение п. 3.1, приложения № 2 к Примерному положению об оплате труда работников муниципальных образовательных организаций Новокузнецкого городского округа, утвержденному постановлением администрации города Новокузнецка от 16.07.2018 г. № 143, в приложении № 2 «Положение о стимулировании работников МБ НОУ «Лицей № 111» к Положению об оплате труда работников МБ НОУ «Лицей № 111» (в ред. от 19.09.2019 г.) в разделе «Перечень отдельных видов деятельности, за реализацию которых работникам устанавливаются выплаты за интенсивность и высокие результаты работы» установлены выплаты стимулирующего характера «за увеличенный объем работы по инициативе администрации», «за увеличение объема работы классных руководителей выпускных классов», «за дежурство в выходные и праздничные дни на территории лицея», которые относятся к выплатами компенсационного характера, а так же «за осуществление работником оформительской деятельности», «за осуществление работником издательской деятельности», которые не входят в должностные обязанности работников:

- в нарушение ст. 144 Трудового Кодекса РФ, п. 3.1. приложения № 2 к Примерному положению об оплате труда работников муниципальных образовательных организаций Новокузнецкого городского округа, утвержденному постановлением администрации города Новокузнецка от 16.07.2018 г. №143, пунктом 4.5 раздела «Перечень отдельных видов деятельности, за реализацию которых работникам устанавливаются выплаты за интенсивность и высокие результаты работы» установлена стимулирующая выплата «оплата организационных взносов за публикации и участие в конкурсах профессионального мастерства работником» в размере 100% от суммы взноса. Данный вид выплаты не входит в систему оплаты труда работников Учреждения.

2. При проверке приказов Учреждения на соответствие их действующему законодательству установлено:

- приказы по Учреждению, предоставленные на проверку, не зарегистрированы в журналах регистрации приказов, либо под реквизитами приказа, предоставленного на бумажном носителе, зарегистрирован приказ с другим наименованием. Таким образом, установить факт наличия в Учреждении приказа директора как организационно-распорядительного документа, отражающего факт хозяйственной жизни Учреждения и иной управленческой деятельности, не представляется возможным.

3. При выборочной проверке трудовых договоров установлено:

- в нарушение п. 5.5 Примерного положения об оплате труда работников муниципальных образовательных организаций Новокузнецкого городского округа, утвержденного постановлением администрации города Новокузнецка от 16.07.2018 г. № 143, п.п. 1.4, 5.5 Положения об оплате труда работников МБ НОУ «Лицей № 111» в трудовых договорах (дополнительных соглашениях к ним) директора и заместителей директора не предусмотрен перечень выплат стимулирующего характера и диапазон выплат в зависимости от степени достижения установленных показателей эффективности работы Учреждения (структурных подразделений учреждения);

- в нарушение ст. 57 Трудового кодекса РФ, пунктов 1.4, 3.4, 3.5 Примерного положения об оплате труда работников муниципальных образовательных организаций Новокузнецкого городского округа, утвержденного постановлением администрации города Новокузнецка от 16.07.2018 г. № 143, пунктов 1.4, 3.4, 3.5 Положения об оплате труда работников МБ НОУ «Лицей № 111» в трудовых договорах работников, которым производятся выплаты компенсационного характера «за работу с вредными и (или) опасными условиями труда», отсутствует указание на характеристику условий труда (Турцева И.В., Гавриш М.К.), а работа во вредных и (или) опасных условиях не подтверждается результатами специальной оценки условий труда (аттестации рабочих мест по условиям труда) или заключением государственной экспертизы условий труда;

- в нарушение ст. 57 Трудового кодекса РФ, п.п. 1.4, 3.4 Примерного положения об оплате труда работников муниципальных образовательных организаций Новокузнецкого городского округа, утвержденного постановлением администрации города Новокузнецка от 16.07.2018 г. № 143, п.п. 1.4, 3.4 Положения об оплате труда работников МБ НОУ «Лицей № 111» в трудовых договорах работников МБ НОУ «Лицей № 111» не установлены выплаты компенсационного характера в части выплат за дополнительную работу, не входящую в должностные обязанности работников, и особые условия труда (классное руководство, проверка письменных работ, заведование кабинетом и т.д.

➤ *При проверке целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на финансовое обеспечение деятельности Учреждения:*

1. *При проверке порядка составления (утверждения) и исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности Учреждения по видам финансового обеспечения. Проверка целевого и эффективного использования средств субсидии на выполнение муниципального задания.*

1. В нарушение п.п. 3.5, 4.1 Порядка формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями Новокузнецкого городского округа и финансового обеспечения выполнения муниципального задания, утвержденного постановлением администрации г. Новокузнецка от 30.11.2010 г. № 114 «О совершенствовании правового положения муниципальных учреждений», в Соглашении о порядке и условиях предоставления субсидии МБ НОУ «Лицей № 111» № Ш/111/1 от 09.01.2019 г. установлен размер субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на 2019 г. превышающий размер нормативных затрат на оказание муниципальных услуг и нормативных затрат на содержание имущества на сумму 18000,0 тыс. руб. На основании инвентаризации финансовых активов и обязательств данное отклонение устранено в октябре 2019 г.

2. При проверке уточнённого плана финансово-хозяйственной деятельности на 2019 г. установлено несоответствие показателей плана по поступлениям и сведений, указанных в соглашениях о предоставлении субсидии, в сумме 8,6 тыс. руб., а именно:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Предусмотрено в 2019 году Соглашением о предоставлении субсидии			Предусмотрен о Планом ФХД	Отклонен не, +/-
		на 2018 г.	на 2019 г.	Итого:		
1.	Субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания	1409,5	50511,2	51920,7	51928,7	+8,0
2.	Субсидии на иные цели	-	526,4	526,4	527,0	+0,6
	Итого:	1409,5	51037,6	52447,1	52455,7	+8,6

2. При проверке порядка формирования штатной численности, составления и утверждения штатного расписания, соблюдения порядка начисления компенсационных выплат, в т.ч. доплат за работу на условиях совмещения (совместительства).

При проверке соблюдения порядка начисления компенсационных выплат установлено нарушений на сумму 1212,3 тыс. руб. (с районным коэффициентом), а именно:

- *выплаты работникам, занятым на работах с вредными и (или) опасными условиями труда*
 - в нарушение ст. 219 Трудового Кодекса РФ, п. 6, ч. 1 ст. 7 Федерального закона от 28.12.2013 г. №426-ФЗ «О специальной оценке условий труда» производились компенсационные выплаты «за работу во вредных условиях» работникам Учреждения (учитель информатики, учитель химии, естествознания, учитель физики) при отсутствии вредных и опасных условий труда по итогам проведенной специальной оценки условий труда на сумму 103,6 тыс. руб.;
- *за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных*
 - в нарушение требований ст. 151, ст. 60.2 Трудового Кодекса РФ, п. 3.4 Примерного положения об оплате труда работников муниципальных образовательных организаций Новокузнецкого городского округа, утвержденного постановлением администрации г. Новокузнецка от 16.07.2018 г. № 143, п. 3.4 Положения об оплате труда работников МБ НОУ «Лицей № 111» без указания в трудовых договорах (дополнительных соглашениях) размера доплаты и срока, на который она установлена, а также без учета содержания и объема выполняемой дополнительной работы производились выплаты за совмещение профессий (лаборанта, секретаря) на сумму 115,4 тыс. руб. Устранено в ходе проверки.;
 - в нарушение ст. 99, ст. 152 Трудового Кодекса РФ, п. 3.4 Примерного положения об оплате труда работников муниципальных образовательных организаций Новокузнецкого городского округа, утвержденного постановлением администрации г. Новокузнецка от 16.07.2018 г. № 143, п. 3.4 Положения об оплате труда работников МБ НОУ «Лицей № 111» произведены выплаты компенсационного характера «за сверхурочную работу» без письменного согласия работника и конкретизации в трудовом договоре, а так же с нарушением порядка оплаты труда «за сверхурочную работу» на сумму 125,0 тыс. руб.
- *выплаты за дополнительные виды работ, не входящие в должностные обязанности, по непосредственно связанные с их выполнением*
 - в нарушение требований ст. 151, ст. 60.2 Трудового Кодекса РФ, п. 3.4 Примерного положения об оплате труда работников муниципальных образовательных организаций Новокузнецкого городского округа, утвержденного постановлением администрации г. Новокузнецка от 16.07.2018 г. № 143, п. 3.4 Положения об оплате труда работников МБ НОУ «Лицей № 111» производились выплаты «за проверку письменных работ», «руководителям методических объединений», «за заведование кабинетами», «за классное руководство», «за реализацию профильной подготовки», «за реализацию профильной подготовки деление класса на группы», «за ведение документации по 44-ФЗ «О закупках» без указания в трудовых договорах (дополнительных соглашениях) размера доплаты и срока, на который она установлена, а также без учета содержания и объема выполняемой дополнительной работы. Всего без заключения дополнительных соглашений к трудовым договорам и без учета содержания и объема выполняемой дополнительной работы произведено выплат в сумме 762,3 тыс. руб. Устранено в ходе проверки на сумму 680,1 тыс. руб.;
 - в нарушение п.п. 3.4, 3.5 Порядка формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями Новокузнецкого городского округа и финансового обеспечения выполнения муниципального задания, утвержденного постановлением администрации г. Новокузнецка от 30.11.2010 г. № 114 «О совершенствовании правового положения муниципальных учреждений» произведены компенсационные выплаты из средств субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания «за составление расписания занятий внеурочной деятельности, услуг на возмездной основе» учителю английского языка Теленковой А.А. в сумме 106,0 тыс. руб.

3. При проверке обоснованности расходов на оплату стимулирующих выплат.

1. По результатам проверки правильности заполнения, оформления оценочных листов и обоснованности «премиальных выплат по итогам работы» за проверяемый период установлено нарушений на сумму 115,4 тыс. руб. (с районным коэффициентом), в т.ч.:

- в нарушение п.п. 2.6, 2.7 приложения № 2 к Примерному положению об оплате труда работников муниципальных образовательных организаций Новокузнецкого городского округа, утвержденного постановлением администрации г. Новокузнецка от 16.07.2018 г. № 143, п.п. 2.10, 2.11 Положения о стимулировании работников МБ НОУ «Лицей № 111»:

- арифметические ошибки при суммировании баллов премиальной комиссии в оценочных листах учителя географии Митрохиной О.В. (от 09.01.2019 г.), учителя истории и обществознания Кузьминской О.А. (от 13.01.2019 г.), зам. директора по ВР Беспалова Е.А. (от 19.09.2019 г.). В результате несоответствия количества баллов по оценочным листам и количеством баллов, отраженных в протоколах заседания премиальной комиссии по распределению стимулирующей части фонда оплаты труда, приказах Учреждения «О распределении стимулирующей части оплаты труда», допущена переплата в сумме 12,9 тыс. руб.;

- количество баллов в оценочных листах 6 педагогических работников Учреждения не соответствуют количеству баллов в протоколах заседания премиальной комиссии по распределению стимулирующей части ФОТ и приказах директора Учреждения. Всего за проверяемый период переплата составила 15,9 тыс. руб., недоплата 5,9 тыс. руб.;

- при отсутствии оценочных листов произведена оплата работникам МБ НОУ «Лицей № 111» из стимулирующего фонда «премиальных выплат по итогам работы» в сумме 80,7 тыс. руб.;

- в нарушение п.п. 2.1, 2.6 приложения № 2 к Примерному положению об оплате труда работников муниципальных образовательных организаций Новокузнецкого городского округа, утвержденного постановлением администрации г. Новокузнецка от 16.07.2018 г. № 143, п. 2.1, п. 2.6 Положения о стимулировании работников МБ НОУ «Лицей № 111»:

- «премиальные выплаты по итогам работы» прочим работникам (АУП) устанавливаются по результатам их деятельности за полугодие;

- в оценочном листе работника Учреждения не проставлена комиссионной оценкой в баллах, не указана фамилия, имя, отчество работника;

- одним работником МБ НОУ «Лицей № 111» предоставлено 2 оценочных листа, причем расчетный период разный, при этом дата заполнения оценочного листа одна;

- дата заполнения оценочного листа не соответствует расчетному периоду.

2. По результатам проверки выплат стимулирующего характера «выплаты за интенсивность и высокие результаты работы» за проверяемый период установлено нарушений на сумму 276,8 тыс. руб. (с районным коэффициентом), в т.ч.:

- в нарушение требований приказов Минпросвещения России «Об утверждении единого расписания и продолжительности проведения единого государственного экзамена по каждому учебному предмету, требований к использованию средств обучения и воспитания при его проведении в 2019 году» от 10.01.2019 г. № 9/18, "Об утверждении единого расписания и продолжительности проведения государственного выпускного экзамена по образовательным программам основного общего и среднего общего образования по каждому учебному предмету, требований к использованию средств обучения и воспитания при его проведении в 2019 году» от 10.01.2019 г. № 8/17, «Об утверждении единого расписания и продолжительности проведения основного государственного экзамена по каждому учебному предмету, требований к использованию средств обучения и воспитания при его проведении в 2019 году» от 10.01.2019 г. № 7/16 в части сроков, за которые устанавливается выплата, произведены начисления «за работу организатора при проведении ГИА и ЕГЭ» в январе, феврале, марте, сентябре, октябре и декабре 2019 года в сумме 91,0 тыс. руб.;

- в нарушение п. 2.1 приложения № 2 к Примерному положению об оплате труда работников муниципальных образовательных организаций Новокузнецкого городского округа, утвержденного постановлением администрации г. Новокузнецка от 16.07.2018 г. № 143, п. 2.1 Положения о стимулировании работников МБ НОУ «Лицей № 111» при отсутствии в составе премиальной комиссии по распределению стимулирующей части ФОТ (приказ от 01.09.2018 г. № 212/1) учителя начальных классов Куликовой Л.Н., специалиста по кадрам Фаренбург Т.Р. произведены выплаты «за работу в комиссии по распределению стимулирующей части ФОТ» в сумме 8,4 тыс. руб.;

- в нарушение п. 1.1 приложения № 2 к Примерному положению об оплате труда работников муниципальных образовательных организаций Новокузнецкого городского округа, утвержденного постановлением администрации г. Новокузнецка от 16.07.2018 г. № 143, п. 1.1 Положения о стимулировании работников МБ НОУ «Лицей № 111» произведены выплаты стимулирующего характера «за интенсивность труда» специалисту по кадрам Фаренбург Т.Р. по показателю «за осуществление работником издательской деятельности», не входящую в должностные обязанности работника

Учреждения, а так же при отсутствии факта выполненной работы по издательской деятельности в сумме 6,5 тыс. руб.;

- в нарушение п. 3.4 Примерного положения об оплате труда работников муниципальных образовательных организаций Новокузнецкого городского округа, утвержденного постановлением администрации г. Новокузнецка от 16.07.2018 г. № 143, п. 3.4 Положения об оплате труда работников МБ НОУ «Лицей № 111» произведены стимулирующие выплаты работникам Учреждения по основанию «за увеличенный объем работы по инициативе администрации». Оплата за данный вид работ должна производиться за счет выплат компенсационного характера и конкретизироваться в трудовом договоре работника. Всего произведено начислений выплат компенсационного характера за счет стимулирующего фонда без конкретизации в трудовом договоре работника в сумме 70,2 тыс. руб.;

- в нарушение п. 3.4 приложения № 2 к Примерному положению об оплате труда работников муниципальных образовательных организаций Новокузнецкого городского округа, утвержденного постановлением администрации г. Новокузнецка от 16.07.2018 г. № 143, п. 3.4 Положения о стимулировании работников МБ НОУ «Лицей № 111» произведены стимулирующие выплаты работникам Учреждения «за работу, направленную на повышение авторитета и имиджа ОУ» без конкретной расшифровки видов работ на сумму 77,3 тыс. руб.;

- в нарушение п. 3.1 Примерного положения об оплате труда работников муниципальных образовательных организаций Новокузнецкого городского округа, утвержденного постановлением администрации г. Новокузнецка от 16.07.2018 г. № 143, п. 3.1 Положения об оплате труда работников МБ НОУ «Лицей № 111» в период сентябрь – октябрь 2019 года производились выплаты 8-ми преподавателям Учреждения «за увеличение объема работы классным руководителям 4-х, 9-х и 11-х классов» из стимулирующего фонда в сумме 19,5 тыс. руб. Оплата за увеличенный объем работ должна производиться за счет выплат компенсационного характера и конкретизироваться в трудовом договоре работника. Кроме того, в данном периоде также производилась компенсационная выплата «за классное руководство» этим же преподавателям по 3,0 тыс. руб. каждому;

- в нарушение п. 3.1 Примерного положения об оплате труда работников муниципальных образовательных организаций Новокузнецкого городского округа, утвержденного постановлением администрации г. Новокузнецка от 16.07.2018 г. № 143, п. 3.1 Положения об оплате труда работников МБ НОУ «Лицей № 111» произведена стимулирующая выплата «за увеличение объема работы классным руководителем 11-х классов» учителю информатики Мирончик Е.А. в сумме 3,9 тыс. руб. Обязанности классного руководителя на 2019–2020 учебный год приказом по Учреждению от 02.09.2019 г. № 235 на данного работника не возложены.

4. При проверке порядка оказания муниципальных услуг (работ) в соответствии с утвержденным муниципальным заданием.

Порядок учета детей, обучающихся в группах дополнительного образования, ставших победителями и призерами, в Учреждение не определен, в связи с чем установить фактический показатель качества «доля детей, ставших победителями и призерами» оказанной муниципальной услуги «реализация дополнительных общеразвивающих программ», отраженный в отчете об исполнении муниципального задания за 2019 г., не представляется возможным.

➤ При проверке порядка поступления и списания основных средств, включая особо ценное движимое имущество. Проведение выборочной инвентаризации.

Автобус ПАЗ г.н. О 174 СТ (31 пассажирское место и 1 место водителя) не используется Учреждением с 2008 г. в связи с отсутствием технической оснащённости для перевозки детей.

С учетом изложенного и на основании статьи 18 Положения «О Комитете городского контроля Новокузнецкого городского округа», утвержденного Решением Новокузнецкого городского Совета народных депутатов № 12/178 от 28.11.2011 г., **предлагается следующее:**

1. Устранить нарушения, выявленные в ходе проведения контрольного мероприятия, установленные в стоимостной оценке на сумму 817,6 тыс. руб. согласно справке-таблице.

2. Выплаты компенсационного характера осуществлять в соответствии с требованиями Трудового кодекса РФ, Примерного положения об оплате труда работников муниципальных образовательных организаций Новокузнецкого городского округа, утвержденного постановлением администрации города Новокузнецка от 16.07.2018 г. № 143 в части заключения трудовых договоров (дополнительных соглашений).

3. Положение о стимулировании работников МБ НОУ «Лицей № 111» привести в соответствие с приложением № 2 к Примерному положению об оплате труда работников муниципальных образовательных организаций Новокузнецкого городского округа, утвержденного постановлением администрации г. Новокузнецка от 16.07.2018 г. № 143 в части порядка установления выплат стимулирующего характера.

4. Привести в соответствие с требованиями Примерного положения об оплате труда работников муниципальных образовательных организаций Новокузнецкого городского округа, утвержденного постановлением администрации города Новокузнецка от 16.07.2018 г. № 143, п.п. 1.4, 5.5 Положения об оплате труда работников МБ НОУ «Лицей № 111» трудовые договоры заместителей директора Учреждения в части установления перечня выплат стимулирующего характера и диапазон выплат в зависимости от степени достижения установленных показателей эффективности работы Учреждения (структурных подразделений учреждения).

5. Формирование показателей плана финансово-хозяйственной деятельности по поступлениям осуществлять на основании объемов средств субсидий, предусмотренных в соглашениях о предоставлении субсидий Учреждению.

6. Обеспечить контроль за правильностью и своевременностью регистрации приказов Учреждения.

7. Доплату за вредные и опасные условия труда производить на основании итогов проведенной специальной оценки условий труда.

8. Обеспечить контроль за правильностью заполнения и оформления оценочных листов работников Учреждения при распределении стимулирующей части ФОТ.

9. С целью обеспечения контроля за исполнением показателя качества «доля детей, ставших победителями и призерами» муниципальной услуги «реализация дополнительных общеразвивающих программ», утвержденного муниципальным заданием, определить порядок учета детей, обучающихся в группах дополнительного образования, ставших победителями и призерами.

10. Обеспечить в целях соблюдения сохранности имущества в соответствии с предъявляемыми требованиями нанесение инвентарных номеров на объекты основных средств в полном объеме.

11. Рассмотреть вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности работников, допустивших нарушения.

Представление направляется в соответствии с решением Совета Комитета городского контроля Новокузнецкого городского округа (протокол от 202 г. №).


О результатах рассмотрения настоящего представления и принятых мерах по устранению данного нарушения представить информацию и документы в Комитет городского контроля Новокузнецкого городского округа в срок до **апреля 2020 года**.

В случае невыполнения в установленный срок данного представления, непредставления или несвоевременного представления информации, должностное лицо, совершившее данное действие, подлежит привлечению к административной ответственности в соответствии с ч. 20 ст. 19.5, ст. 19.7 «Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях» от 30.12.2001 г. № 195-ФЗ.

Приложение:

- справка- таблица о выявленных нарушениях в стоимостной оценке - на 4-х листах.

Председатель Комитета
городского контроля


С.А. Харитонов