

УТВЕРЖДАЮ
Министр образования и молодежной
политики Рязанской области


О.С. Щетинкина

г. Рязань

(место составления акта)

16 апреля

2021

(дата составления акта)

АКТ ПРОВЕРКИ

По адресу/адресам: Рязанская область, г. Спасск-Рязанский, ул. Советская, д.96
(место проведения проверки)

на основании: Приказ министерства образования и молодежной политики Рязанской области от 11.03.2021 № 343

(вид документа с указанием реквизитов (номер, дата))

проведена плановая выездная проверка в отношении:

ОГБПОУ «Спасский политехнический техникум»

(наименование образовательной организации)

Дата и время проведения проверки: 15 марта 2021 – 12 апреля 2021.

Акт оставлен: Министерство образования и молодежной политики Рязанской области

(наименование органа государственного контроля (надзора) или органа муниципального контроля)

Лицо(а),
проводившее
проверку:

М.В. Бохуленкова - ведущий специалист отдела профессионального образования министерство образования и молодежной политики Рязанской области;

К.С. Панкратова – главный бухгалтер ОГБПОУ «Рязанский многопрофильный колледж»;

И.А. Колошенина – заместитель директора по учебной работе ОГБПОУ «Шацкий агротехнологический техникум».

Проведена плановая, камеральная проверка деятельности за 2020 год Областного государственного бюджетного профессионального образовательного учреждения «Спасский политехнический техникум» по вопросам осуществления, предусмотренных уставом основных видов деятельности, в том числе выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (с учетом корректировки утвержденной министром образования и молодежной политики Рязанской области О.С. Щетинкиной от 27 октября 2020 года), выполнения плана финансово-хозяйственной деятельности, качества предоставления государственных услуг (выполнения работ).

В результате проверки установлено следующее.

В результате проверки установлено, что в 2020 году в Федеральную информационную систему «Федеральный реестр сведений об образовании и (или) о квалификации, документах об обучении» (далее – ФИС ФРДО) ОГБПОУ «Спасский политехнический техникум» внесены в ФИС ФРДО сведения о 63 выданных дипломах, что соответствует количеству дипломов, отраженных в книге регистрации выданных документов об образовании и о квалификации в целом за 2020 год. При выборочном сравнении списков, отклонений не выявлено.

По итогам работы приемной кампании 2019/2020 учебного года в ФИС ГИА и приема внесена информация о 76 заявлениях абитуриентов.

Отдельный модуль ФИС ФРДО для внесения сведений о документах дополнительного профессионального образования и о документах о профессиональном обучении не заполнялся в связи отсутствием выпуска по данным программам.

Нормативно правовые акты, регулирующие порядок оказания государственной услуги представлены.

Книга регистрации выданных документов об образовании и о квалификации прошнурована, пронумерована, опечатана. Начата 26 июня 2014 года. В 2020 году внесены сведения о 63 документах.

Все дипломы получены выпускниками, о чем свидетельствуют подписи в книге выдачи. В целом росписи ответственного за выдачу и росписи в получении документа об образовании имеются.

Анализ движения контингента ОГБПОУ «Спасский политехнический техникум» за 2020 год, выявил, что не выявлено отклонений среднегодовой численности, обучающихся по реализуемым образовательным программам среднего профессионального образования сверх допустимых значений.

Проведен анализ: порядка проведения государственной итоговой аттестации, протоколов заседания Государственной аттестационной комиссии (от 17.06.2020 г., 18.06.2020 г., 19.06.2020 г., 22.06.2020 г., 23.06.2020 г., 25.06.2020, 26.06.2020 г.), приказов «О выпуске обучающихся», № 40-к, № 41-к, № 42-к от 23.06.2020 г., № 43-к от 26.06.2020 г., № 44-к, № 45-к от 29.06.2020 г., № 4-ЗО от 29.06.2020 г.

В порядке проведения государственной итоговой аттестации отражены правила оформления протоколов заседаний государственных экзаменационных комиссий.

Среднегодовая численность обучающихся по 5 образовательным программам составляет 229 человек (202 очно + 27 заочно).

Среднегодовая численность детей-сирот за 2020 год составляет 48 чел. (по государственному заданию – 48 чел.).

Отчет об исполнении государственного задания предоставлен в министерство образования и молодежной политики Рязанской области 25 января 2021 года.

Выборочно проверено 2 учебных плана ОГБПОУ «Спасский политехнический техникум». Объем часов учебных планов соответствует ФГОС. Перечень дисциплин и профессиональных модулей учебных планов соответствует ФГОС.

№ п/п	Код специальности/ профессии	Наименование специальности/профессии	Количество часов		Отклонение
			ФГОС	По учебному плану	
1.	23.02.07 (3 года 10 мес.)	Техническое обслуживание и ремонт двигателей, систем и агрегатов автомобилей (ТОП-50)	5940	5940	0
2.	43.02.15 (3 года 10 мес.)	Поварское и кондитерское дело (ТОП-50)	5940	5940	0

Проверено ведение журналов учебных занятий (выборочно). Наполняемость оценок по дисциплинам удовлетворительная, темы занятий прописаны.

Трудоустройство выпускников в 2020 году - выпуск 63 человека (51-очно, 12 – заочно) из них 32 – трудоустроенных на работу, 25-ушли в армию, 5 – продолжили обучение, 1 – декретный отпуск.

Бухгалтерский учет в учреждении в 2020 году осуществлялся с применением автоматизированной системы «1С: Предприятие 8.», рабочего Плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н, бухгалтерская отчетность составлена согласно Инструкции, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н.

Учреждению в 2020 году, на основании соглашения с министерством образования и молодежной политики Рязанской области от 30.12.2019 г. № 912 (в редакции дополнительных соглашений: от 20.05.2020 № 415; от 05.06.2020 № 469; от 18.08.2020 № 671; от 18.12.2020 № 1095, предоставлена субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) (далее - субсидия), общая сумма субсидии на выполнение государственного задания в 2020 году составила 29 638 284,08 рублей.

Субсидия профинансирована и освоена в полном объеме. Анализ использования субсидии приведен в таблице:

Наименование показателя	Вид расходов	КОСГУ	Сумма, рублей	Направление расходования
Фонд оплаты труда	111	211	15910917,16	Заработная плата
		266	45854,92	Пособие за первые три дня временной нетрудоспособности за счет средств работодателя
Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда	112	212	21407,00	Возмещение расходов на прохождение медицинского осмотра
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты	119	213	4779733,00	Начисления на выплаты по оплате труда
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	221	92132,76	Услуги связи, интернет
		222	2886,71	Транспортные расходы
		223	2176637,48	Коммунальные услуги
		225	932969,64	Работы, услуги по техническому обслуживанию: пожарной сигнализации, оргтехники,

				автомобилей, текущий ремонт здания, дератизация
		226	956158,93	Консультационные услуги, медосмотр, спецоценка рабочих мест, услуги охраны, монтаж системы ОПС
		227	36165,07	Страхование транспортных средств и опасного объекта (котельная)
		310	2023419,98	Приобретение учебного оборудования, автомобиля, мебели, библиотечного фонда
		341	3015,00	Экспресс тесты для медосмотра водителей
		342	48981,77	Продукты питания для практических занятий
		343	339703,60	Увеличение стоимости ГСМ
		345	99904,60	Приобретение мягкого инвентаря и спецодежды
		346	906796,59	Увеличение стоимости прочих материальных запасов
		349	14905,87	Приобретение БСО
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	291	1200729,00	Уплата транспортного налога, госпошлины
Уплата прочих налогов и сборов	852		45965,00	
Всего:			29638284,08	

Фонд оплаты труда работников Учреждения по средствам из областного бюджета за 2020 год составил 15 956 772,08 руб.

Оплата труда сотрудников Учреждения и их материальное стимулирование в проверяемом периоде регулировались следующими документами, утвержденными директором Учреждения:

- Положением об оплате труда работников ОГБПОУ «Спасский политехнический техникум» от 29.04.2019;

- Порядком определения условий оплаты труда директора, заместителя директора и главного бухгалтера ОГБПОУ «Спасский политехнический техникум» от 03.09.2019;

- Положением о стимулирующих выплатах педагогическим работникам ОГБПОУ «Спасский политехнический техникум» от 03.09.2019;

- Положением о порядке распределения выплат стимулирующей части оплаты труда административно-хозяйственному и учебно-вспомогательному персоналу ОГБПОУ «Спасский политехнический техникум» от 03.09.2019;

- Положением о выплатах материальной помощи работникам ОГБПОУ «Спасский политехнический техникум» от 28.06.2019.

Положение об оплате труда Учреждения определяет порядок формирования фонда оплаты труда работников организации, и не содержит информацию о наименовании должностей и размерах окладов по квалификационным уровням ПКГ, повышающие коэффициенты по уровням ПКГ для формирования должностных окладов в штатном расписании не применяются, должностные оклады устанавливаются при применении индивидуальных коэффициентов (ИК), применение данного коэффициента в Положении не прописано.

Для формирования штатного расписания в 2020 году размеры окладов и индивидуальные повышающие коэффициенты устанавливались приказами директора (Приказ № 293 от 24.12.2019, № 314 от 30.12.2019, № 195 от 28.09.2020, № 197 от 28.09.2020).

Штатные расписания на 2020 год составлены по унифицированной форме №Т-3, утверждены приказами директора Учреждения: № 312 от 30.12.2019, № 33 от 18.02.2020, № 162 от 01.09.2020, № 198 от 28.09.2020 и включают на конец проверяемого периода 67,7 штатных единиц, в том числе административно-управленческий персонал - 4 ставки, педагогические работники - 29,8 ставки, из них преподавателей - 14,8 ставки, мастеров производственного обучения - 7 ставок, прочие педагогические работники - 8 ставок.

Административно-управленческий персонал составляет 4 штатных единицы, включая директора, заместителя директора, главного бухгалтера и начальника хозяйственного отдела. Должность начальника хозяйственного отдела, согласно ПКГ должна относиться к должностям «Руководители структурных подразделений».

В соответствии с тарификационным списком преподавателей ОГБПОУ «Спасский политехнический техникум» на 2020-2021 учебный год, согласно тарификации от 01.09.2020 (№ 155 от 28.08.2020), общая педагогическая нагрузка составляет 11674,5 часов, исходя из чего для выдачи вышеуказанного количества часов необходимо 16,2 ставки преподавателя, что соответствует штатному расписанию.

Превышение учебной нагрузке более 1440 часов на одного преподавателя не выявлено

Оплата труда директора Учреждения Алимова М.А., в проверяемом периоде, установлена дополнительными соглашениями № 42/2 от 29.01.2020 и № 72/3 от 30.09.2020 к трудовому договору № 14 от 01.07.2019, заключенному министерством образования и молодежной политики Рязанской области, и включает в себя:

- должностной оклад: с 01.01.2020 - 48 091,00 руб., с 01.10.2020 - 49 534,00 руб.;

- доплату компенсационного характера в размере 10% от должностного оклада, соответственно: с 01.01.2020 - 4 809,10 руб., с 01.10.2020 - 4 953,40 руб.

Средняя заработная плата директора Учреждения Алимова М.А. за 2020 год составила 62 872,00 руб., и не превысила предельный уровень среднемесячной заработной платы руководителя учреждения (63 119,00 руб.), установленной на 2020 год приказом министерства образования и молодежной политики Рязанской области № 941 от 17.09.2020.

Должностные оклады заместителя директора и главного бухгалтера установлены на 20% ниже оклада руководителя и составляют 39 628,00 руб. Средняя заработная плата заместителя директора за 2020 год составила – 50 214,00 рублей, главного бухгалтера – 47 444,00 руб. и не превысила предельный уровень среднемесячной заработной платы для заместителя директора и главного бухгалтера (50 586,00 руб.), установленный на 2020 год приказом министерства образования и молодежной политики Рязанской области № 941 от 17.09.2020.

Утвержденная министерством образования и молодежной политики Рязанской области кратность для определения предельного уровня соотношения среднемесячной заработной платы работников техникума и среднемесячной заработной платы руководителя (2,77), заместителя руководителя и главного бухгалтера (2,22) не превышена.

Выборочно проверено начисление заработной платы различных категорий сотрудников. Начисления зарплаты производится согласно таблице учета использования рабочего времени и приказов руководителя. Выплата зарплаты производится два раза в месяц. Табель учета рабочего времени ведется по устаревшей ф.0504421, утвержденной приказом Минфина РФ от 15.12.2010 №173н, в настоящее время применяют ф.0504421, утвержденную Приказом Минфина РФ от 30.03.2015 №52н «Об утверждении форм первичных учетных документов».

Ежемесячно производятся выплаты компенсационного характера, размер которых установлен Приказом директора №314 от 30.12.2019:

- в размере 12% должностного оклада за вредные условия труда поварам, основанием данной выплаты является Специальная оценка условий труда от 27.09.2016 (Карта №28), в которой установлена повышенная оплата труда работникам, занятым на данном рабочем месте на основании Раздела VI, главы 21, статьи 147 ТК РФ;

- в размере 35% должностного оклада за работу в ночное время воспитателям, сторожам, операторам котельной.

Заработная плата преподавателей и мастеров производственного обучения в 2020 году начислялась на основании Положения об оплате труда работников учреждения, штатного расписания, тарификационных списков и приказов директора об установлении педагогической нагрузки № 145 от 29.08.2019, № 155 от 28.08.2020, Положения о стимулирующих выплатах педагогическим работникам учреждения, приказов директора об установлении показателей эффективности педагогических работников и размера стоимости балла.

В тарификационном списке должностные оклады преподавателям для начисления заработной платы устанавливаются путем увеличения оклада (ставки) на индивидуальный коэффициент. Применение индивидуальных коэффициентов для преподавателей и других работников учреждения в Положении об оплате труда не прописывается.

В Положении об оплате труда, в раздел III «Компенсационные выплаты», не содержится информация о компенсационных выплатах и их размерах, таких как: за проверку тетрадей, за классное руководство, за заведывание кабинетом, хотя в тарификационных списках данные выплаты назначаются как компенсационные. Размеры данных выплат устанавливаются в приказах директора «Об организации учебного процесса» по установлению педагогической нагрузки (№ 145 от 29.08.2019, № 155 от 28.08.2020).

Дифференцированный целевой показатель средней заработной платы преподавателей и мастеров производственного обучения на 2020 год, доведенный министерством образования и молодежной политики Рязанской области, составил 29330,10 руб. Средняя заработная плата преподавателей и мастеров производственного обучения за 2020 год составила 29625,00 руб.

Средняя заработная плата в 2020 году всего по учреждению составила 25 401 руб. Доля стимулирующей части в общем фонде оплаты труда составляет 16,3%.

Проверка использования средств, предусмотренных в плане финансово-хозяйственной деятельности на текущие расходы, показала: все журналы операций ведутся по формам в соответствии с инструкцией, на основании первичных учетных документов.

Выборочная проверка использования средств в учреждении на текущие расходы не показала нецелевого использования средств.

Имеются отдельные случаи неверного отнесения на статьи КОСГУ:

- в течение 2020 года при возмещении расходов на прохождение предварительного медосмотра по виду расходов 112 на сумму 21407,00 руб. был использован КОСГУ 212, но с 2019 года указанные выплаты нужно было отражать по КОСГУ 226 «Прочие работы, услуги».

По итогам проведения проверки комиссия предлагает провести мероприятия по устранению выявленных недостатков:

1. Обновить локальные нормативные акты по Государственной итоговой аттестации, включив проведение демонстрационного экзамена.

2. В учебные планы включить предмет «родная литература» и «родной язык».

3. Внести изменения в Положение об оплате труда учреждения и привести его в соответствие с Постановлением Минобразования Рязанской области от 27.02.2010 № 1 "Об утверждении Примерного положения об оплате труда работников государственных бюджетных профессиональных образовательных организаций и организаций дополнительного профессионального образования, подведомственных министерству образования и молодежной политики Рязанской области".

4. Формирование должностных окладов производить согласно Положению об оплате труда, применяя повышающие коэффициенты по уровням ПКГ.

5. В раздел III Положения об оплате труда «Компенсационные выплаты» внести информацию о применяемых компенсационных выплатах



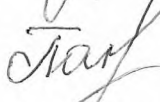
педагогических работников, таких как: за проверку тетрадей, за классное руководство, за заведывание кабинетом, а также их размерах.

6. Привести в соответствие с Приказом Минфина РФ от 30.03.2015 №52н «Об утверждении форм первичных учетных документов» Табель учета рабочего времени ф. 0504421.

7. Усилить контроль за правильностью отражения в бухгалтерском учете операций по расходам в соответствии с классификацией операций сектора государственного управления (КОСГУ).

Директору ОГБПОУ «Спасский политехнический техникум М.А. Алимову представить в адрес министерства образования и молодежной политики Рязанской области отчет о выполнении вышеуказанных рекомендаций в срок до 30 апреля 2021 года.

Подписи лиц, проводивших проверку:

 М.В. Бохуленкова
 И.А. Колошеина
 К.С. Панкратова

С актом проверки ознакомлен(а), копию акта со всеми приложениями получил(а):

М.А. Алимов, директор ОГБПОУ «Спасский политехнический техникум»
(фамилия, имя, отчество, должность руководителя, иного должностного лица)

«24» апреля 2021

(подпись)

Пометка об отказе ознакомления с актом проверки:
(подпись уполномоченного должностного лица (лиц).