«УТВЕРЖДАЮ»
Министр образования
Рязанской области

_____ О.С. Шетинкина

АКТ ПРОВЕРКИ
министерства образования Рязанской области

г. Рязань

«05» 08 2024 г.

Наименование проверяемого учреждения Областное государственное бюджетное учреждение дополнительного образования «Центр семьи и детства» (далее – ОГБУДО «Центр семьи и детства»)

Предмет проверки выполнение ОГБУДО «Центр семьи и детства» государственного задания на 2023 год и на плановый период 2024, 2025 годов.

Основания проведения проверки план осуществления контроля за деятельностью государственных бюджетных и казенных учреждений Рязанской области, подведомственных министерству образования на 2024 год, утвержденный приказом министерства образования Рязанской области от 27.12.2023 № 1809, приказ министерства образования Рязанской области от 23.07.2024 № 952 «О проведении проверки областного государственного бюджетного учреждения дополнительного образования «Центр семьи и детства»

Период проведения проверки 26 – 30 июля 2024 года
(дата начала и окончания проверки)

Лица, проводившие проверку:

Смирнова С.С. – начальник отдела государственной поддержки детства, защиты прав и законных интересов детей министерства образования Рязанской области;
Архипова В.В. – заместитель начальника отдела бухгалтерского учета, отчетности и контроля министерства образования Рязанской области;

Сведения о результатах проверки:

Проведена плановая проверка деятельности за 2023 год ОГБУДО «Центр семьи и детства» по вопросам осуществления предусмотренных уставом основных видов деятельности, в том числе выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), выполнения плана финансово-хозяйственной деятельности, качества предоставления государственных услуг (выполнения работ) и государственного задания за 2023 год и на плановый период 2024, 2025 годов.

На основании изучения представленных документов, проведенного осмотра здания и кабинетов, проверяющими сделаны выводы:

Проверка выполнения показателей качества и объема государственной услуги

В ОГБУДО «Центр семьи и детства» в 2023 году работало 6 объединений.

Занятия проводились по 6 дополнительным общеобразовательным общеразвивающим программам социально-гуманитарной направленности:

1. «Английский с удовольствием» (6-17 лет);
2. «Театральная деятельность как средство психодиагностики» с применением здоровьесберегающих технологий (метод драматерапии)» (6-17лет);
3. Поколение «Z» (13-17 лет);
4. «Ориентир будущего» (13-17 лет);
5. «Страна эмоций» (7-10 лет);
6. «Поделки Самоделкина» (6-10 лет).

Дополнительные общеобразовательные общеразвивающие программы соответствуют современным требованиям.

Однако программы, реализуемые в учреждении, не проходили экспертизу регионального экспертного совета при министерстве образования Рязанской области.

Выборочно проверены: учебные планы, договоры на оказание бесплатных дополнительных образовательных услуг, журналы учета работы объединений.

Установлено: учебные планы оформлены, договоры на оказание бесплатных дополнительных образовательных услуг соответствуют форме заполнения, журналы заполняются своевременно.

Общее количество обучающихся за 2023 год составило 94 человека, успешно освоили образовательные программы дополнительного образования – 94 человека (100%).

Количество человеко-часов в 2023 году составило 22950. При проверке данное количество часов подтвердилось.

Значение показателя качества государственной услуги составляет 100 %.

В ОГБУДО «Центр семьи и детства» в 2023 году 48 граждан, получили услугу «Подготовка граждан, выразивших желание принять детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, на семейные формы устройства».

Проверены: приказы о зачислении в школу приемных родителей, заявления о зачислении на прохождение Программы подготовки лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей, договоры оказания услуги, журнал учета выдачи свидетельств о прохождении школы приемных родителей.

Установлено: отчетная документация подтверждает объем оказанных услуг.

Удовлетворенность получателей услуг в оказанных услугах составляет 100 %.

Доля граждан, прошедших подготовку, составляет 95 %.

В 2023 году в ОГБУДО «Центр семьи и детства» 31 семья получила услугу «Оказание консультативной, психологической, педагогической, юридической, социальной и иной помощи лицам, усыновившим (удочерившим) или принявшим под опеку (попечительство) ребенка».

Выборочно проверены: заявления на предоставление услуги по сопровождению замещающей семьи, соглашения о безвозмездном сопровождении семьи, принявшей на воспитание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

Установлено: отчетная документация подтверждает объем оказанных услуг.

Доля семей, усыновивших (удочеривших) или принявших под опеку (попечительство) ребенка, которым оказан услуга, составляет 100 %.

Доля укомплектованности штатными единицами по сопровождению замещающих семей составляет 100 %.

В 2023 году 90 человек получили услугу «Психолого-педагогическое консультирование обучающихся, их родителей (законных представителей) и педагогических работников».

Проверен: журнал учета психолого-педагогических консультаций.

Установлено: отчетная документация подтверждает объем оказанных услуг.

Проверка наличия нормативных, локальных актов, регулирующих порядок оказания государственной услуги. Проверка отчетности об исполнении государственного задания (годовой отчет образовательного учреждения)

Проверено наличие необходимых документов для оказания услуги (Устав, лицензия, свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту ее нахождения, распоряжение Правительства Рязанской области о создании учреждения, положение о педагогическом совете, Положение об организации и осуществлении образовательной деятельности по дополнительному образованию, Положение о ведении журналов учета рабочего времени педагогов дополнительного образования, план финансово-хозяйственной деятельности, результаты самообследования, правила внутреннего распорядка и другие локальные акты).

Был проанализирован сайт ОГБУДО «Центр семьи и детства» в информационно-коммуникационной сети Интернет. Результаты анализа показали, что сайт содержит все необходимые разделы, которые регулярно обновляются и пополняются.

Актуальные документы об учреждении размещены на официальном сайте https://семьяидетство.рф/

Было проверено наличие документов ОГБУДО «Центр семьи и детства» на актуальный период: образовательной программы, программы воспитания, программы развития ОГБУДО «Центр семьи и детства». Выяснилось, что программа развития не актуализирована.

Информация о дополнительных общеразвивающих программах учреждения размещается и регулярно актуализируется на навигаторе дополнительного образования детей Рязанской области.

Деятельность ОГБУДО «Центр семьи и детства» соответствует требованиям, предъявляемым к областному государственному бюджетному учреждению дополнительного образования. Исполнение законодательства Российской Федерации, Рязанской области в сфере дополнительного образования осуществляется в полном объеме.

Отчетность об исполнении государственного задания

Сроки предоставления отчетности по выполнению государственного задания в 2023 году соблюдены.

Оплата труда

В ОГБУ ДО «Центр семьи и детства» (далее-Учреждение) оплата труда и материальное стимулирование регулируются «Положением об оплате труда областного государственного бюджетного учреждения дополнительного образования «Центр семьи и детства» от 28 февраля 2022 года №26/2 (далее - Положение об оплате) и «Положением о выплатах стимулирующего характера работникам областного государственного бюджетного учреждения дополнительного образования «Центр семьи и детства» от 25.03.2022 года №28 (далее – Положение о стимулирующих выплатах).

Единое штатное расписание учреждения в 2023 году утверждалось 4 раза: приказом от 23.01.2023 №3 с 01 января 2023 года штатное расписание №1, приказом от 01.09.2023 №44/1 с 01 сентября 2023 года штатное расписание №2 (внесены изменения окладов директору, заместителям директора и главному бухгалтеру), приказом от 29 сентября 2023 года №50 с 1 октября 2023 г. штатное расписание №3(индексация заработной платы работникам Учреждения) и приказом от 19 октября 2023 года № 54 с 1 октября 2023 г. штатное расписание №4 (индексация заработной платы работникам административно управленческого персонала).

Тарификационный список педагогов дополнительного образования на 2023-2024 учебный год утвержден директором учреждения. Компенсационные выплаты сотрудникам и их размеры, предусмотренные тарификационным списком, соответствуют Положению об оплате.

Учреждение выплачивает Работникам заработную плату два раза в месяц: «05» и «20» числа, что соответствует статье 136 Трудового кодекса Российской Федерации. При совпадении дня выплаты с выходным или нерабочим праздничным днём выплата заработной платы производится накануне этого дня. Оплата отпуска производится не позднее чем за три дня до его начала.

При анализе тарификационных списков и трудовых договоров по педагогическому персоналу (выборочно) было выявлено, что в трудовом договоре от 12 августа 2022 г. № 52 с педагогом дополнительного образования Арбузовой Юлией Геннадьевной, в п.4.1 устанавливается продолжительность рабочего времени 36 часов в неделю. Однако, в трудовом договоре не указана норма часов учебной (преподавательской) работы **18 часов** в неделю за ставку заработной платы, установленная для педагогов дополнительного образования в п. 2.8.1. Приложения № 1 к приказу Министерства образования и науки Российской Федерации от 22 декабря 2014 года № 1601 «О продолжительности рабочего времени (нормах часов педагогической работы за ставку заработной платы) педагогических работников и о порядке определения учебной нагрузки педагогических работников, оговариваемой в трудовом договоре». Оплата труда Арбузовой Юлии Геннадьевне в проверяемом периоде начислялась в соответствии с тарификационным списком из расчета нормы часов учебной (преподавательской) работы 18 часов в неделю за ставку заработной платы.

Выборочный анализ расчетно-платежных ведомостей начисления заработной платы работникам (проверялась ведомость за октябрь 2023г.) показал соответствие начислений по ведомостям и расчетным листкам сотрудников. Формируется единая ведомость по всем источникам финансирования и статьям расходов.

Месячный фонд оплаты труда директора включает в себя должностной оклад и ежемесячную выплату компенсационного характера за совмещение должностей (п.17 раздела V трудового договора). Размер должностного оклада директора по штатному расписанию соответствует размеру, установленному приказом министерства образования Рязанской области от 23.01.2023 № 71 (в редакции приказа от 12.10.2023 № 1486) и составляет 59 524,00 рубля.

Предельный уровень соотношения среднемесячной заработной платы руководителя и среднемесячной заработной платы работников учреждения на 2023 год установлен приказом министерства образования Рязанской области от 23.01.2023 № 71 (в редакции приказа от 31.08.2023 № 1241) в кратности 1,9.

Всего ФОТ директора учреждения в 2023 году составил 820 980,78 руб., включая оплату отпуска – 87 215,13 руб., материальную помощь – 10 000,00 руб.

Среднемесячная заработная плата директора = (810 980,78 - 10 000,00) /12 месяцев = 67 581,73 руб. Среднемесячная заработная плата всего по учреждению в 2023 году составила 39 154,30 руб.

Кратность = 67 581,73 /39 154,30 = 1,7.

Предельный уровень соотношения среднемесячной заработной платы руководителя и среднемесячной заработной платы работников учреждения (без учета заработной платы руководителя, заместителей руководителя, главного бухгалтера) на 2023 год не превышен.

Месячный фонд оплаты труда заместителей директора и главного бухгалтера включает в себя согласно штатному расписанию только должностной оклад.

Размер должностного оклада заместителей директора и главного бухгалтера по штатному расписанию соответствует размеру, установленному приказом министерства образования Рязанской области от 23.01.2023 № 71 (в редакции приказа от 12.10.2023 № 1486) и составляет 47 619,00 рубля.

Предельный уровень соотношения среднемесячной заработной платы заместителей руководителя и среднемесячной заработной платы работников учреждения на 2023 год установлен приказом министерства образования Рязанской области от 23.01.2023 № 71 (в редакции приказа от 31.08.2023 № 1241) в кратности 1,37.

Всего ФОТ заместителей руководителя в 2023 году составил:
592 366,05+566 385,35= 1 158 751,40 руб.

Среднемесячная заработная плата заместителей руководителя 1 158 751,40 /12/2 = 48 281,31 руб. Среднемесячная заработная плата всего по учреждению в 2023 году составила 39 154,30 руб.

Кратность = 48 281,31 /39 154,30 = 1,2

Предельный уровень соотношения среднемесячной заработной платы заместителей руководителя и среднемесячной заработной платы работников учреждения (без учета заработной платы руководителя, заместителей руководителя, главного бухгалтера) на 2023 год не превышен.

Предельный уровень соотношения среднемесячной заработной платы главного бухгалтера и среднемесячной заработной платы работников учреждения на 2023 год установлен приказом министерства образования Рязанской области от 23.01.2023 № 71 (в редакции приказа от 31.08.2023 № 1241) в кратности 1,37.

Всего ФОТ главного бухгалтера в 2023 году составил 590 333,33 руб.

Среднемесячная заработная плата главного бухгалтера 590 333,33 /12 месяцев = 49 194,44 руб. Среднемесячная заработная плата всего по учреждению в 2023 году составила 39 154,30 рублей (без учета заработной платы руководителя, заместителей руководителя, главного бухгалтера).
Кратность = 49 194,44 /39 154,30 = 1,26 (не превышена).

Целевой показатель заработной платы «указных» категорий работников учреждения на 2023 год установлен в размере 42 991,5 рублей. Выполнен целевой показатель в размере 42 991,5 руб. или 100,0 % от установленного.

Использование средств, предусмотренных в плане финансово-хозяйственной деятельности на текущие расходы

В 2023 году учреждению выделялись денежные средства:
- субсидии на выполнение государственного задания – 25 523 159,98 рублей;
- субсидии на иные цели – 460 000,00 рублей.

Получен доход от приносящей доход деятельности – 3 450 000,00 рублей.

В 2023 году приобретено основных средств на сумму 1 327 610,13 рублей, из них за счет субсидий на иные цели на сумму 105 619 рублей, за счет субсидии на выполнение государственного задания – 639 567,17 рублей, за счет приносящей доход деятельности 582 423,96 рублей. Все основные средства приняты на учет, инвентарные номера присвоены.

Инвентаризация в учреждении проводилась перед составлением годовой бухгалтерской отчетности на основании решения о проведении инвентаризации от 17.11.2023 г. № 60. По результатам инвентаризации отклонений фактического наличия основных средств и материалов от данных бухгалтерского учета не выявлено.

Произведена выборочная проверка путевых листов и списание ГСМ за сентябрь 2023 года. Путевые листы заполняются в соответствии с приказом Министерства транспорта Российской Федерации от 28 сентября 2022 г.№ 390.

В ходе проверки проанализировано списание ГСМ в сентябре 2023 года. Учреждением приказом от 15.08.2022 № 48/2 установлены нормы расхода топлива на транспортное средство в зависимости от сроков эксплуатации и пробега, летние и зимние нормы расхода, расход при проезде по городу и по трассе, расход на обогрев салона. Списание ГСМ по транспортному средству производилось по представленным путевым листам, где отражались показания спидометра, пробег за день и по установленным нормам расхода рассчитывался расход топлива за день. Свод расхода ГСМ за месяц оформляется таблично, на основании которого составлялся акт на списание по решению комиссии по списанию основных средств и материальных запасов. Акт утвержден руководителем. Нарушений при списании ГСМ в учреждении не выявлено.

По итогам проведения проверки комиссия рекомендует:

1. Провести работу по получению экспертных заключений 100% дополнительных общеразвивающих программ.

2. Актуализировать Программу развития учреждения.

3. Внести изменения в трудовые договоры педагогов дополнительного образования, указав в них норму часов учебной (преподавательской) работы 18 часов в неделю за ставку заработной платы.

Директору ОГБУДО «Центр семьи и детства» представить в адрес министерства образования Рязанской области отчет о выполнении вышеуказанных рекомендаций в срок до 30 сентября 2024 года.

Подписи лиц,
проводивших проверку: С.С. Смирнова

В.В. Архипова

С актом проверки ознакомлен(а), копию акта получил(а):
Ю.Б. Змейков, директор ОГБУДО «Центр семьи и детства»
(фамилия, имя, отчество, должность руководителя, иного должностного лица)

«08» 08 2024 г.

(подпись)