

АКТ
плановой выездной проверки

Государственное бюджетное учреждение дополнительного образования Центр детского
(юношеского) технического творчества Кировского района Санкт-Петербурга
(ГБУ ДО ЦДЮТТ Кировского района СПб)

Санкт-Петербург

«20» апреля 2017 г.

Проверка проведена на основании приказа Санкт-Петербургского государственного казенного учреждения «Инспекция Комитета по образованию» от 13.04.2017 № 5/24-5 «Об организации контрольного мероприятия в ГБУ ДО ЦДЮТТ Кировского района Санкт-Петербурга».

в соответствии с Планом работы Комитета по образованию на апрель 2017 года

Наименование и цель контрольного мероприятия:

Проверка выполнения показателей и объемов государственного задания с учетом приема, перевода и отчисления обучающихся

Проверяемый период: с 01.01.2016 по 31.12.2016.

Проверка проведена: Бухгалтером-ревизором СПбГКУ «Инспекция КО» Косачевой Э.Р., бухгалтером-ревизором Иващенко А.В.

К проведению проверки привлекались эксперты: не привлекались

В рамках проверки ГБУ ДО ЦДЮТТ Кировского района Санкт-Петербурга

проведена встречная проверка (обследование) не проводилась

Срок проведения выездной проверки, не включая 3 рабочих дня
периоды ее приостановления, составил: с 17.04.2017 по 19.04.2017.

Проведение выездной проверки не приостанавливалось

Общие сведения об объекте контроля:

ГБУ ДО ЦДЮТТ Кировского района Санкт-Петербурга (далее - ОО)

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7805062203, ОГРН – 1027802752163

Учредители: Комитет по образованию (место нахождения – 190000, Санкт-Петербург, пер. Антоненко, д. 8, лит. А);

Администрация Кировского района Санкт-Петербурга (198095, Санкт-Петербург, проспект Стачек, д. 18), тел.РОО: (812) 252-30-17.

Лицевой счет 0521020 в Комитете финансов Санкт-Петербурга.

Бухгалтерский учет осуществляется Санкт-Петербургским государственным казенным учреждением «Централизованная бухгалтерия администрации Кировского района Санкт-Петербурга» (далее – ГКУ ЦБ) на основании заключенного договора от 05.10.2015 № ОУ01/15.

Право подписи: директор – Ясинская Е.С., директор ГКУ ЦБ – Пахомова О.А., главный бухгалтер – Тур Н.В.

Место нахождения ОО: 198095, Санкт-Петербург, улица Маршала Говорова, д. 34, литер 3, тел. 252-15-40.

Контингент обучающихся – 2 983 человек.

Настоящей проверкой установлено:

1. Реализация образовательной деятельности по дополнительным общеобразовательным программам ГБУ ДО ЦДЮТТ Кировского района Санкт-Петербурга предусмотрена:

- действующим уставом ОО, утвержденным распоряжением Комитета по образованию от 08.12.2015 № 5783-р, в котором в соответствии со ст. 25 Федерального закона от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» содержится информация о реализации дополнительных образовательных программ, о структуре и компетенции органов управления ОО;
- лицензией от 03.03.2016 с приложением, содержащей информацию в соответствии со ст.91. Закона «Об образовании в РФ» о дополнительном образовании детей и взрослых.

Госзадание на оказание государственных услуг (выполнение работ) ОО на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов (далее – Госзадание) утверждено Заместителем главы администрации Кировского района Санкт-Петербурга. Среднегодовой контингент обучающихся за 2016 год утвержден в объеме 2 956 человек.

Госзаданием ОО предусмотрено оказание услуг по реализации дополнительных общеобразовательных программ следующих направленностей в объеме:

1. Научно-технической направленности для детей 1-го года обучения – 482 человека;
2. Научно-технической направленности для детей 2-го года обучения – 209 человек;
3. Научно-технической направленности для детей 3-го года обучения – 34 человека;
4. Спортивно-технической направленности для детей 1-го года обучения – 344 человек;
5. Спортивно-технической направленности для детей 2-го года обучения – 197 человек;
6. Спортивно-технической направленности для детей 3-го года обучения – 287 человек;
7. Физкультурно-спортивной направленности для детей 1-го года обучения – 80 человек;
8. Физкультурно-спортивной направленности для детей 2-го года обучения – 52 человека;
9. Физкультурно-спортивной направленности для детей 3-го года обучения – 37 человек;
10. Художественно-эстетической направленности для детей 1-го года обучения – 321 человек;
11. Художественно-эстетической направленности для детей 2-го года обучения – 52 человека;
12. Художественно-эстетической направленности для детей 3-го года обучения – 3 человека;
13. Социально-педагогической и культурологической направленности для детей 1-го года обучения – 814 человек;
14. Социально-педагогической и культурологической направленности для детей 2-го года обучения – 44 человека;
15. Социально-педагогической и культурологической направленности для детей 3-го года обучения – 0 человек.

После внесения изменений распоряжением Комитета по образованию от 11.07.2016 № 1974-р в распоряжение Комитета по образованию от 14.12.2015 № 5840-р «Об утверждении отраслевого перечня государственных услуг (далее – Отраслевой перечень государственных услуг), оказываемых государственными учреждениями Санкт-Петербурга в сфере «Образование и наука», Госзадание ОУ на 2016 год частично не соответствует Отраслевому перечню государственных услуг по наименованию направленностей. Так, в Госзадании на 2016 год утверждены направленности: научно-техническая, спортивно-техническая и художественно-эстетическая, отсутствующие в Отраслевом перечне государственных услуг.

Финансовое обеспечение выполнения Госзадания ОО в 2016 году осуществлялось в соответствии с заключенными с администрацией Кировского района Санкт-Петербурга Соглашениями о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение

выполнения государственного задания на оказание государственных услуг от 22.12.2015 № 16-020, с учетом дополнительных соглашений к нему от 18.02.2016 № 1, от 25.03.2016 № 2 и от 29.11.2016 № 3 на общую сумму 49 828 300 руб. (средняя стоимость затрат на одного обучающегося - 16 856 руб. 66 коп.).

Прием, перевод и отчисление обучающихся ОО осуществляется в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации»;
- Приказа Минобрнауки РФ от 29.08.2013 № 1008 «Об утверждении порядка организации и осуществления образовательной деятельности по дополнительным общеобразовательным программам».

В соответствии с требованиями ст.30 Закона «Об образовании в РФ» принятие локальных нормативных актов относится к компетенции образовательной организации. В ОО прием, перевод и отчисление обучающихся регламентированы локальными нормативными актами, принятыми Педагогическим советом ОО и утвержденными приказом руководителя:

- «Правила приема, перевода, отчисления и восстановления обучающихся в ГБУ ДО ЦДЮТТ Кировского района Санкт-Петербурга»;
- «Положение о порядке оформления учета и движения контингента обучающихся ГБУ ДО ЦДЮТТ Кировского района Санкт-Петербурга».

Вышеперечисленные нормативные локальные акты соответствуют требованиям действующего законодательства.

Комплектование контингента обучающихся ОО осуществляется в соответствии с Учебно-производственными планами ОО (далее – УПП), утвержденными директором и согласованными начальником отдела образования администрации Кировского района Санкт-Петербурга:

- на 2015-2016 учебный год в количестве 2 942 человек, в том числе: по научно-технической направленности – 714 обучающихся; по спортивно-технической направленности – 829 обучающихся; по физкультурно-спортивной направленности - 169 обучающихся; по художественно-эстетической направленности – 351 обучающийся; по социально-педагогической направленности - 774 обучающихся; по культурологической направленности – 105 обучающихся;
- на 2016-2017 учебный год в количестве 2 983 человек, в том числе: по технической направленности – 816 обучающихся; по физкультурно-спортивной направленности - 813 обучающихся; по художественной направленности – 454 обучающихся; по социально-педагогической направленности - 791 обучающийся; по естественнонаучной направленности – 109 обучающихся.

Администрацией ОО представлен приказ от 05.09.2016 № 59.1-ОД (далее – Приказ), которым на основании распоряжения администрации Кировского района Санкт-Петербурга от 22.07.2016 № 2608-р «Об утверждении ведомственного перечня государственных услуг и работ, оказываемых (выполняемых) государственными образовательными учреждениями, находящимися в ведении администрации Кировского района Санкт-Петербурга» (далее – распоряжение администрации Кировского района № 2608-р) в целях приведения программ по направленностям в соответствие с Приказом Минобрнауки России от 29.08.2013 № 1008 «Об утверждении Порядка организации и осуществления образовательной деятельности по дополнительным общеобразовательным программам» утвержден (решение Педагогического совета от 30.08.2016 протокол № 1) для реализации в 2016-2017 учебном году перечень дополнительных образовательных программ по следующим направленностям: социально-педагогическая, техническая, физкультурно-спортивная, художественная, естественнонаучная.

Пунктом 2 распоряжения администрации Кировского района № 2608-р предусмотрено,

что данное распоряжение вступает в силу с 01.01.2017. Однако, УПП на 2016-2017 учебный год, утвержденный руководителем ОО 06.09.2016 и начальником отдела образования администрации Кировского района Ступак Ю.В., составлен по новым направленностям и совпадает с Госзаданием только по физкультурно-спортивной направленности, по остальным 4-м направленностям (научно-технической, художественно-эстетической, спортивно-технической и социально-педагогической) количество обучающихся не совпадает (см. Приложение 1)

С учетом изменения перечня государственных услуг (по количеству обучающихся и видам направленностей) в сентябре 2016 года не было сформировано и утверждено новое Госздание на 2016 год в соответствии с требованиями п. 2.8 «Порядка формирования государственных заданий для государственных учреждений Санкт-Петербурга и порядок финансового обеспечения выполнения государственных заданий», утвержденного постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 20.01.2011 № 63-р.

В соответствии со ст.28, 30 Закона «Об образовании в РФ» Уставом ОО (п.2.4) определено, что основанием для приема на обучение в ОО является заявление совершеннолетних обучающихся или родителей (законных представителей) несовершеннолетних обучающихся.

Согласно п.п. д, ч. 2, ст. 29 Закона «Об образовании в РФ» ОО на официальном сайте в сети Интернет обеспечена открытость и доступность локальных актов о порядке приема, перевода и отчисления обучающихся.

В соответствии с должностными инструкциями, утвержденными руководителем ОО 10.01.2017, обязанности по контролю за выполнением образовательных программ, сохранности контингента, планов учебно-воспитательной работы, ведению отчетной документации возлагаются на заведующих отделами. Контроль осуществляется в соответствии с Планом-графиком осуществления контроля и руководства образовательного процесса на 2016-2017 учебный год. В период проведения проверки администрацией ОО представлены справки по результатам проверок, подписанные заведующими отделами.

В период проверки администрацией ОО представлены:

- «Отчет о результатах деятельности государственного бюджетного учреждения, подведомственного администрации Кировского района Санкт-Петербурга» (далее – Отчет), согласованный Заместителем главы администрации Кировского района Санкт-Петербурга и подписанный директором ОО 27.02.2017, составленный в соответствии с формой утвержденной Комитетом по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга от 25.05.2016 № 23-р, в котором суммарное значение показателей государственного задания за 2016 год фактически достигнуто 2 954 человек;
- «Сведения о результатах учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания» (далее - форма 0503762) в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 25.03.2011 № 33н (ред. от 16.11.2016) «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений», в котором фактическое количество обучающихся составило 3 000 человек;
- «Сведения об учреждении дополнительного образования детей» (далее - форма № 1-ДО) составленные в соответствии с Приложением № 2 (раздел 1) Приказа Росстата от 14.01.2013 № 12 «Об утверждении статистического инструментария для организации Министерством образования и науки Российской Федерации федерального статистического наблюдения за деятельностью образовательных учреждений», в котором численность занимающихся в объединениях составила 2 983 человек.

Представленные 2 отчета (Отчет и форма 0503762) содержат недостоверную информацию о среднегодовой численности обучающихся, которая определяется по формуле (количество обучающихся на 01.01.2016 $\times$ 8 + количество обучающихся на 01.09.2016 $\times$ 4):12).

Фактически государственное задание выполнено на 99,96%, достигнутое значение показателей составило 2 955 человек (Приложение 1). Дополнительные изменения в Госзадание не вносились.

Сплошная проверка соответствия списочного состава обучающихся, указанных в приказах о зачислении, формировании контингента учебных групп и отчислении, и списочного состава, указанного в журналах учета работы педагогов дополнительного образования (далее – журнал) показала, что контингент обучающихся за период с 01.01.2016 по 30.09.2016 составил:

Направленность	Контингент январь 2016 (чел.)			Контингент сентябрь 2016 (чел.)		
	по приказам	по журналам	отклонение	по приказам	по журналам	отклонение
Социально-педагогическая и культурологическая	879	879	-	790	791	1
Научно-техническая	714	718	4			
Спортивно-техническая	819	819	-			
Физкультурно-спортивная	169	174	5	813	813	-
Художественно-эстетическая	351	352	1			
Техническая				816	816	-
Естественнонаучная				109	109	-
Художественная				454	454	-
ИТОГО:	2932	2942	10	2982	2983	1

Таким образом, установлены расхождения между списочным составом обучающихся, указанным в приказах, и списочным составом обучающихся, указанным в журналах учета работы педагогов дополнительного образования:

1. В январе 2016 года на 10 человек, а именно:

- 4 обучающихся 2-го года обучения по научно-технической направленности, не зачисленных приказом «О переводе и зачислении обучающихся на 2-ой и последующие годы обучения в 2015/2016 учебном году», записаны педагогом ДО Тарновской Е.О. в журнал по образовательной программе «Настольно-издательская деятельность на ПК»;
- 1 обучающийся 1-го года обучения по художественно-эстетической направленности, не зачисленный приказом «О зачислении обучающихся на 1-ый год обучения в 2015/2016 учебном году», записаны педагогом ДО Анохиной Е.В. в журнал по образовательной программе «Художественная роспись»;
- 2 обучающихся 2-го года обучения по физкультурно-спортивной направленности, не зачисленных приказом «О переводе и зачислении обучающихся на 2-ой и последующие годы обучения в 2015/2016 учебном году», записан педагогом ДО Рубашенко Н.В. в журнал по образовательной программе «Тхэквондо»;
- 3 обучающихся 3-го года обучения по физкультурно-спортивной направленности, не зачисленных приказом «О переводе и зачислении обучающихся на 2-ой и последующие годы обучения в 2015/2016 учебном году», записаны педагогом ДО Боголюбовым Д.А. в журнал по образовательной программе «Спортивное и городское ориентирование».

2. В сентябре 2016 года на 1 человека, а именно: 1 обучающийся 1-го года обучения по социально-педагогической направленности, не зачисленный приказом «О зачислении обучающихся на 1-ый год обучения в 2016/2017 учебном году», записан педагогом ДО Луговой А.В. в журнал по образовательной программе «Театрально-игровая сказкотерапия».

В то же время установлены расхождения между списочным составом обучающихся, указанным в приказах, и списочным составом обучающихся, указанным в журналах в сентябре 2016 года, не повлиявшие на контингент обучающихся, а именно:

- 5 обучающихся 1-го года обучения по технической и спортивно-технической направленностям, не зачисленных приказом «О зачислении обучающихся на 1-ый год обучения в 2016/2017 учебном году», записаны в журналы педагогами ДО;
- 5 обучающихся 1-го года обучения по технической и спортивно-технической направленностям, зачисленных приказом «О зачислении обучающихся на 1-ый год обучения в 2016/2017 учебном году», но не посещавших занятия, не записаны в журналы;
- 3 обучающихся 2-го года обучения по физкультурно-спортивной и художественной направленностям, не зачисленных приказом «О переводе и зачислении обучающихся на 2-ой и последующие годы обучения в 2016/2017 учебном году», записаны в журналы педагогами ДО;
- 3 обучающихся 2-го года обучения по физкультурно-спортивной и художественной направленностям, зачисленных приказом «О переводе и зачислении обучающихся на 2-ой и последующие годы обучения в 2016/2017 учебном году», но не посещавших занятия, записаны в журналы как «выбывшие».

В ходе проверки по всем выявленным расхождениям 2016/2017 учебного года руководителем ОО изданы приказы от 20.04.2017 № 16-к «Об отчислении и зачислении учащихся» и № 17-к «Об устранении технических ошибок», проведена разъяснительная работа с педагогами дополнительного образования и заместителем директора по учебно-воспитательной работе об усилении контроля в учете движения контингента.

Обобщенная информация о результатах проверки:

В ходе проведения планового контрольного мероприятия установлено, что Госзадание не выполнено на 0,03% (1 обучающийся).

В тоже время установлено:

- не сформировано и не утверждено новое Госзадание на 2016 с учетом изменений по количеству обучающихся и видам направленностей;
- оказание государственных услуг по 3-м направленностям (технической, художественной и естественнонаучной), не предусмотренным Госзаданием на 2016 год;
- несоответствие отчетных данных по исполнению Госзадания за 2016 год фактическому количеству обучающихся;
- недостаточный контроль учета движения контингента обучающихся.

Объект контроля вправе представить письменные возражения на акт проверки (ревизии) в течение 5 рабочих дней со дня получения акта.

Приложение:

- Устав (копия);
- лицензия (копия);
- Госзадание на 2016 год (копия);
- локальные нормативные акты (копии);

- Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии и дополнительные соглашения к нему (копии);
- учебно-производственные планы (копии);
- приказы (копии).

Бухгалтер-ревизор
СПбГКУ «Инспекция КО»

(дата)

Мое

(подпись)

Косачева Э.Р.

Бухгалтер-ревизор

(дата)

Ива

(подпись)

Иващенко А.В.

Директор ГБУ ДО ЦДЮТТ
Кировского района Санкт-Петербурга

27.04.17

(дата)



(подпись)

Ясинская Е.С.

Сводная таблица объемных показателей выполнения государственного задания за 2016 год по контингенту по ГБУДО ЦДЮТТ Кировского района Санкт-Петербурга

№ п/п	наименование показателей	форма предоставления гос.услуги	Показатели гос.задания		Показатели отчета о выполнении госзадания		Показатели отчета форма № 1-ДО		Показатели отчета форма 0503762		Данные по приказам по состоянию на январь 2016		Данные по приказам по состоянию на сентябрь 2016		Факт по журналам 01.01.2016		Факт по журналам 01.09.2016		Факт средне-годовой		Отклонение по выполнению гос.задания (среднегодовое)	
			гр.	чел.	гр.	чел.	гр.	чел.	гр.	чел.	гр.	чел.	гр.	чел.	гр.	чел.	гр.	чел.	гр.	чел.	гр.	чел.
1	Реализация допол. общеразв. программы научно-технической направленности для детей 1-го года обучения	безвозмездно		482		502				502		452				452				301		-181
2	Реализация допол. общеразв. программы научно-технической направленности для детей 2-го года обучения	безвозмездно		209		202				209		241				245				163		-46
3	Реализация допол. общеразв. программы научно-технической направленности для детей 3-го года обучения и более	безвозмездно		34		24				34		21				21				14		-20
	Итого по научно-технической направленности			725		728				745		714				718				478		-247
4	Реализация допол. общеразв. программы спортивно-технической направленности для детей 1-го года обучения	безвозмездно		344		325				343		337				337				225		-119
5	Реализация допол. общеразв. программы спортивно-технической направленности для детей 2-го года обучения	безвозмездно		197		201				201		202				202				135		-62
6	Реализация допол. общеразв. программы спортивно-технической направленности для детей 3-го года обучения и более	безвозмездно		287		283				287		280				280				187		-100
	Итого по спортивно-технической направленности			828		809				831		819				819				547		-281

7	Реализация допол. общеразв. программы технической направленности для детей 1-го года обучения	безвозмездно												606				606		202		202
8	Реализация допол. общеразв. программы технической направленности для детей 2-го года обучения	безвозмездно												159				159		53		53
9	Реализация допол. общеразв. программы технической направленности для детей 3-го года обучения и более	безвозмездно												51				51		17		17
	Итого по технической направленности							816						816				816		272		272
10	Реализация допол. общеразв. программы естественнонаучной направленности для детей 1-го года обучения	безвозмездно												75				75		25		25
11	Реализация допол. общеразв. программы естественнонаучной направленности для детей 2-го года обучения	безвозмездно												24				24		8		8
12	Реализация допол. общеразв. программы естественнонаучной направленности для детей 3-го года обучения и более	безвозмездно												10				10		3		3
	Итого по естественнонаучной направленности													109				109		36		36
13	Реализация допол. общеразв. программы физкультурно-спортивной направленности для детей 1-го года обучения	безвозмездно		80		90				90		75		345		75		345		165		85
14	Реализация допол. общеразв. программы физкультурно-спортивной направленности для детей 2-го года обучения	безвозмездно		52		54				54		54		186		56		186		99		47

15	Реализация допол. общеразв. программы физкультурно-спортивной направленности для детей 3-го года обучения и более	безвозмездно		37	37			37		40		282		43		282		123		86
	Итого по физкультурно-спортивной направленности			169	181		813	181		169		813		174		813		387		218
16	Реализация допол. общеразв. программы художественно-эстетической направленности для детей 1-го года обучения	безвозмездно		321	330			330		291				292				195		-126
17	Реализация допол. общеразв. программы художественно-эстетической направленности для детей 2-го года обучения	безвозмездно		52	52			52		60				60				40		-12
18	Реализация допол. общеразв. программы художественно-эстетической направленности для детей 3-го года обучения и более	безвозмездно		3	3			3										0		-3
	Итого по художественно-эстетической направленности			376	385			385		351				352				235		-141
19	Реализация допол. общеразв. программы социально-педагогической и культурологической направленности для детей 1-го года обучения	безвозмездно		814	807			814		831		756		831		757		806		-8
20	Реализация допол. общеразв. программы социально-педагогической и культурологической направленности для детей 2-го года обучения	безвозмездно		44	44			44		48		24		48		24		40		-4
21	Реализация допол. общеразв. программы социально-педагогической и культурологической направленности для детей 3-го года обучения и более	безвозмездно		0	0							10				10		3		3

	Итого по социально-педагогической и культурологической направленности			858		851		900		858		879		790		879		791		849		-9
22	Реализация допол. общеразв. программы художественной направленности для детей 1-го года обучения	безвозмездно												408				408		136		136
23	Реализация допол. общеразв. программы художественной направленности для детей 2-го года обучения	безвозмездно												36				36		12		12
	Реализация допол. общеразв. программы художественной направленности для детей 3-го года обучения и более	безвозмездно												10				10		3		3
	Итого по художественной направленности							454						454				454		151		151
	Итого			2956		2954		2983		3000		2932		2982		2942		2983		2955		-1