

Справка
по результатам проверки МКОУ "Усть-Пустынская СОШ"

с. Краснощёково

22.04.2016года

Согласно письменного обращения работников по вопросу начисления заработной платы, на основании приказа №40 от 18.04.2016 года Комитета Администрации Краснощёковского района по образованию ведущим экономистом О.В. Суворовой, ведущим специалистом Н.А. Рутенберг, главным бухгалтером Г.В. Гольевой проведена внеплановая выездная оперативная проверка МКОУ «Усть-Пустынская СОШ» по вопросу расходования средств краевой субвенции за 2014 – 2016 г.г. На основании предоставленных документов – книги приказов по личному составу, по основной деятельности, личных дел, трудовых договоров, трудовых книжек педагогических работников и обслуживающего персонала табелей учета рабочего времени, ведомостей начисления заработной платы, стимулирующих выплат, средств инновационного фонда, установлено:

1. Положения о формировании фонда платы труда в условиях новой системы оплаты труда и нормативно-подушевого финансирования, имеющиеся в школе носят рекомендательный характер для МКОУ «Усть-Пустынская СОШ» (при формировании оклада руководителя не определен размер коэффициента по квалификационной категории, обозначена доплата за компенсацию книгоиздательской продукции, указана доплата за учченую степень (при фактическом ее отсутствии)).
2. В Положении о формировании фонда оплаты труда определен размер базовой (80%) и стимулирующей части (20%) фонда оплаты труда, не соответствующий фактическим показателям.
3. В нарушение Положения о распределении фонда неаудиторной занятости в школе осуществляются выплаты за заведование хозяйством Суворову Е.А. – 667 руб. 86 коп., Сураегину А.В. -667 руб.86 коп., Шатаевой Л.А. – 200 руб., которые не соответствуют нормативному акту.
4. В МКОУ «Усть-Пустынская СОШ» отсутствует приказ, определяющий распределение фонда оплаты труда (базовой и стимулирующей, аудиторной и неаудиторной, специальной части фонда оплаты труда).
5. В нарушение Положения о формировании фонда оплаты труда, только 66,7% направлено на заработную плату педагогических работников (по нормативу 70%).
6. МКОУ «Усть-Пустынская СОШ» является малокомплектной школой, для которой характерны низкие сетевые показатели по наполняемости классов 4,2 человек (норматив 14 человек), излишнее содержание штатной численности административно-

управленческого персонала, обслуживающего персонала (секретарь-машинист, кухонный работник, главный бухгалтер на 1 ставку) при невыполнении целевого показателя по средней заработной плате педагогических работников – 66,5% или 10804 руб. (по району 96% - 16255 руб.), несвоевременное и недостаточное проведение мероприятий по снижению неэффективных расходов. На Управляющем Совете школы вопросы фактического поступления средств на счета школы не обсуждаются, вопросы по выполнению показателей «Дорожной карты» рассматриваются формально.

7. За проверяемый период работники МКОУ «Усть-Пустынская СОШ» не ознакомлены с приказами, имеющимися в книге приказов (н.п. 2014 г. – приказ с №12-16, 2015 г. – приказ с №91, 2016 г. - приказ №1).
8. Отсутствуют приказы об уходе с 0,5 ставки главного бухгалтера Шабановой С.Н. в декретный отпуск, либо отпуск по уходу за ребенком в 2014 г.
9. При отсутствии приказа о внесении изменений в штатное расписание, приказом №14 от 15.10.2014 г. принята на 0,75 ставки (далее на 1 ставку) главного бухгалтера Шипунова Л.С.
10. В нарушение статьи 74 Трудового Кодекса РФ администрация МКОУ «Усть-Пустынская СОШ» письменно не уведомила сторожа Федорова Н.П. о переводе с августа 2015 года на 0,75 ставки сторожа не позднее, чем за два месяца в связи с предстоящими изменениями, определенными сторонами условий трудового договора, а также о причинах, вызвавших необходимость таких изменений.
11. В нарушение статьи 153 Трудового Кодекса РФ сторожу Федорову Н.П. с августа 2015 года не осуществлялась оплата в выходной или нерабочий праздничный день не менее, чем в двойном размере, либо по желанию работника не предоставлен другой день отдыха.
12. В нарушение ст.129 Трудового Кодекса РФ Аляевой Е.В.(секретарю-машинистке) – принятой по внутреннему совместительству библиотекарем и кухонным работником приказом №13 от 01.10.2014 г. выплачивалась доплата до минимального размера оплаты труда по трем должностям, что повлекло перерасход фонда оплаты труда и нецелевое использование средств краевой субвенции в размере более 5,0 тыс.руб. На момент проверки отсутствует приказ об увольнении Аляевой Е.В., как внутреннего совместителя.
13. По результатам документарной проверки личных дел, трудовых договоров, трудовых книжек педагогических работников и обслуживающего персонала МКОУ «Усть-Пустынская СОШ» выявлено:

Трудовые книжки педагогических работников имеются в наличии все. В трудовой книжке педагогов Чаркиной Н.М., Бердюгиной Т.А., персонала Аляевой Е.В., Глотова А.П., Савиной Е.В., Федоровой Л.Н. отсутствуют записи о переименовании ОУ в 2013г. У Шатаевой Л.А., Суворова Е.А., Барсуковой Т.И., Шириной О.С., Нефедовой Т.С., Чаркиной Н.М. отсутствуют записи о присвоении квалификационных категорий.

В трудовой книжке Бердюгиной Т.А. запись №16 «считать математиком школы» - некорректна.

В трудовой книжке кочегара Глотова А.П. имеется запись МКОУ «Усть-Пустынская СОШ», записи в трудовой сокращать нельзя.

Трудовые книжки обслуживающего персонала Федорова Н.П., Широкова А.В., Глотова А.П., Чеховских А.Ф., Бердюгина А.В., Чеховских А.Ф. отсутствуют.

Трудовые договоры педагогических работников заключены с работодателем в 2007 году, дополнительные соглашения - в 2013г. У Кондауровой О.А. трудовой договор отсутствует в личном деле.

Также в ходе проверки были проверены личные дела сотрудников общеобразовательного учреждения:

- личные карточки формы Т-2 в личных делах на бланке старого образца;
- у педагогов отсутствуют копии курсов повышения квалификации за последние 3 года.

Личное дело молодого педагога Колмакова В.Е (на данный момент не работает) отсутствует.

Чеховских А.Ф., ~~кухонный~~ работник общеобразовательного учреждения принята на работу по заявлению 1.11.2015г., а договор заключен 20.04.2016г.

14. В ходе проверки организации школьного питания за январь – март 2016 г. выявлено:

- в школе издан приказ № 93 от 04.09.2016 г. «Об организации горячего питания» - ответственность за организацию питания возложена на повара Федорову Л.Н.;
- сбор родительской доли за питание возложен на классных руководителей;
- приказом № 94 от 04.09.2016 г. утвержден список учащихся (25 человек), получающих компенсацию на льготное питание;
- приказом № 95 от 04.09.2016 г. на директора школы Подзорову Е.М. совместно с Управляющим Советом возложена ответственность за осуществление контроля за организацией и качеством питания учащихся, за целевым использованием средств, за санитарным состоянием пищеблока, за качеством продуктов питания, условиями хранения и сроков реализации продуктов питания, норм вложения и технологией приготовления пищи, норм раздачи готовой продукции;

- бракеражный журнал в школьной столовой ведется;
 - в школе 1 разовое горячее питание. Стоимость питания в день составляет от 8 до 17 руб.;
 - имеется меню на неделю, которое вывешивается в столовой. В меню бывают супы (фасолевый, рыбный), рожки с подливом и колбасой, каши (гречневая, перловая) с подливом, плов с колбасой, чай, компот, кисель. Продукты в столовую закупаются на неделю. На момент проверки в наличии имеются: рожки – 3 кг, рис 4 пач. по 0,8 кг, гречка 4 пач. по 0,8 кг, перловка 4 пач. по 0,8 кг, сухофрукты 0,5 кг, кисель 4 пач., консервы рыбные 4 шт, тушенка 7 шт, томатная паста 1 банка (0,5 л), колбаса 1,5 кг, масло растительное 5 л, сахар 2,5 кг.
 - фактически для проверки были предоставлены документы только на сумму, которая выделяется на компенсацию на льготное питание (счет на продукты, меню-требования). На эту сумму по меню проходит только чай, сахар и хлеб; Отчеты за полученные суммы в бухгалтерию сдаются не своевременно - за январь, февраль, март отчеты были сданы только в апреле;
 - сумма родительской платы на питание в размере 14 руб. в день была принята на общешкольном родительском собрании;
 - сумма родительской платы на счет районного бюджета не сдается, что является грубым нарушением бухгалтерского учета. Также она не проходит и через кассу образовательного учреждения, а расходуется сразу на приобретение продуктов питания для школьной столовой. Отчет за родительскую плату (счета на продукты питания, меню-требования) в бухгалтерию школы не предоставляется. Также не предоставляются в бухгалтерию табеля посещаемости школьной столовой, поэтому проверить количество списанных продуктов питания нельзя;
 - проверки по организации школьного питания родительским комитетом, Управляющим Советом школы не проводятся.
- Средства краевой субвенции, поступающие на счет школы полностью закрывают потребность в выплате базовой заработной платы педагогическим работникам по тарификации, по штатному расписанию обслуживающему персоналу, отчисления во внебюджетные фонды, оставшаяся сумма от финансирования должна быть направлена на выплату стимулирующего фонда педагогическим работникам.
- Таким образом, администрации МКОУ «Усть-Пустынская СОШ» в срок до 16.05.2016 г. рекомендуется:
- привести нормативные акты школы в соответствии с муниципальными актами;
 - обеспечить возврат в бюджет средств краевой субвенции, использованной не по целевому назначению;
 - соблюсти нормы Трудового Кодекса РФ при начислении заработной платы работникам образовательного учреждения;

- реализовать комплекс мероприятий, направленный на снижение неэффективных расходов;
- обеспечить открытость, доступность и обсуждение принципа распределения финансовых средств, поступающих в школу в условиях новой системы оплаты труда согласно нормативно-подушевого финансирования;
- оформить личные карточки формы Т-2 (унифицированная форма №Т-2, утвержденная постановлением Госкомстата РФ от 05.01.2004 №1);
- привести в соответствие с трудовым законодательством трудовые книжки сотрудников общеобразовательного учреждения;
- привести в соответствие трудовые договоры педагогических работников (Приказ Минтруда России от 26 апреля 2013г. №167н «Рекомендации по оформлению трудовых отношений с работником государственного (муниципального) учреждения при введении эффективного контракта»);
- предоставить информацию о реализации комплекса мероприятий по внедрению профессионального стандарта «Педагог», Кодекса профессиональной этики;
- сумма родительской платы на питание учащихся должна поступать на счет районного бюджета.
- отчет по питанию составлять с учетом родительской доли.
- своевременно и в полном объеме предоставлять отчеты по питанию в бухгалтерию образовательного учреждения (счета на продукты питания, сводная накопительная ведомость по приходу продуктов питания, меню-требования, сводная накопительная ведомость по расходу продуктов питания, табеля посещаемости школьной столовой).

С результатами проверки ознакомлен:

Директор МКОУ «Усть-Пустынская СОШ»

Е.М. Подзорова

дата