

## Отчет о результатах контрольного мероприятия

с. Ирбейское

11 декабря 2017г.

### **Проверка правильности установления порядка и осуществления выплат стимулирующего характера работникам дополнительного образовательного учреждения для детей «Дом детского творчества» Ирбейского района.**

#### **Основание для проведения контрольного мероприятия:**

решение Контрольно-счётного органа Ирбейского района о проведении контрольного мероприятия от 04.12.2017 № 14.

**Цель проверки:** законное расходование стимулирующей части фонда оплаты труда.

**Объект проверки:** МБОУ ДОД ДТТ Ирбейского района

**Проверяемый период:** 2016-2017

**Сроки проведения проверки:** с 05 декабря по 11 декабря 2017г.

#### **Результаты контрольного мероприятия:**

В проверяемом периоде в Учреждении действовал Коллективный договор Учреждения на 2016 – 2019 годы, принятый на общем собрании трудового коллектива МБОУ ДОД ДТТ «Дом детского творчества Ирбейского района» от 11 января 2016г с приложениями:

- приложение №1. Правила внутреннего распорядка,

-приложение №2 Соглашение администрации и профсоюзной организации учреждения по охране труда.

- приложение №3 Положение «Об оплате труда работников МБОУ ДОД ДТТ Ирбейского района» согласовано с Руководителем управления образования администрации Ирбейского района, «Положение о доплатах и надбавках стимулирующего характера работникам образовательного учреждения», которое не соответствует требованиям действующего законодательства.

Положение «О рабочей группе по распределению стимулирующих выплат сотрудникам МБОУ ДДТ Ирбейского района» утверждено Директором МБОУ ДДТ Т.А. Калашниковой по согласованию с педагогическим советом Протокол №2 от 18.09.2013.

Системой оплаты труда Учреждения предусмотрены:

- должностные оклады;
- выплаты компенсационного характера;
- выплаты по повышающему коэффициенту к должностному окладу;
- выплаты стимулирующего характера.

Должностные оклады работникам Учреждения установлены Штатным расписанием в соответствии с Приложением №1 к Положению об оплате труда работников МОБУ ДДТ Ирбейского района, тарификационными списками, штатными расписаниями которые утверждаются ежегодно подписываются директором, начальником-главным бухгалтером. С учетом условий труда работникам устанавливаются выплаты компенсационного характера и стимулирующие выплаты.

Заработная плата в Учреждении начисляется согласно Табелю учета рабочего времени подписанного директором Учреждения.

Тарификационный список сформирован исходя из количества часов по государственному образовательному стандарту, учебному плану и программ, обеспеченности кадрами. Оплата труда преподавателей установлена исходя из тарифицируемой педагогической нагрузки.

Выплаты стимулирующего характера (за качество выполняемой работы) работникам Учреждения производится в соответствии с Положением о порядке и размерах установления выплат стимулирующего характера (за качество выполняемой работы).

Начисление сумм стимулирующей части заработной платы педагогическим работникам осуществлялось исходя из количества баллов, полученных каждым педагогом по итогам учебного года. Стоимость одного балла менялась ежемесячно в зависимости от суммы средств, предназначенных на выплату стимулирующей части фонда оплаты труда.

Распределение сумм стимулирующей части заработной платы работникам МБОУ ДДТ Ирбейского района осуществлялось заседанием комиссии в соответствии с протоколами.

В ходе проверке представленных протоколов рабочей группы установлено:

Протокол от 19.05.2016 года подписан двумя членами комиссии и директором, сумма не законно выплаченных стимулирующих выплат составила 13770 руб.

Протокол от 08.06.2016 года не подписан членами комиссии, но при этом подписан директором учреждения Т. А. Калашниковой, незаконно начислено и выплачено стимулирующих в сумме 14720 руб.

Протокол от 18.08.2016 года подписан двумя членами комиссии и директором, сумма не законно выплаченных стимулирующих выплат составила 16000 руб.

Протокол от 15.04.2016 года подписан двумя членами комиссии и директором, сумма не законно выплаченных стимулирующих выплат составила 17760 руб.

Приказ №54 от 21.09.2016 на основании протокола №12 от 21.09.2016 максимальное количество баллов установлено членам комиссии Петровой А.В. 55 баллов 1705 руб, Быстровой Н.В. 85 баллов 2635 руб, Калашниковой Т.А. ( педагог д/о) 55 баллов 1705 руб. Шикову Н. А. не выплачивались.

Приказ №57 от 18.10.2016 на основании протокола №13 от 18.10.2016 максимальное количество баллов установлено Петровой А.В. 50 баллов 1725 руб, Калашниковой Т.А. 73 балла 2518, 5 руб, Быстровой Н.,В. 80 баллов 2760 руб. Шикову Н. А. не выплачивались.

Приказ № 63 от 18.11.2016 на основании протокола №14 от 18.11.2016 Петровой А.В. 70 баллов, 2170 руб, Быстровой Н.В. 110 баллов 3410 рублей, Калашниковой Т.А. 145 баллов 4495 рублей Шикову Н. А. не выплачивались.

Приказ № 64 от 07.12.2016 на основании протокола №15 от 07.12.2016 макс количество баллов установлено Петровой А.В. 90 баллов 2700 руб, Калашниковой Т.А. 95 баллов 2850 руб. Быстровой Н.В. 120 баллов 3600 руб. Шикову Н. А. не выплачивались.

Приказ №66 от 23.01.2017 на основании протокола №16 от 23.01.2017 макс количество баллов установлено Петровой А.В. 55 баллов 825 руб, Калашниковой Т.А. 80 баллов 1200 руб. Быстровой Н.В. 100 баллов 1548 руб. Шикову Н. А.15 баллов 225 руб выплачивались.

Приказ №68 от 16.02.2017 на основании протокола №17 от 16.02.2017 макс количество баллов установлено Петровой А.В. 55 баллов 990 руб,

Калашниковой Т.А. 105 баллов 1890 руб. Быстровой Н.В. 95 баллов 1710 руб. Шикову Н. А. не выплачивались.

Приказ №69 от 17.03.2017 на основании протокола №18 от 17.03.2017 макс количество баллов установлено Петровой А.В. 55 баллов 1800 руб, Калашниковой Т.А. 90 баллов 3240 руб. Быстровой Н.В. 90 баллов 3240 руб. Шикову Н. А. не выплачивались.

Приказ №70 от 20.04.2017 на основании протокола №19 от 20.04.2017 макс количество баллов установлено Петровой А.В. 65 баллов 2080 руб, Калашниковой Т.А. 100 баллов 3200 руб. Быстровой Н.В. 120 баллов 3840 руб. Шикову Н. А. 2 балла 64 руб выплачивались.

Приказ №71 от 17.05.2017 на основании протокола №20 от 17.05.2017 макс количество баллов установлено Петровой А.В. 55 баллов 1815 руб, Калашниковой Т.А. 110 баллов 3630 руб. Быстровой Н.В. 120 баллов 3960 руб. Шикову Н.А. не выплачивались.

Приказ №75 от 14.06.2017 на основании протокола №22 от 14.06.2017 макс количество баллов установлено Петровой А.В. 90 баллов 2790 руб, Калашниковой Т.А. 130 баллов 4030 руб. Быстровой Н.В. 155 баллов 4805 руб. Шикову Н. А. 10 баллов 310 руб выплачивались.

Приказ №91 от 25.09.2017 на основании протокола №23 от 25.09.2017 макс количество баллов установлено Калашниковой Т.А. 220 баллов 5940 руб. Быстровой Н.В. 180 баллов 4860 руб.

Приказ №99 от 25.10.2017 на основании протокола №24 от 25.10.2017 макс количество баллов установлено Будниковой А.Д. 55 баллов 1237,5 руб, Калашниковой Т.А. 265 баллов 5962,5 руб. Быстровой Н.В. 160 баллов 3600руб. Шикову Н. А. не выплачивались.

Приказ №104 от 20.11.2017 на основании протокола №16 от 23.01.2017 макс количество баллов установлено Будниковой А.Д. 50 баллов 1350 руб, Калашниковой Т.А. 100 баллов 2700 руб. Быстровой Н.В. 170 баллов 4590 руб. Шикову Н. А. не выплачивались.

В нарушение п.3 Положения о рабочей группе порядок работы комиссии не соблюдается. Оценочные листы отсутствуют. Сроки проведения заседаний комиссий не соответствуют установленным. Выплаты стимулирующих необоснованны.

### **ВЫВОДЫ:**

1. Выплаты стимулирующего характера работникам учреждения начислялись в соответствии с Положением от 11.01.2016 г., Приложением

№6 к положению об оплате труда работников МБОУ ДОД ДДТ Ирбейского района, которое не соответствует требованиям действующего законодательства.

2. Соответствие и обоснование расчета по распределению стимулирующей части фонда оплаты труда по баллам, определить не представляется возможным

2.1. показатели заработанных баллов расшифрованы по критериям, которые не соответствуют установленным в положение об оплате труда.

2.2. Отсутствует оценка деятельности каждого педагога ( оценочные листы не представлены), а также установлены факты завышения баллов по некоторым наименованиям критериев.

2.3. Большая часть необоснованного завышения размеров выплат стимулирующего характера производилась членам Комиссии по распределению стимулирующих выплат.

3. Таким образом, установлено финансовых нарушений на сумму: 199 020, 5 руб.

3.1. неправомерное использование средств краевого бюджета на сумму 47 850 руб.

3.2. необоснованное использование средств краевого бюджета на сумму 151 170, 5 руб.

#### **Предложения:**

1. Не допускать неправомерного, необоснованного использования бюджетных средств.

2. Разработать новое Положение по формированию системы оплаты труда и стимулированию работников МБОУ ДДТ, в соответствии с действующим законодательством Ирбейского района.

3. Учесть все замечания, указанные в акте проверки.

4. По материалам проверки принять меры о привлечении к ответственности лиц, допустивших нарушения бюджетного законодательства.

Председатель Контрольно-счетного  
органа Ирбейского района

А.Н. Одинцова

