

АКТ

по итогам планового контрольного мероприятия расходования государственными образовательными организациями Московской области средств, предоставленных на исполнение публичных обязательств на материальное обеспечение обучающихся из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

Государственное автономное профессиональное образовательное учреждение
Московской области «Егорьевский техникум»

11.09.2021

г. Егорьевск
Московской области

Основание проведения контрольного мероприятия по проверке финансовой деятельности государственного автономного профессионального образовательного учреждения Московской области «Егорьевский техникум»: распоряжение Министерства образования Московской области от 16.07.2021 № Р-491 «О проведении планового контрольного мероприятия расходования государственными образовательными организациями Московской области средств, предоставленных на исполнение публичных обязательств на материальное обеспечение обучающихся из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» в соответствии с планом проверок на 2021 год по осуществлению внутреннего финансового контроля.

Тема контрольного мероприятия: проверка расходования государственными образовательными организациями Московской области средств, предоставленных на исполнение публичных обязательств на материальное обеспечение обучающихся из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

Проверяемый период: 2020 - 2021 годы.

Сроки проведения проверки: с 26.07.2021 по 27.08.2021.

Полное наименование проверяемой образовательной организации: государственное автономное профессиональное образовательное учреждение Московской области «Егорьевский техникум» (далее – Техникум).

Юридический и фактический адрес: 140300, Московская область, г. Егорьевск, пр. Ленина, д. 3, стр.

Ответственными за финансово - хозяйственную деятельность ГАПОУ МО «Егорьевский техникум» в проверяемом периоде являются директор – Астрова Лидия Семеновна, заместитель директора по экономике и финансам – Грушина Екатерина Сергеевна.

АКТ

по итогам планового контрольного мероприятия расходования государственными образовательными организациями Московской области средств, предоставленных на исполнение публичных обязательств на материальное обеспечение обучающихся из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

Государственное автономное профессиональное образовательное учреждение
Московской области «Егорьевский техникум»

27.08.2021

г. Егорьевск
Московской области

Основание проведения контрольного мероприятия по проверке финансовой деятельности государственного автономного профессионального образовательного учреждения Московской области «Егорьевский техникум»: распоряжение Министерства образования Московской области от 16.07.2021 № Р-491 «О проведении планового контрольного мероприятия расходования государственными образовательными организациями Московской области средств, предоставленных на исполнение публичных обязательств на материальное обеспечение обучающихся из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» в соответствии с планом проверок на 2021 год по осуществлению внутреннего финансового контроля.

Тема контрольного мероприятия: проверка расходования государственными образовательными организациями Московской области средств, предоставленных на исполнение публичных обязательств на материальное обеспечение обучающихся из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

Проверяемый период: 2020 - 2021 годы.

Сроки проведения проверки: с 26.07.2021 по 27.08.2021.

Полное наименование проверяемой образовательной организации: государственное автономное профессиональное образовательное учреждение Московской области «Егорьевский техникум» (далее – Техникум).

Юридический и фактический адрес: 140300, Московская область, г. Егорьевск, пр. Ленина, д. 3, стр.

Ответственными за финансово - хозяйственную деятельность ГАПОУ МО «Егорьевский техникум» в проверяемом периоде являются директор – Астрова Лидия Семеновна, заместитель директора по экономике и финансам – Грушина Екатерина Сергеевна.

Перечень и реквизиты лицевых счетов:

для учета движения денежных средств техникумом открыты следующие лицевые счета учреждения:

- № 30014215150 для учета операций со средствами бюджетных учреждений;
- № 31014215150 для учёта операций со средствами, предоставленными бюджетным учреждениям из бюджета Московской области в виде субсидий на цели, не связанные с возмещением нормативных затрат на оказание государственных услуг;
- № 14014215150 для учёта операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств.

Цели и виды деятельности учреждения.

Основными целями и задачами деятельности техникума являются:

- а) удовлетворение потребностей Московской области в специалистах с начальным и средним профессиональным образованием;
- б) формирование у обучающихся техникума гражданской позиции и трудолюбия, развития ответственности, самостоятельности и творческой активности;
- в) сохранение и приумножение нравственных и культурных ценностей общества, формирование общей культуры общества;
- г) удовлетворение потребностей личности в интеллектуальном, культурном и нравственном развитии посредством получения начального и среднего профессионального образования; д) получение начального и среднего профессионального образования по конкретной специальности, а также ускоренном приобретении трудовых навыков для выполнения определенной работы или групп работ.

Основными задачами техникума являются:

- 1) формирование у обучающихся техникума гражданской позиции и трудолюбия, развитие ответственности, самостоятельности и творческой активности, способности к социальному самоопределению;
- 2) подготовка квалифицированных рабочих (служащих) и специалистов среднего звена по всем основным направлениям общественно полезной деятельности в соответствии с потребностями общества и государства, а также удовлетворение потребностей личности в углублении и расширении образования;
- 3) удовлетворение потребностей личности в интеллектуальном, культурном и нравственном развитии посредством получения среднего профессионального образования.



Техникум в соответствии с основными целью и задачами осуществляет следующие виды деятельности:

– реализация основных профессиональных образовательных программ среднего профессионального образования – программ подготовки квалифицированных рабочих, служащих;

– реализация основных программ профессионального обучения – программ профессиональной подготовки по профессиям рабочих, должностям служащих, программ переподготовки рабочих, служащих, программ повышения квалификации рабочих, служащих;

– реализация дополнительных профессиональных программ повышения квалификации;

– реализация дополнительных профессиональных программ профессиональной переподготовки;

– реализация в соответствии с образовательными программами, разработанными и утвержденными Учреждением, основных общеобразовательных программ – образовательных программ среднего общего образования.

Образовательную деятельность техникум осуществляет в учебных корпусах по адресам:

140300, Московская область, г. Егорьевск, пр. Ленина, д. 3;

140300, Московская область, г. Егорьевск, ул. 9 Января, д.28;

140300, Московская область, г. Егорьевск, ул. А.Невского, д.4.

Согласно действующей в проверяемом периоде лицензии от 31.05.2016 регистрационный номер 75837 (срок действия – бессрочно), техникум имеет право оказывать образовательные услуги по реализации образовательных программ по следующим уровням образования:

Среднее профессиональное образование, присваиваемое по профессиям, специальностям и направлениям подготовки квалификации:

Мастер слесарных работ;

Мастер по обработке цифровой информации;

Пекарь;

Повар, кондитер;

Монтаж, наладка и эксплуатация электрооборудования промышленных и гражданских зданий;

Информационные системы и программирование;

Обеспечение информационной безопасности автоматизированных систем;

Техническая эксплуатация и обслуживание электрического и электромеханического оборудования (по отраслям);

Монтаж, техническое обслуживание и ремонт промышленного оборудования (по отраслям);

Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям);

Операционная деятельность в логистике;

Товароведение и экспертиза качества потребительских товаров;

Банковское дело;

Столяр строительный;

Швея.

Дополнительное профессиональное образование.

Свидетельство о государственной аккредитации № 4197 от 14.06.2017. Срок действия свидетельства до 14.06.2023.

ОГРН 1055002011459, ИНН 5011025285.

Согласно линейному плану-графику от 18.07.2017 и распоряжению Правительства Московской области техникум заключил договор от 15.08.2017 № 133-0 с ГКУ МО ЦБ МО управлением № 8 о передаче в ЦБ функций по ведению бухгалтерского учета.

Информация о проведенных проверках за проверяемый период.

По предмету контрольного мероприятия Министерства образования Московской области иными органами контроля проверки не проводились.

Расходование средств, предоставленных на исполнение публичных обязательств на материальное обеспечение обучающихся из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

Соблюдение норм материального и денежного обеспечения детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, помещенных в образовательные организации, питанием, одеждой, обувью, мягким инвентарем и оборудованием.

Расходование средств осуществляется в соответствии с:

- Законом Московской области от 29.12.2007 № 248/2007-ОЗ «О предоставлении полного государственного обеспечения и дополнительных гарантий по социальной поддержке детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей» (далее - Закон № 248/2007-ОЗ);

- постановлением Правительства Московской области от 29.04.2015 № 305/16 «О размерах и порядке обеспечения единовременным денежным пособием детей-

сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» (далее - Постановление № 305/16);

- постановлением Правительства Московской области от 11.09.2007 № 668/31 «О дополнительных выплатах детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, а также лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, получающим среднее профессиональное образование по программам подготовки квалифицированных рабочих, служащих в государственных профессиональных образовательных организациях Московской области и образовательных организациях высшего образования Московской области» (далее Постановление № 668/31).

- постановлением Правительства МО от 04.10.2007 № 751/32 «Об утверждении норм материального и денежного обеспечения детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» (далее - Постановление № 751/32).

В ходе проверки были проверены следующие документы:

- локальные акты учреждения;
- списки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей;
- личные дела детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей;
- аналитический учет начислений и выплат детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей;
- платежные ведомости по выплатам детям-сиротам и детям, оставшихся без попечения родителей;
- первичные учетные документы.

Ответственность за организацию работы с детьми-сиротами, детьми, оставшимися без попечения родителей, а так же с лицами из числа детей-сирот, оставшимися без попечения родителей, возложена, в соответствии с должностными обязанностями, на социальных педагогов Кладову О.В., Адикаеву Т.В.

Личные дела детей сирот находятся в кабинете социального педагога.

Между Министерством образования Московской области и Техникумом заключены соглашения о передаче полномочий по исполнению публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме на 2020 год - № 50 от 26.12.2019, на 2021 год – № 49 от 28.12.2020.

В 2020 году в Техникуме обучалось 119 человек из числа детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа. В первом полугодие 2021 года - 61 человек.

Средства на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей предусмотрены на:

- выплаты единовременного денежного пособия выпускникам, не продолжающим обучение по основным образовательным программам по очной форме обучения за счет средств бюджета Московской области 500 000,00 руб., исполнено – 100%. В 2021 году предусмотрено – 400 000,00 руб., исполнено за 1 полугодие 2021 года – 380 000,00 руб. – 95%;

- выплаты денежной компенсации на приобретение мягкого инвентаря, одежды и обуви (в том числе обеспечение мягким инвентарем выпускников, за исключением лиц, продолжающих обучение) в 2020 году – 7 173 624,00 руб., исполнено – 7 121 783,22 руб. – 99,3%; в 2021 году предусмотрено – 5 838 172,00 руб., исполнено за 1 полугодие 2021 года – 3 890 020,00 руб. – 66,6%.

Денежные средства выплаты следующим образом:

Наименование показателя	2020 год (руб.)	1 полугодие 2021 года (руб.)
Денежная компенсация на одежду, обувь и другие предметы вещевого довольствия во время обучения (Постановление № 751/32)	3 692 839,35	1 698 637,04
Денежная компенсация на одежду, обувь и другие предметы вещевого довольствия при выпуске (Постановление № 751/32)	3 428 943,87	2 191 382,96

Пособия в Техникуме выплачивались на основании приказов директора Техникума посредством перечисления на банковские счета обучающихся.

В ходе проверки полноты денежных выплат, полагающихся обучающимся из числа детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, нарушений не установлено.

Организация питания и обоснованность расходования средств на питание.

В ходе проверки были проверены следующие документы:

- расчет потребности средств на обеспечение питанием;
- списки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей;
- приказы о назначении ответственных лиц и комиссии по проверке за организацией питания;
- должностные инструкции ответственных лиц за обеспечение питанием обучающихся;
- книги складского учета;

- четырнадцатидневное меню;
- оборотные ведомости по продуктам питания;
- бракеражный журнал пищевых продуктов и продовольственного сырья;
- бракеражный журнал готовой кулинарной продукции;
- меню-требования, накладные на выдачу продуктов питания, технологические карты;
- накопительные ведомости по расходу и приходу продуктов питания;
- журналы операций № 4;
- договоры с поставщиками;
- расчет средней стоимости питания на одного обучающегося в день;
- накладные на выдачу сухих пайков;
- акты проверок столовой.

Техникумом в 2020 году запланированы денежные средства на денежную компенсацию на питание детей-сирот – 6 849 462,00 руб., фактически – 6 575 353,82 руб. (96%), в том числе на денежную компенсацию на питание студентов в дни болезни и производственной практики фактически – 554 948,22 руб.

В 1 полугодии 2021 году запланированы денежные средства на денежную компенсацию на питание детей-сирот – 6 101 368,00 руб., фактически – 3 336 183,98 руб. (54,7%), в том числе на денежную компенсацию на питание студентов в дни болезни и производственной практики фактически – 734 687,79 руб.

В Техникуме, согласно утвержденному десятидневному меню, осуществляется 2-х разовое питание (завтрак, обед). Ответственные лица за организацию питания назначены следующими приказами:

- в 2020 году – ответственные за организацию горячего питания для обучающихся назначены в соответствии с приказом от 02.09.2019 № 935;
- в 2021 году в соответствии с приказом от 28.08.2020 № 890.

В ходе проверки соблюдения денежных норм на обеспечение горячим питанием учащихся, получающих начальное профессиональное образование из числа детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей за 2020 год выявлено следующее:

Для предоставления горячего питания Техникумом заключены договоры:

2020 год

- с ИП Игнатов А.М. от 22.11.2019 № 360253 по предоставлению продуктов питания (овощи, фрукты свежие и переработанные) с 01.01.2020 по 31.12.2020 на сумму 499 820,00 руб.; от 23.12.2019 № 364962 по предоставлению продуктов питания (молоко и молочные продукты) с 01.01.2020 по 31.12.2020 на сумму 820 914,00 руб.;

- с ООО «Удача» от 27.11.2019 № 360548, по предоставлению продуктов питания (свежемороженая, слабосоленая рыба и рыбные консервы) с 01.01.2020 по 31.12.2020 на сумму 297 870,00 руб.; от 29.11.2019 № 360249 по предоставлению продуктов питания (бакалея и прочие продукты) с 01.01.2020 по 31.12.2020 на сумму 833 364,00 руб.;

- с АО «Егорьевский хлебокомбинат» от 25.11.2019 № 360381, по предоставлению продуктов питания (хлеб и хлебобулочные изделия) с 01.01.2020 по 31.12.2020 на сумму 271 872,00 руб.;

- с ООО «Тереньковские зори» от 25.11.2019 № 360384, по предоставлению продуктов питания (мясо, субпродукты и колбасные изделия) с 01.01.2020 по 31.12.2020 на сумму 1 817 690,00 руб.;

2021 год

- с ООО «ПродКомпани» от 29.12.2020 № 388998, по предоставлению продуктов питания (овощи, фрукты свежие и переработанные) с 01.01.2021 по 31.12.2021 на сумму 466 436,00 руб.;

- с ООО «Удача» от 29.12.2020 № 388993, по предоставлению продуктов питания (свежемороженая, слабосоленая рыба и рыбные консервы) с 01.01.2021 по 31.12.2021 на сумму 341 550,00 руб.;

- с АО «Егорьевский хлебокомбинат» от 29.12.2020 № 389036, по предоставлению продуктов питания (хлеб и хлебобулочные изделия) с 01.01.2021 по 31.12.2021 на сумму 293 120,00 руб.;

- с ООО «Молторг» от 28.12.2020 № 388878, по предоставлению продуктов питания (молоко и молочные продукты) с 01.01.2021 по 31.12.2021 на сумму 730 750,00 руб.;

- с ООО «Бизнес-Торг» от 28.12.2020 № 388879, по предоставлению продуктов питания (мясо, субпродукты и колбасные изделия) с 01.01.2021 по 31.12.2021 на сумму 1 747 308,00 руб.; от 28.12.2020 № 388882, по предоставлению продуктов питания (бакалея и прочие продукты) с 01.01.2021 по 31.12.2021 на сумму 1 042 524,96 руб.

Денежные нормы при предоставлении услуги горячего питания соблюдены с учетом предельной нормы наценки, установленной Распоряжение Минэкономки МО от 30.11.2001 № 30-РМ «Об утверждении предельных размеров торговой наценки на продукцию (товары), реализуемую на предприятиях общественного питания при общеобразовательных школах, профтехучилищах, средних специальных и высших учебных заведениях Московской области».

В нарушение условий договоров от 23.12.2019 № 364962, от 22.11.2019 № 360253, от 29.11.2019 № 360249, от 27.11.2019 № 360548, от 25.11.2019 № 360381,

от 29.12.2020 № 389036, от 29.12.2020 № 388993 по оплате за продукты питания (в течение 30 календарных дней) сроки оплаты в 2020, 2021 годах не соблюдались.

Рекомендовано:

- усилить контроль за организацией питания воспитанников;
- проводить внезапные проверки свежих продуктов питания на складе;
- не допускать неправомерного расходования бюджетных средств;
- четко выполнять требования Постановления Главного государственного санитарного врача РФ от 27.10.2020 № 32 «Об утверждении санитарно-эпидемиологических правил и норм СанПиН 2.3/2.4.3590-20 «Санитарно-эпидемиологические требования к организации общественного питания населения».

В связи с выявленными по результатам проверки фактами нарушений действующего законодательства Российской Федерации и законодательства Московской области директору Техникума:

1. Усилить контроль за обоснованным, эффективным расходованием средств, утвердить план устранения (недопущения впредь) нарушений, замечаний с указанием ответственных лиц и сроков устранения, усилить внутренний финансовый контроль.

2. Рассмотреть и применить в работе рекомендации.

3. Информацию о принятых мерах направить по межведомственной системе электронного документооборота (МСЭД) на имя заместителя министра образования Московской области Лазарева А.А в срок до 1 ноября 2021 года с приложением подтверждающих документов по устранению нарушений.

Председатель комиссии:

Заведующий отделом совершенствования функциональной деятельности и организации финансового контроля



О.А. Коломыцева

Члены комиссии:

Заместитель заведующего отделом совершенствования функциональной деятельности и организации финансового контроля



Н.В. Кузьминых

Консультант отдела совершенствования функциональной деятельности и организации финансового контроля



Е.И. Сотникова

