

**Департамент культуры Администрации города Омска  
г. Омска, ул. Ч. Валиханова, д. 3, каб. 305**

**АКТ № 8/18**

г. Омск

20.11.2018

В соответствии с постановлением Администрации города Омска от 14 января 2011 года № 15-п «О Порядке осуществления контроля за деятельностью автономных, бюджетных и казенных учреждений города Омска», с Планом проведения плановых проверок учреждений, подведомственных департаменту культуры Администрации города Омска, на 2018 год, утвержденным приказом директора департамента культуры Администрации города Омска от 2 ноября 2017 года № 88, приказом директора департамента культуры Администрации города Омска от 27 марта 2018 года № 22 комиссией в составе начальника отдела дополнительного образования, искусств и культурно-досуговой деятельности департамента культуры Администрации города Омска Карымовой М.Г., консультанта департамента культуры Администрации города Омска Актушиной М.В., главного специалиста отдела дополнительного образования, искусств и культурно-досуговой деятельности департамента культуры Администрации города Омска Краснобаевой Т.А., ведущего бухгалтера сектора бухгалтерского учета и отчетности по исполнению сметы доходов и расходов департамента культуры Администрации города Омска Лепешкиной Л.В., главного специалиста отдела экономики и формирования закупок для муниципальных нужд департамента культуры Администрации города Омска Шевченко Е.В., ведущего юрисконсульта организационно-кадрового отдела департамента культуры Администрации города Омска Дорохиной Т.А., ведущего инженера отдела технического обеспечения и безопасности департамента культуры Администрации города Омска Коноваловой Т.А. в период с 22 октября по 12 ноября 2018 года проведена плановая проверка выполнения муниципального задания на оказание услуг (выполнение работ) и качества предоставления услуг (выполнение работ) в бюджетном образовательном учреждении дополнительного образования «Детская школа искусств № 20» города Омска.

Общая продолжительность проверки: 15 рабочих дней.

**Общая характеристика учреждения**

Наименование: бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования «Детская школа искусств № 20» города Омска (далее – БОУ ДО «ДШИ № 20» г. Омска), ИНН – 5505220705. Местонахождение учреждения: 644039, г. Омск, улица 1-го Мая, 25.

Руководителем БОУ ДО «ДШИ № 20» г. Омска в проверяемом периоде является директор Елена Анатольевна Михейкина.

Учреждение является некоммерческой организацией, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета, печать установленного образца, бланки.



## Результаты проверки качества предоставления муниципальной услуги

Для проверки были представлены следующие документы: Устав учреждения, журнал регистрации жалоб на качество услуг и предложений по организации учебного процесса, карта локальных актов БОУ ДО «ДШИ № 20» г. Омска, Положение о приемной комиссии, Положение об апелляционной комиссии по процедуре отбора детей для обучения по дополнительным предпрофессиональным общеобразовательным программам, учебные планы образовательного процесса, книга расчета нагрузок преподавателей и концертмейстеров, расписание занятий (по преподавателям), папки аттестации преподавателей, план-график курсов повышения квалификации преподавателей, план работы учреждения, календарные планы (по отделам), личные дела учащихся, книга приказов по учащимся, журналы посещаемости и успеваемости учеников, книга приказов по основной деятельности, книга протоколов заседаний педагогического совета, книга протоколов заседаний методического совета папки с дипломами, сертификатами участников и победителей конкурсов, программы концертов.

Учреждение имеет Лицензию № 8 от 23 июня 2017 года серия 55ЛО1 № 0001680 на осуществление образовательной деятельности и оказание образовательных услуг по реализации образовательных программ по видам образования, по уровням образования, по профессиям, специальностям, направлениям подготовки (для профессионального образования), по подвидам дополнительного образования, указанным в приложении.

В личных делах учащихся отделения хореографии отсутствуют справки от врача о допуске к занятиям, в классном журнале одного из преподавателей выставлены оценки карандашом. В ходе проверки указанные нарушения были устранены. В остальном в представленных документах содержание отвечает требованиям законодательства в сфере дополнительного образования.

В книге, отражающей информацию по качеству предоставляемых услуг, отзывы родителей отрицательного характера отсутствуют.

Приказом директора департамента культуры Администрации города Омска от 29.12.2017 года № 113 «Об утверждении муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) для бюджетных учреждений дополнительного образования художественно-эстетической направленности, подведомственных департаменту культуры Администрации города Омска, на 2018 и плановый период 2019 и 2020 годов» бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования «Детская школа искусств № 20» города Омска доведено муниципальное задание на 2018 год в части оказания муниципальных услуг «Реализация дополнительных общеобразовательных предпрофессиональных программ в области искусств» и «Реализация дополнительных общеразвивающих программ».

Финансовое обеспечение муниципального задания на начало 2018 года составило:



- объем муниципальной услуги «Реализация дополнительных общеобразовательных предпрофессиональных программ в области искусств» – 8 517 237,00 рублей;

- объем муниципальной услуги «Реализация дополнительных общеразвивающих программ» – 117 835,00 рублей;

- объем расходов на уплату налогов, в качестве объекта налогообложения по которым признается имущество муниципального учреждения – 115 900,00 рублей.

В период с 1 января по 30 июня 2018 года приказами директора департамента культуры Администрации города Омска в муниципальное задание бюджетного образовательного учреждения дополнительного образования «Детская школа искусств № 20» города Омска были внесены следующие изменения:

- от 23.03.2018 № 21 в части увеличения размера ассигнований на выполнение муниципальной услуги «Реализация дополнительных общеобразовательных предпрофессиональных программ в области искусств» на 582 957,00 рублей. Сумма ассигнований на конец 1 квартала составила 9 100 194,00 рублей.

- от 28.06.2018 № 56 в части увеличения размера ассигнований на выполнение муниципальной услуги «Реализация дополнительных общеобразовательных предпрофессиональных программ в области искусств» на 351 877,00 рублей. Сумма ассигнований на конец 2 квартала составила 9 452 071,00 рублей.

- от 28.09.2018 года № 91 в части увеличения размера ассигнований на выполнение муниципальной услуги «Реализация дополнительных общеобразовательных предпрофессиональных программ в области искусств» на 579 533,12 рублей. Сумма ассигнований на конец 3 квартала составила 10 031 604,12 рублей. В части увеличения размера ассигнований на выполнение муниципальной услуги «Реализация дополнительных общеразвивающих программ» на 49 315,67 рублей. Сумма ассигнований на конец 3 квартала составила 167 150,67 рублей.

**Результаты проверки по установлению фактического наличия и определение состояния имущества города Омска, находящегося в оперативном управлении и пользовании учреждения, выявление неиспользуемого или используемого не по назначению имущества**

Предмет проверки:

Владение, пользование, распоряжение и обеспечение сохранности имущества города Омска, находящегося у учреждения на праве оперативного управления, использование и обеспечение сохранности имущества города Омска, находящегося в пользовании учреждения.

Способ проверки - выборочный.

Цель проверки -

Установление фактического наличия и определение состояния имущества города Омска, находящегося в оперативном управлении и пользовании учреждения,



выявление неиспользуемого или используемого не по назначению имущества города Омска.

Перечень вопросов и документов, изученных в ходе проверки.

1. Учет материальных ценностей на основе анализа оборотных ведомостей по нефинансовым активам по состоянию на 2 ноября 2018 года, ведение Книги (Карточек) учета материальных ценностей.

2. Выборочная инвентаризация материальных ценностей у материально-ответственных лиц.

3. Проверка документального оформления итогов инвентаризации активов и обязательств учреждения в 2017 году.

В ходе проведения проверки установлено следующее.

По вопросу № 1.

В оборотных ведомостях по нефинансовым активам установлено нарушение Приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н, приложение 5 к Приказу Минфина России № 52н, СГС «Основные средства»: для объектов библиотечных фондов, срок полезного использования которых одинаков, а также стоимость которых не является существенной, открывается одна инвентарная карточка группового учета нефинансовых активов формы по ОКУД 0504032. Учет в ней ведется только в денежном выражении общей суммой. В учреждении объекты библиотечного фонда учитываются на счете \*10138\* в количестве 215 наименований.

П.373. На счете \*10500\* «Прочие материальные запасы» учитываются предметы, используемые в деятельности учреждения в течение периода, превышающего 12 месяцев, такие как: десять наименований гипсовых изделий для натюрмортного фонда. Следовало учесть на счете 321 «Основные средства стоимостью до 10 000 рублей в эксплуатации».

По вопросу № 2

При выборочной проверке ценностей, числящихся на счете \*10100\* «Основные средства» у материально-ответственного лица – заместителя директора по АХД Матвеева В.М. в количестве 12 наименований установлено, что фактическое количество ценностей соответствует данным бухгалтерского учета». При проверке 11 наименований ценностей на счете \*10500\* «Материальные запасы» фактическое количество ценностей соответствует данным бухгалтерского учета.

По вопросу № 3.

Инвентаризация активов и обязательств БОУ ДО «ДШИ № 20» проведена согласно приказу от 28.11.2017 г № 58 в соответствии со Статьей 11 Закона от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказу Минфина от 13.06.1995 № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», Приказу Минфина РФ от 30.03.2015 г № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета». Инвентаризация проводилась по материально-ответственным лицам и местам нахождения материальных ценностей. В актах о результатах инвентаризации комиссией отмечено, что недостач и излишков не обнаружено.



## **Результаты проверки по кадровому обеспечению оказания муниципальной услуги**

1 ноября 2018 года ведущим юрисконсультom организационно-кадрового отдела департамента культуры Администрации города Омска была проведена проверка кадрового делопроизводства в бюджетном образовательном учреждении дополнительного образования «Детская школа искусств № 20» города Омска.

Личные карточки формы Т-2, трудовые книжки и вкладыши к ним, личные дела работников хранятся в металлическом сейфе.

Титульные листы личных дел оформлены на должном уровне, внутренняя опись имеется.

Правила внутреннего трудового распорядка бюджетного образовательного учреждения дополнительного образования «Детская школа искусств № 20» города Омска разработаны 29 августа 2017 года, ведется журнал ознакомления работников с локальными нормативными актами учреждения (должностные инструкции, Правила внутреннего трудового распорядка и т.д.).

Аттестация работников в ДШИ № 20 проведена 1 ноября 2018 года (приказ № 75-Д от 1 октября 2018 года преподаватель Корженко И.А.), приказ о создании аттестационной комиссии от 1 октября 2018 года № 74-Д, представление имеется, Положение о форме и процедуре аттестации педагогических работников бюджетного образовательного учреждения дополнительного образования «ДШИ № 20» г. Омска от 17 января 2018 года, протокол аттестации и аттестационный лист в процессе оформления.

В журнале регистрации приказов по личному составу не ведется регистрация приказов с июля 2018 года (последняя регистрация приказа «О переводе электрика Чернова А.Г.» № 83-Л от 02.07.2018 г.).

Приказы по личному составу оформлены в соответствии с установленными требованиями.

Записи о занимаемых должностях в трудовые книжки работников внесены в соответствии со штатным расписанием.

В ведении трудовых книжек есть недочеты, например, у Егорова М.С. на титульном листе трудовой книжки не заполнено образование, отсутствует подпись владельца трудовой книжки, у Лака А.С. отсутствует подпись владельца трудовой книжки на титульном листе.

В карточках формы Т-2 работников: Айтышов А.Б., Бровач С.В., Лака А.С., Герасимов Н.А., Мамолыченко В.Е., Вайцель В.С., Лустенко О.В. отсутствуют подписи работника.

### **В дальнейшей работе специалисту по кадрам рекомендовано:**

1. Трудовые книжки работников оформить в соответствии с инструкцией по заполнению трудовых книжек, утвержденной Постановлением Минтруда России от 10.10.2003 № 69.

2. Проверить личные карточки формы Т-2 на наличие, отсутствие подписи работников.

3. Оформить журналы регистрации приказов.



**Результаты проверки соблюдения требований охраны труда,  
обеспечения пожарной безопасности и деятельности  
антитеррористической направленности**

Проведена проверка документов, регламентирующих вопросы охраны труда, обеспечения пожарной безопасности и вопросы антитеррористической направленности в БОУ ДО «ДШИ № 20» г. Омска.

Учреждение в постоянном режиме проводит мероприятия по обучению и проверке знаний требований охраны труда и созданию безопасных условий труда для сотрудников:

- инструкции по охране труда разработаны для всех категорий работников, журналы по охране труда оформлены;
- выполняются требования по проведению инструктажей по охране труда работников учреждения при приеме на работу и на рабочих местах;
- имеется комплект нормативно-правовых актов и наглядных пособий по охране труда;
- имеется уголок по охране труда;
- работники, занятые во вредных условиях труда в учреждении отсутствуют;
- случаев производственного травматизма в 2018 году не зафиксировано.

Состояние условий труда и соблюдение законодательства по охране труда в БОУ ДО «ДШИ № 20» г. Омска оценивается как удовлетворительное.

Документация по пожарной безопасности и антитеррористической защищенности имеется в полном объеме. Проводятся инструктажи, учебные занятия и практические объектовые тренировки по ГО и ЧС согласно графику, документация оформляется своевременно в полном объеме в соответствии с методическими рекомендациями.

На первом этаже школы имеется уголок по пожарной и антитеррористической безопасности. На момент проверки автоматическая пожарная сигнализация и система оповещения людей при пожаре находится в исправном состоянии.

Начальник отдела дополнительного образования, искусств и культурно-досуговой деятельности

Карымова М.Г.

Консультант департамента культуры Администрации города Омска

Актушина М.В.

Главный специалист отдела дополнительного образования, искусств и культурно-досуговой деятельности

Краснобаева Т.А.

Ведущий бухгалтер сектора

Лепешкина Л.В.



бухгалтерского учета и отчетности по  
исполнению сметы доходов и расходов  
департамента отдела бухгалтерского  
учета, отчетности и контроля

Главный специалист отдела экономики и  
формирования закупок для  
муниципальных нужд

Ведущий юрисконсульт организационно-  
кадрового отдела

Ведущий инженер отдела технического  
обеспечения и безопасности

Шевченко Е.В.

Дорохина Т.А.

Коновалова Т.А.

С актом проверки ознакомлена, копию акта получила:

Директор БОУ ДО «ДШИ № 20» г. Омска

Михейкина Е.А.

«20» ноября 2018 года