**А К Т № 3Д**

**проверки деятельности**
**государственного автономного профессионального**
**образовательного учреждения Новосибирской области**
**«Новосибирский колледж печати и информационных технологий»**

г. Новосибирск 30 января 2018

В соответствии с приказом министерства образования, науки и инновационной политики Новосибирской области от 28.12.2017 № 3270 «О проведении проверок в отношении государственного автономного профессионального образовательного учреждения Новосибирской области «Новосибирский колледж печати и информационных технологий», главным специалистом контрольного отдела министерства образования, науки и инновационной политики Новосибирской области Грачевой Ларисой Борисовной проведена плановая проверка деятельности ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий».

Срок проведения проверки: с 12.01.2018 по 26.01.2018.

Период проверки: с 01.01.2017 по 31.12.2017.

Форма плановой проверки: выездная проверка.

Полное – государственное автономное профессиональное образовательное учреждение Новосибирской области «Новосибирский колледж печати и информационных технологий»; сокращенное – ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий»

Проверка проведена в присутствии должностных лиц ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий» (далее – учреждение):

- директора Силкина Романа Сергеевича;
- главного бухгалтера Фоминой Натальи Сергеевны.

Место нахождения Учреждения: Российская Федерация, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, 102/1; почтовый адрес: 630048, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, 102/1.

Сведения о регистрации объекта проверки:

Свидетельство о постановке на учет ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий» в налоговом органе по месту его нахождения 20.08.1999 ОГРН 1065403035521, присвоен ИНН/КПП 5403182320/540301001 (бланк серия 54 № 004863445).

Согласно Уведомления Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Новосибирской области, Свидетельство о государственной регистрации от 17.03.2006, ОКПО 93859034; ОКАТО 50401374000; ОКВЭД 80.22.21; ОКТМО 50701000; ОКОГУ 2300220; ОКФС 13; ОКОПФ 20901.

Устав ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий», утвержден приказом департамента имущества и земельных отношений Новосибирской области от 31.10.2013 № 3156 «Об утверждении Устава государственного автономного профессионального образовательного

учреждения Новосибирской области «Новосибирский колледж печати и информационных технологий».

Реквизиты счета:

Наименование банка: Сибирское ГУ Банка России г. Новосибирск, БИК 045004001, ОКТМО 50701000, номер счета 40601810600043000001.

Уведомление об открытии лицевого счета министерства финансов и налоговой политики Новосибирской области:

-лицевого счета бюджетного учреждения ГБПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий» № 310.04.014.5 на балансовом счете № 40601810600043000001;

-отдельного лицевого счета бюджетного учреждения ГБПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий» № 310.04.014.6 на балансовом счете № 40601810600043000001;

- лицевого счета для учета операций переданным полномочиям получателя бюджетных средств ГБПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий» № 310.04.014.7 на балансовом счете № 40201810200000100045.

Наименование банка: Сибирское ГУ Банка России г. Новосибирск, БИК 045004001, номер счета 40601810600043000001. УФК по Новосибирской области Министерство финансов и налоговой политики Новосибирской области (ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий».

Распорядителем денежных средств, с правом первой подписи денежных и финансовых документов в проверяемом периоде являлся:

- директор учреждения Силкин Роман Сергеевич с 10.05.2012 по настоящее время (приказ министерства труда, занятости и трудовых ресурсов Новосибирской области от 05.05.2012 № 42-л).

Ответственным за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременного представления полной и достоверной бухгалтерской, налоговой и статистической отчетности с правом второй подписи, в проверяемом периоде являлся:

- главный бухгалтер учреждения Фомина Наталья Сергеевна с 15.10.2007 по настоящее время (приказ учреждения от 22.10.2007 № 47/к «О приеме на работу»).

В ходе проведения проверки установлено:

## 1. Осуществление учреждением основных видов деятельности, предусмотренных уставом.

1.1. Распоряжением Правительства Новосибирской области от 30.09.2013 № 430-рп «О переименовании государственного автономного образовательного учреждения Новосибирской области» «Сибирский колледж печати и информационных технологий» учреждение переименовано в государственное

автономное профессиональное образовательное учреждение Новосибирской области «Новосибирский колледж печати и информационных технологий».

Учреждение является некоммерческой организацией.

Учредителем и собственником имущества учреждения является Новосибирская область.

Полномочия учредителя учреждения в пределах установленной федеральным законодательством и законодательством Новосибирской области компетенции осуществляют Правительство Новосибирской области, департамент имущества и земельных отношений Новосибирской области, Министерство труда, занятости и трудовых ресурсов Новосибирской области до 03.07.2017, с 04.07.2017 № 128 Министерство образования, науки и инновационной политики Новосибирской области, утвержденным постановлением Правительства Новосибирской области от 13.07.2015 № 251-п.

Учреждение подведомственно министерству труда, занятости и трудовых ресурсов Новосибирской области образования до 03.07.2017, с 04.07.2017 министерству науки и инновационной политики Новосибирской области.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, круглую печать с изображением герба Новосибирской области со своим наименованием, штамп, бланки.

Учреждение создано для выполнения работ, оказания услуг в целях осуществления предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов государственной власти Новосибирской области в сфере образования.

Для достижения целей, учреждение осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие основные виды деятельности (предмет деятельности учреждения):

Реализация основных образовательных программ:

-реализация основных образовательных программ среднего профессионального образования:

программ подготовки квалифицированных рабочих, служащих;

программ подготовки специалистов среднего звена;

- 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:

программ повышения квалификации;

программ профессиональной переподготовки.

Учреждение может осуществлять следующие иные, не являющиеся основными, виды деятельности:

- предоставление на договорной основе дополнительных платных, частично платных и безвозмездных образовательных услуг на базе учебно-производственных мастерских и учебных кабинетов;

- предоставление платного и частично платного обучения по основным и дополнительным образовательным программам на основе договоров с юридическими и физическими лицами;

- организация и проведение мероприятий (конкурсов, конференций, лекций, олимпиад, выставок-продаж, семинаров, совещаний);

- оказание услуг столовой по организации питания на договорной основе;

- предоставление услуг спортивного зала, спортивной площадки, общежития на договорной основе;

- продажа товаров и услуг от деятельности учебно-производственных мастерских, цехов, лабораторий на договорной;

- оказание методических, консультационных услуг договорной основе;

- предоставление недвижимого имущества в аренду ;

- безвозмездное пользование, хранение, складирование оборудования, транспортных средств и любого имущества, не изъятого из оборота или ограниченного в нем.

1.2. Органами учреждения являются Наблюдательный совет Учреждения, руководитель учреждения, а также Общее собрание работников автономного учреждения (далее – Общее собрание), Совет Учреждения (далее – Совет), Педагогический совет Учреждения (далее – Педагогический совет).

*Наблюдательный совет* учреждения состоит из 7 человек. В 2017 году было проведено 4 (четыре) заседания наблюдательного совета Учреждения, что соответствует периодичности проведения согласно Уставу. Протоколы от 01.02.2017 № 1, от 03.04.2017 № 2, от 03.07.2017 № 3, от 04.12.2017 № 4 оформлены надлежащим образом.

В 2017 году проведено 2 (два) *Общих собрания*, что соответствует периодичности проведения согласно Уставу. Протоколы оформлены надлежащим образом.

*Совет* является выборным представительным органом учреждения.

Приказом руководителя учреждения от 20.09.2013 № 169/1 утверждено Положение о совете ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий». В 2017 году проведено (одно) заседание Совета Учреждения, что соответствует пункту 36 Устава. Протокол оформлен надлежащим образом.

*Педагогический совет* учреждения является постоянно действующим коллегиальным совещательным органом образовательного учреждения, объединяющим педагогов и других его работников.

Педагогический совет создается в целях управления организацией образовательного процесса, развития содержания образования, реализации профессиональных образовательных программ, повышения качества обучения и

воспитания обучающихся, совершенствования методической работы учреждения, а также содействия повышению квалификации его педагогических работников.

Приказом Учреждения от 20.09.2013 № 169/1 утверждено Положение о педагогическом совете ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий».

Работа педагогического совета проводится по плану, разработанному на каждый учебный год.

В соответствии с пунктом 4.3 Положения о педагогическом совете Учреждения в 2017 году проведено 8 (восемь) заседаний Педагогического совета. Протоколы оформлены надлежащим образом.

В целях учета мнения обучающихся и педагогических работников по вопросам управления Учреждением и при принятии Учреждением локальных нормативных актов, затрагивающих их права и законные интересы, по инициативе обучающихся и педагогических работников в Учреждении:

- создан студенческий совет;
- действует профессиональный союз работников Учреждения.

1.3. Имущество учреждения является государственной собственностью Новосибирской области, закрепляется за учреждением на праве оперативного управления в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и отражается на балансе учреждения.

Земельный участок, необходимый для выполнения учреждением своих уставных задач, предоставлен ему на праве постоянного (бессрочного) пользования.

Согласно Выписок из Единого государственного реестра прав на недвижимое имущество и сделок с ним, удостоверяющая проведенную государственную регистрацию прав от 07.04.2015, Учреждение зарегистрировало:

- право на постоянное (бессрочное) пользование, зарегистрированное 07.04.2015 № АЖ 025614, объект недвижимости: земельный участок. Площадь: 7935,0 кв.м. Правообладатель: ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий». Адрес (местоположение): Россия, Новосибирская область; г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, 102/1

- право на оперативное управление, зарегистрированное 07.04.2015 № АЖ 025617, объект недвижимости: учебный корпус, назначение: Нежилое здание. Площадь: общая 5934,4 кв.м. Количество этажей: 2. Правообладатель: ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий». Адрес (местоположение): Россия, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, 102/1

- право на оперативное управление, зарегистрированное 07.04.2015 № АЖ 043580, объект недвижимости: общежитие, назначение: жилое. Площадь: общая 3991,5 кв.м. Этаж: 5. Правообладатель: ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж

печати и информационных технологий». Адрес (местоположение): Россия, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, 102

- право на постоянное (бессрочное) пользование, зарегистрированное 07.04.2015 № АЖ 025615, объект недвижимости: земельный участок. Площадь: 2000,0 кв.м. Правообладатель: ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий». Адрес (местоположение): Россия, Новосибирская область; г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, 102

- право на постоянное (бессрочное) пользование, зарегистрированное 06.04.2015 № АЖ 024386, объект недвижимости: земельный участок. Площадь: 20186,0 кв.м. Правообладатель: ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий». Адрес (местоположение): Россия, Новосибирская область; г. Новосибирск, ул. Выборная, 115.

1.4. Для ведения образовательной деятельности Учреждение имеет разрешительные документы:

- Лицензию Министерства образования, науки и инновационной политики Новосибирской области от 12.07.2017 № 10334 на осуществление образовательной деятельности:

- Профессиональное образование:

- 42.02.01 Реклама;
- 29.01.26 Печатник плоской печати;
- 29.02.06 Полиграфическое производство;
- 29.02.07 Производство изделий из бумаги и картона;
- 38.02.04 Коммерция (по отраслям);
- 42.02.02 Издательское дело;
- 46.02.01 Документационное обеспечение управления и архивоведения;
- 54.02.01 Дизайн (по отраслям);
- 29.02.09 Печатное дело.

Свидетельство о государственной аккредитации от 10.11.2014 № 914 (до 06.05.2019):

- Профессиональное образование по направлениям подготовки:

- «Информатика и вычислительная техника»;
- «Образование и педагогические науки»;
- «Физическая культура и спорт».

## 2. Соблюдение требований законодательства Российской Федерации в сфере деятельности некоммерческих организаций, в том числе в части открытости и доступности документов учреждения, и целей, предусмотренных его учредительными документами.

2.1. Приказом учреждения от 21.09.2016 № 149 «Об утверждении Порядка размещения информации о деятельности образовательной организации для размещения в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и

назначении администратора сайта и ответственных лиц за размещение информации» назначена заведующая библиотекой Учреждения Зюкова В.Д

Учреждение в сети «Интернет», на официальном сайте: http://printcollege.ru/ размещает информацию о деятельности ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий». Проверкой информации и копий документов, размещенных на официальном сайте учреждения, по состоянию на 26.01.2018 установлено следующее.

В нарушение ст. 29 Федерального закона от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» и ст.32 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» не соблюдаются требования к информации содержащейся на сайте учреждения, опубликование которой является обязательным. На сайте учреждения(http://printcollege.ru/) отсутствовали следующие обязательные сведения:

- о направлениях и результатах научной (научно-исследовательской деятельности и научно-исследовательской базе для ее осуществления (для образовательных организаций высшего образования, организаций дополнительного профессионального образования).

Устранено в ходе проверки. На сайте учреждения размещены все обязательные сведения.

## 3. Составление и выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности.

3.1. План финансово-хозяйственной деятельности на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий», утвержден министром труда, занятости и трудовых ресурсов Новосибирской области 30.12.2016.

3.2. Поступления от доходов Учреждения в 2017 году приведены в таблице № 1.

Таблица № 1(руб.)

| Наименование | План | Фактические поступления | % выполнения |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания. | 49546,3 | 49546,3 | 100 |
| Субсидии на иные цели, в том числе: | 15 141,10 | 15 141,10 | 100 |
| долгосрочная целевая программа «Комплексная региональная программа развития профессионального образования на 2015-2020 годы»; | 4876,26 | 4878,26 | 100 |
| субсидия на обеспечение социальной поддержки в натуральном выражении обучающихся и выпускников из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей из средств областного бюджета; | 73,44 | 73,44 | 100 |
| субсидия на укрепление материально-технической | 9600,00 | 9600,00 | 100 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| базы государственного учреждения | | | |
| субсидия на осуществление мер социальной поддержки отдельных категорий обучающихся в государственном образовательном учреждении. | 389,82 | 389,82 | 100 |
| Региональная программа развития среднего профессионального образования | 201,59 | 201,59 | 100 |
| Средства от иной, приносящей доход деятельности. | 11 314,78 | 9807,81 | 87 |
| Итого: | 76002,18 | 74495,21 | 98 |

3.3. На основании приказа Министерства труда, занятости и трудовых ресурсов Новосибирской области от 15.12.2016 № 3078 «Об осуществлении государственными автономными и бюджетными образовательными организациями Новосибирской области государственного полномочия Министерства труда, занятости и трудовых ресурсов Новосибирской области по исполнению публичного обязательства по социальному обеспечению детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся в государственных автономных и бюджетных образовательных организациях Новосибирской области, за счет средств областного бюджета Новосибирской области в 2017 году и плановом периоде 2018 и 2019 годов», Учреждению на исполнение государственного полномочия от имени Министерства труда, занятости и трудовых ресурсов Новосибирской области в 2017 году, выделены из средств областного бюджета Новосибирской области денежные средства в сумме 1 916 105,22 руб.

Фактически, в 2017 году Учреждение израсходовало на 16 обучающихся денежные средства в сумме 1 916 105,22 руб. Денежные средства обучающимся, из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, перечислены на банковские лицевые счета, открытые в ОАО «Альфа Банк», нарушений не установлено.

3.4. Структура использования субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в 2017 году приведена в таблице №2:

таблице №2 (руб.)

| КБК | Остатки на 01.01.2017 | План ФХД на 2017 год | Исполнено в 2017 году | Не испол-нено плановых назначений | % исполнения плана ФХД |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания** | | | | | |
| 00000000000000000211 | | 28 792 034,39 | 28 792 034,39 | | 100 |
| 00000000000000000212 | | 71 720,98 | 71 720,98 | | 100 |
| 00000000000000000213 | | 8 551 557,63 | 8 551 557,63 | | 100 |
| 00000000000000000221 | | 100 000,00 | 100 000,00 | | 100 |
| 00000000000000000223 | | 3 405 962,16 | 3 405 962,16 | | 100 |
| 00000000000000000225 | | 663 732,47 | 663 732,47 | | 100 |
| 00000000000000000226 | | 2 279 542,94 | 2 279 542,94 | | 100 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 00000000000000000290 | | 4 466 843,93 | 4 466 843,93 | | 100 |
| 00000000000000000310 | | 386 399,4 | 386 399,4 | | 100 |
| 00000000000000000340 | | 828 506,10 | 828 506,10 | | 100 |
| **Итого:** | | **49 546 300,00** | **49 546 300,00** | | **100** |
| **Долгосрочная целевая программа «Комплексная региональная программа развития профессионального образования на 2015-2020 годы»** | | | | | |
| 00000000000000000225 | | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | | 100 |
| 00000000000000000226 | | 40 000,00 | 40 000,00 | | 100 |
| 00000000000000000310 | | 3 494 000,00 | 3 494 000,00 | | 100 |
| 00000000000000000340 | | 6 000,00 | 6 000,00 | | 100 |
| 00000000000000000290 | | 136 255,00 | 13 255,00 | | 100 |
| **Итого:** | | **4 876 255,00** | **4 876 255,00** | | **100** |
| **Субсидия на обеспечение социальной поддержки в натуральном выражении обучающихся и выпускников из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей из средств областного бюджета** | | | | | |
| 00000000000000000323 | | 73 437,69 | 73 437,55 | 0,14 | 100 |
| **Итого:** | | **73 437,69** | **73 437,55** | **0,14** | **100** |
| **Субсидия на реализацию мероприятий по обучению учащихся 10,11 классов по программам профессиональной подготовки политехнической и агротехнической направленности гос. Программы Новосибирской области** | | | | | |
| 00000000000000000222 | | 5 300,00 | 5 300,00 | | 100 |
| 00000000000000000226 | | 126 238,00 | 126 238,00 | | 100 |
| 00000000000000000310 | | 50 270,00 | 50 270,00 | | 100 |
| 00000000000000000340 | | 19 786,00 | 19 784,00 | 2,00 | 100 |
| **ИТОГО** | | **201 594,00** | **201 592,00** | **2,00** | **100** |
| **Субсидия из областного бюджета на укрепление материально-технической базы государственного учреждения** | | | | | |
| 00000000000000000225 | | 9 600 000,00 | | 9 600 000,00 | |
| **ИТОГО** | | **9 600 000,00** | | **9 600 000,00** | |
| **Субсидия на осуществление мер социальной поддержки отдельных категорий обучающихся в государственном образовательном учреждении** | | | | | |
| 00000000000000000323 | | 389 818,00 | 389 818,00 | | 100 |
| **Итого:** | | **389 818,00** | **389 818,00** | | **100** |
| **Средства от иной приносящей доход деятельности** | | | | | |
| 00000000000000000211 | | 3 500 000,00 | 3 427 827,56 | 72 172,44 | 98 |
| 00000000000000000212 | | 364 966,00 | 226 295,74 | 138 670,26 | 62 |
| 00000000000000000213 | | 1 057 000,00 | 1 018 090,96 | 38 909,04 | 96 |
| 00000000000000000221 | | 59 000,00 | 49 696,72 | 9 303,28 | 84 |
| 00000000000000000225 | | 699 022,55 | 364 996,50 | 334 026,05 | 52 |
| 00000000000000000223 | | 1 511 188,71 | 1 065 243,90 | 445 944,81 | 70 |
| 00000000000000000226 | | 705 200,00 | 678 524,87 | 11 667,13 | 96 |
| 00000000000000000290 | | 437 992,28 | 293 316,07 | 144 676,21 | 67 |
| 00000000000000000290 (стипендиальный фонд) | | 9 000,00 | 9 000,00 | 0,00 | 100 |
| 00000000000000000310 | | 1 670 118,74 | 1 422 875,35 | 18,74 | 85 |
| 00000000000000000340 | | 1 301 291,72 | 1 125 467,11 | 175 824,61 | 86 |
| **Итого:** | | **11 314 780,00** | **9 681 334,78** | **1 371 212,57** | **86** |
| **ВСЕГО:** | **194 301,42** | **76 002 184,69** | **64 768 737,33** | **10 971 214,71** | **85** |

По состоянию на 01.01.2017 остаток на лицевом счете:

- по средствам, полученным от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности составил в сумме 194 301,42 руб.

По состоянию на 01.01.2017:

по субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания числилась:

- дебиторская задолженность в сумме 353 906,09 руб. (авансовые платежи по коммунальным расходам, согласно условиям договора);
- кредиторская задолженность в сумме 164 044,36 руб. (текущая задолженность по налогам, со сроком уплаты в следующем году)

по субсидиям на иные цели дебиторская и кредиторская задолженности - не числились.

по средствам, полученным от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности числилась:

- дебиторская задолженности в сумме 1 031 171,75руб. (текущая задолженность по дополнительным образовательным услугам);
- кредиторская задолженности в сумме 1 314 512,85 руб. (авансы, полученные за дополнительные образовательные услуги)

По состоянию на 01.01.2018 остаток на лицевом счете:

- по средствам, полученным от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности составил в сумме 126 479,90 руб.
- субсидии на иные цели в сумме 9 600 000,00 руб.

По состоянию на 01.01.2018

по субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания числилась:

- дебиторская задолженность в сумме. 475 105,66 руб. (авансовые платежи по коммунальным расходам, согласно условиям договора);
- кредиторская задолженность в сумме. 171 247,47 руб.; (текущая задолженность по налогам, со сроком уплаты в следующем году)

по субсидиям на иные цели дебиторская и кредиторская задолженности не числились.

по средствам, полученным от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности числилась:

- дебиторская задолженности в сумме 876 304,18 руб. (текущая задолженность по дополнительным образовательным услугам);
- кредиторская задолженности в сумме 1 786 766,09 руб. (авансы, полученные за дополнительные образовательные услуги)

3.5. В ходе контрольных мероприятий провести проверку достоверности данных, представленных в Отчете об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (форма по ОКУД 0503737) за 2017 год, не представляется возможным, т.к. годовой финансовый отчет за 2017 год не сдан.

3.6. Таким образом, план финансово-хозяйственной деятельности Учреждения:

по субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания выполнен:

по доходам на 100 %;

по расходам на 100 %;

По субсидии на иные цели выполнен:

по доходам на 100 %;

по расходам на 35,0% (невыполнение составило 65%, в сумме 9 600 000,0 руб. поступившим 28.12.2017 года).

По средствам, полученным от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности: (невыполнение произошло в результате снижения спроса на платные образовательные услуги, снижение объёма сдачи в аренду помещений):

по доходам на 86,45 %;

по расходам на 86,0%

## 4. Полнота и качество выполнения государственного задания на оказание услуг (выполнение работ), полнота, достоверность отчетности об исполнении.

4.1. В соответствии с государственным заданием ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий», на 2017 год и на плановый период 2018- 2019 годов, утвержденным приказом Министерства труда, занятости и трудовых ресурсов Новосибирской области от 28.06.2016 № 1696 «Об утверждении государственных заданий в сфере образования на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов», Учреждение в 2017 году оказывало государственные услуги и выполняло работы.

Плановые, отчетные и фактические значения показателей качества государственных услуг приведены в таблице № 3:

Таблица № 3

| Наименование показателя, характеризующего содержание государственной услуги (работы) и условия (формы) оказания | Наименование показателя объема государственной услуги | Единица измерения по ОКЕИ | Утверждено государственное задание | Значения, представленные в отчете за 2017 год | Примечание |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Сведения о фактическом достижении показателей, характеризующих объем государственной услуги** | | | | | |
| 29.02.07 Производство изделий из бумаги и картона | Численность обучающихся | Человек | 83 | 59 | |
| **Сведения о фактическом достижении показателей, характеризующих качество государственной услуги** | | | | | |
| | 1.Сохранность контингента | процент | 95 | 71 | |
| | 2. Доля обучающихся, прошедших промежуточную аттестацию, в общей численности обучающихся | процент | 100 | 100 | |
| | 3. Доля выпускников, прошедших государственную итоговую аттестацию, в общей численности выпускников | процент | 100 | 100 | |
| | 4. Доля выпускников, получивших диплом со средним баллом от 4,5 до 5, в общей численности выпускников | процент | 7 | 29 | |
| | 5. Доля выпускников, трудоустроившихся в течение одного года после окончания обучения по полученной специальности (профессии), в общей их численности | процент | 80 | 85 | |
| | 6. Уровень выполнения контрольных цифр приема | процент | 100 | - | |
| **Сведения о фактическом достижении показателей, характеризующих объем государственной услуги** | | | | | |
| 42.02.01 Реклама | Число обучающихся | Человек | 73 | 68 | |
| **Сведения о фактическом достижении показателей, характеризующих качество государственной услуги** | | | | | |
| | 1. Сохранность контингента | процент | 95 | 93 | |
| | 2. Доля обучающихся, прошедших промежуточную аттестацию, в общей численности обучающихся | процент | 100 | 100 | |
| | 3. Доля выпускников, прошедших государственную итоговую аттестацию, в общей численности выпускников | процент | - | - | |
| | 4. Доля выпускников, получивших диплом со средним баллом от 4,5 до 5, в общей численности выпускников | процент | - | - | |
| | 5. Доля выпускников, трудоустроившихся в течение одного года после окончания обучения по полученной специальности (профессии), в общей их численности | процент | - | - | |
| | 6. Уровень выполнения контрольных цифр приема | процент | 100 | - | |
| **Сведения о фактическом достижении показателей, характеризующих объем государственной услуги** | | | | | |
| 42.02.02 Издательское дело | Число обучающихся | Человек | 87 | 68 | |
| **Сведения о фактическом достижении показателей, характеризующих качество государственной услуги** | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 1. Сохранность контингента | процент | 95 | 78 | |
| | 2. Доля обучающихся, прошедших промежуточную аттестацию, в общей численности обучающихся | процент | 100 | 100 | |
| | 3. Доля выпускников, прошедших государственную итоговую аттестацию, в общей численности выпускников | процент | 100 | 100 | |
| | 4. Доля выпускников, получивших диплом со средним баллом от 4,5 до 5, в общей численности выпускников | процент | 7 | 55 | |
| | 5. Доля выпускников, трудоустроившихся в течение одного года после окончания обучения по полученной специальности (профессии), в общей их численности | процент | 80 | 80 | |
| | 6. Уровень выполнения контрольных цифр приема | процент | 100 | - | |
| **Сведения о фактическом достижении показателей, характеризующих объем государственной услуги** | | | | | |
| 46.02.01 Документационное обеспечение управления и архивоведение | Число обучающихся | Человек | 72 | 48 | |
| **Сведения о фактическом достижении показателей, характеризующих качество государственной услуги** | | | | | |
| | 1.Сохранность контингента | процент | 95 | 66 | |
| | 2. Доля обучающихся, прошедших промежуточную аттестацию, в общей численности обучающихся | процент | 100 | 100 | |
| | 3. Доля выпускников, прошедших государственную итоговую аттестацию, в общей численности выпускников | процент | 100 | 100 | |
| | 4. Доля выпускников, получивших диплом со средним баллом от 4,5 до 5, в общей численности выпускников | процент | 7 | 20 | |
| | 5. Доля выпускников, трудоустроившихся в течение одного года после окончания обучения по полученной специальности (профессии), в общей их численности | процент | 80 | 86 | |
| | 6. Уровень выполнения контрольных цифр приема | процент | 100 | - | |
| **Сведения о фактическом достижении показателей, характеризующих объем государственной услуги** | | | | | |
| 29.02.06 Полиграфическое производство | Число обучающихся | Человек | 106 | 87 | |
| **Сведения о фактическом достижении показателей, характеризующих качество государственной услуги** | | | | | |
| | 1.Сохранность контингента | процент | 95 | 82 | |
| | 2. Доля обучающихся, прошедших | процент | 100 | 100 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | промежуточную аттестацию, в общей численности обучающихся | | | | |
| | 3. Доля выпускников, прошедших государственную итоговую аттестацию, в общей численности выпускников | процент | 100 | 100 | |
| | 4. Доля выпускников, получивших диплом со средним баллом от 4,5 до 5, в общей численности выпускников | процент | 7 | 21 | |
| | 5. Доля выпускников, трудоустроившихся в течение одного года после окончания обучения по полученной специальности (профессии), в общей их численности | процент | 80 | 88 | |
| | 6. Уровень выполнения контрольных цифр приема | процент | 100 | - | |
| **Сведения о фактическом достижении показателей, характеризующих объем государственной услуги** | | | | | |
| 42.02.02 Издательское дело | Число обучающихся | Человек | 101 | 75 | |
| **Сведения о фактическом достижении показателей, характеризующих качество государственной услуги** | | | | | |
| | 1.Сохранность контингента | процент | 95 | 75 | |
| | 2. Доля обучающихся, прошедших промежуточную аттестацию, в общей численности обучающихся | процент | 100 | 100 | |
| | 3. Доля выпускников, прошедших государственную итоговую аттестацию, в общей численности выпускников | процент | 100 | 100 | |
| | 4. Доля выпускников, получивших диплом со средним баллом от 4,5 до 5, в общей численности выпускников | процент | 7 | 26 | |
| | 5. Доля выпускников, трудоустроившихся в течение одного года после окончания обучения по полученной специальности (профессии), в общей их численности | процент | 80 | 87 | |
| | 6. Уровень выполнения контрольных цифр приема | процент | 100 | - | |
| **Сведения о фактическом достижении показателей, характеризующих объем государственной услуги** | | | | | |
| 54.02.01 Дизайн (поотраслям) | Число обучающихся | Человек | 98 | 91 | |
| **Сведения о фактическом достижении показателей, характеризующих качество государственной услуги** | | | | | |
| | 1.Сохранность контингента | процент | 95 | 91 | |
| | 2. Доля обучающихся, прошедших промежуточную аттестацию, в общей численности обучающихся | процент | 100 | 100 | |
| | 3. Доля выпускников, | процент | - | - | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | прошедших государственную итоговую аттестацию, в общей численности выпускников | | | | |
| | 4. Доля выпускников, получивших диплом со средним баллом от 4,5 до 5, в общей численности выпускников | процент | - | - | |
| | 5. Доля выпускников, трудоустроившихся в течение одного года после окончания обучения по полученной специальности (профессии), в общей их численности | процент | - | - | |
| | 6. Уровень выполнения контрольных цифр приема | процент | 100 | - | |
| **Сведения о фактическом достижении показателей, характеризующих объем государственной услуги** | | | | | |
| 29.01.26 Печатник плоской печати | Число обучающихся | Человек | 98 | 72 | |
| **Сведения о фактическом достижении показателей, характеризующих качество государственной услуги** | | | | | |
| | 1.Сохранность контингента | процент | 95 | 74 | |
| | 2. Доля обучающихся, прошедших промежуточную аттестацию, в общей численности обучающихся | процент | 100 | 100 | |
| | 3. Доля выпускников, прошедших государственную итоговую аттестацию, в общей численности выпускников | процент | 100 | 100 | |
| | 4. Доля выпускников, получивших диплом со средним баллом от 4,5 до 5, в общей численности выпускников | процент | 7 | 4 | |
| | 5. Доля выпускников, трудоустроившихся в течение одного года после окончания обучения по полученной специальности (профессии), в общей их численности | процент | 80 | 96 | |
| | 6. Уровень выполнения контрольных цифр приема | процент | 100 | - | |

Плановые, отчетные и фактические значения показателей объема государственных услуг приведены в таблице № 4:

Таблица № 4

| Показатель, характеризующий содержание государственной услуги (работы) | Наименование показателя объема государственной услуги | Ед. изм. | Утверждено государственным заданием | Значения, представленные в отчете за 2017 год | **Фактические значения за 2017 год** |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Категории потребителей: Физические лица, имеющие среднее общее образование** | | | | | |
| 29.02.07 Производство изделий из бумаги и картона (очная) | Число обучающихся | человек | 83 | 78 | 78 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 42.02.01 Реклама (очная) | Число обучающихся | человек | 73 | 70 | 73 |
| 42.02.02 Издательское дело (очная) | Число обучающихся | человек | 87 | 83 | 83 |
| 46.02.01 Документационное обеспечение управления и архивоведение (очная) | Число обучающихся | человек | 73 | 70 | 70 |
| **Категории потребителей: Физические лица, имеющие основное общее образование** | | | | | |
| 29.02.06 Полиграфическое производство (очная) | Число обучающихся | человек | 106 | 104 | 104 |
| 42.02.02 Издательское дело (очная) | Число обучающихся | человек | 101 | 96 | 96 |
| 54.02.01 Дизайн (по отраслям) | Число обучающихся | человек | 98 | 93 | 93 |
| 29.01.26 Печатник плоской печати | Число обучающихся | человек | 98 | 98 | 98 |

Таким образом, учреждение в 2017 году выполнило показатели, характеризующие качество, объем государственных услуг с учетом допустимых отклонений от установленных показателей государственных услуг, а также выполнило все работы.

## 5. Соблюдение учреждением установленного порядка определения платы за оказание услуг (выполнение работ), относящихся к его основным видам деятельности, для граждан и юридических лиц.

5.1. Платные образовательные услуги в учреждении предоставлялись в соответствии с Положением об оказании платных образовательных услуг в ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий», утвержденным приказом Учреждения от 23.06.2016 № 102, с внесенными изменениями от 16.06.2017 № 92 «Об установлении стоимости платных образовательных услуг» и в 2017 году стоимость услуг составляла:

- по программам среднего профессионального образования по специальности «Дизайн» на очной форме обучения - 40 000,00 руб. за 1 год обучения;
- по программам среднего профессионального образования по специальности «Коммерция (по отраслям)» на заочной форме обучения - 15 200,00 руб. за 1 год обучения;
- по программам среднего профессионального образования по специальности «Полиграфическое производство», на заочной форме обучения - 15 200,00 руб. за 1 год обучения;
- по программам среднего профессионального образования по специальности «Издательское дело», на заочной форме обучения - 15 200,00 руб. за 1 год обучения;
- по программе дополнительной профессиональной подготовки за курс 48 учебных часа - 4 000,00 руб.,

5.2. В 2017 году поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и иной приносящей доход деятельности составили в сумме 9 807 814,68 руб., в том числе:

- за предоставление образовательных услуг по программам среднего профессионального образования сверх государственного задания (контрольных цифр) по приему студентов, на договорной основе в сумме 3 974 700,00 руб.;
- за предоставление имущества в аренду (помещения) в сумме 843 823,47 руб.;
- возмещение расходов, за коммунальные услуги, предоставленные арендатору помещений в сумме 1 301 100,00 руб.;
- за предоставление в пользование жилых помещений в общежитии в сумме 693 200,00 руб.;
- оказание услуг учебно-производственными мастерскими, ресурсным центром в сумме 2 964 510,00 руб.

Расходы составили в сумме 9 681 334,78 руб., в том числе:

- заработная плата работников Учреждения на сумму 3 427 827,56 руб.;
- начисления на выплаты по оплате труда на сумму 1 018090,96 руб.;
- приобретение основных средств (лаборатория красочной печати, спектроденситометр) на сумму 1 422 870,00 руб.;
- приобретение материальных запасов (бумага, краска, расходные материалы для полиграфической печати.) на сумму 1 125 470,00 руб.;
- коммунальные расходы на сумму 1 065 200,00 руб.;
- оплата гражданско-правовых договоров на сумму 423 253,00 руб.;
- оплата за услуги связи, услуги по содержанию имущества, и другое на сумму 983 790,00 руб.

5.3. Учреждение имеет общежитие на 217 мест, отдельно стоящее здание. Заселение и выселение из общежития, а также права и обязанности студентов, проживающих в общежитии, регламентировались Положением о студенческом общежитии ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий», утвержденным приказом Учреждения от 18.08.2014 № 144, которое согласовано студенческим советом общежития.

В 98 комнатах общежития, расположенных на 2,3,4 и 5 этажах проживают обучающиеся по два - три студента. На момент проверки в общежитии проживали 194 обучающихся.

Проверкой журнала учета проживающих установлено, что все проживающие имеют временную регистрацию в общежитии ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий».

Проверка эффективности использования общежития.

Начисление платы за коммунальные услуги, наём помещения, содержание и текущий ремонт (далее - плата за проживание) для работников учреждения осуществляется бухгалтерией учреждения и комендантом общежития.

Начисление платы за электроэнергию, холодную и горячую воду, водоотведение, отопление производится в соответствии с нормами и тарифами, установленными приказами департамента по тарифам Новосибирской области.

Согласно пункта 3.1 Договора найма жилого помещения в общежитии плата за общежитие взимается ежемесячно не позднее 10 числа месяца, следующего за расчётным.

По состоянию на 01.01.2018 г. задолженность по оплате за проживание в общежитии составляет – 23 710,59 руб.

В 2017 году доход учреждения от оплаты за общежитие составил – 693,2 тыс.руб., из которых 277,28 тыс.руб. израсходованы на выплату заработной платы, 69,32 тыс. руб. - на коммунальные расходы. Соответственно содержание общежития за 2017 год осуществлялось за счёт бюджетных средств.

5.4. В ходе проверки были представлены договоры на предоставление дополнительных платных образовательных услуг с физическими лицами.

В ходе проверки выявлено:

В нарушение статьи 9 Закона № 402-ФЗ, пункта 2 статьи 54 Федерального Закона от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» (далее – Закон № 273-ФЗ), п. 12 Правил оказания платных образовательных услуг, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 15.08.2013 № 706, примерной формы договора об образовании на обучение по образовательным программам среднего профессионального и высшего образования, утверждённой Приказом Минобрнауки России от 21.11.2013 № 1267, к бухгалтерскому учёту в проверяемом периоде приняты первичные документы без указания обязательных условий в договорах отсутствуют обязательные реквизиты (дата составления договора, дата подписания договора, подписи директора Учреждения, обучающегося, представителя обучающегося, курс обучения, сумма оплаты, срок внесения оплаты в размере 50%, период обучения, программа профессиональной подготовки, объем учебных часов, отсутствуют дополнительные соглашения к договорам).

Устранено в ходе проверки, в договора на предоставление дополнительных платных образовательных услуг с физическими лицами внесены обязательные условия.

## 6. Эффективность и целевое использование субсидий, соблюдение целей, условий и порядка их использования.

6.1. На основании Соглашения от 30.12.2016 № б/н, заключенного Министерством труда, занятости и трудовых ресурсов Новосибирской области с

ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий», Учреждению предоставлена субсидия в размере 48 213 300,00 руб. на финансовое обеспечение выполнения государственного задания. В течение 2017 года Учреждением вносились изменения объема субсидии и уточненные расчеты. На основании Дополнительных соглашений: от 14.07.2017 № б/н на сумму 49 214 800,00 руб., от 04.12.2017 № б/н на сумму 49 546 300,00 руб.

Расходы субсидии в размере 49 546 300,00 руб. на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в разрезе кодов бюджетной классификации отражены в разделе № 3 настоящего Акта.

6.2. Выборочной проверкой использования средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания установлено следующее.

Приказом ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий» от 24.11.2015 № 163 утверждено штатное расписание Учреждения.

По состоянию на 01.01.2017:

- согласно штатному расписанию числились 99 единиц;
- фактическая численность составляла 89 человек.

По состоянию на 31.12.2017:

- согласно штатному расписанию числились 99 единиц;
- фактическая численность составляла 88 человек.

6.3. Социально-трудовые отношения в учреждении регулировались: «Коллективным договором на 2017-2020 годы», который подписан, от работников – председателем профсоюзной организации учреждения Камневой О.Е. от работодателя – директором ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий» Силкиным Р.С. Коллективный договор на 2017-2020 годы принят на общем собрании трудового коллектива 09.02.2017.

Положение об оплате труда работников ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий», (далее – Положение об оплате труда), принято на общем собрании трудового коллектива от 25.04.2013 № 107/1, протокол заседания профсоюзного комитета от 24.04.2013 № 2, с изменениями от 02.12.2015 № 172, протокол заседания профсоюзного комитета от 27.11.2015 № 4, от 26.06.2017 № 98, протокол заседания профсоюзного комитета от 21.06.2017 № 4 и является приложением № 1 к Коллективному договору.

6.4. Приказами ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий»: от 29.08.2016 № 129 «Об утверждении педагогической нагрузки на 2016-2017 учебный год»; от 01.09.2017 № 126 «Об утверждении педагогической нагрузки на 2017-2018 учебный год».

В тарификационных списках педагогического персонала на 2016/2017 годы и 2017/2018 годы указаны постоянные виды выплат педагогическому персоналу.

На Общем собрании Учреждения приказом руководителя Учреждения издан приказ от 28.08.2015 № 102 об утверждении состава экспертной комиссии по назначению стимулирующих выплат (далее – Комиссия). Приказом от 28.08.2017 № 119 внесены изменения в состав экспертной комиссии по назначению стимулирующих выплат, включен представитель от категории работников – обслуживающего персонала Учреждения.

Результаты заседаний Комиссии оформлены протоколами. Решение о выплате стимулирующих надбавок конкретному работнику оформлялось приказами учреждения на основании протоколов Комиссии.

6.5. Размеры должностных окладов преподавательского состава, в 2017 году устанавливались на основе отнесения занимаемых ими должностей к профессионально квалификационным группам, в соответствии с Областным отраслевым соглашением по государственным учреждениям Новосибирской области.

Размеры должностных окладов служащих и рабочих учреждения в 2017 году устанавливались в соответствии с приказом Департамента труда, занятости и трудовых ресурсов Новосибирской области от 14.02.2008 № 55 «Об утверждении размеров должностных окладов по общеотраслевым должностям служащих, окладов по общеотраслевым профессиям рабочих, по высококвалифицированным профессиям рабочих, занятых на важных и ответственных работах и особо важных и особо ответственных работах».

6.6. Выборочной проверкой трудовых договоров работников учреждения и документов: об образовании, трудовых книжек, карточек-справок (ф. 0504417), табелей учета использования рабочего времени и расчета заработной платы (ф. 0504421), правильности установления должностных окладов и выплат заработной платы преподавательскому составу и работникам учреждения установлено следующее.

Силкин Р.С. назначен на должность директора учреждения 10.05.2012, в соответствии с приказом Министерства труда, занятости и трудовых ресурсов Новосибирской области от 05.05.2012 № 42-л. С ним заключен трудовой договор от 10.05.2012 № 8 и дополнительные соглашения от 28.09.2013, 18.03.2016, 28.03.2017. Трудовой договор заключен на неопределенный срок.

Директору учреждения Силкину Р.С., согласно трудовому договору в проверяемом периоде были установлены:

1) должностной оклад в размере 15 627,85 руб.;

2) выплаты компенсационного характера:

- районный коэффициент в размере 25%;

3) выплаты стимулирующего характера:

- за ученую степень кандидата наук в размере 20% от должностного оклада.

Размеры стимулирующих выплат директору Учреждения за качественные показатели деятельности Учреждения установлены приказами Министерства труда, занятости и трудовых ресурсов Новосибирской области,

- от 24.01.2017 № 36, на I квартал 2017 года в размере 310%;
- от 26.04.2017 № 209, на II квартал 2017 года в размере 320%;
- от 13.07.2017 № 338, на III квартал 2017 года в размере 320%;

Министерства образования, науки и инновационной политики Новосибирской области Новосибирской области:

- от 26.10.2017 № 2594, на IV квартал 2017 года в размере 345%.

Выборочной проверкой начисления и выплаты заработной платы в 2017 году главному бухгалтеру учреждения нарушений не установлено.

6.7. Средняя начисленная заработная плата в 2017 году составила согласно форме «О средней заработной плате и численности» составила:

- директора Учреждения Силкина Р.С. – 103 616,67 руб.;
- главного бухгалтера Учреждения Фоминой Н.С. – 64 848,10 руб.
- педагогических работников и мастеров производственного обучения (без учета директора, заместителей директора и главного бухгалтера) – 31 484,89 руб.;
- работников (все категории) учреждения (без учета директора, заместителей директора и главного бухгалтера) – 29 491,19 руб.

Средняя начисленная заработная плата в Учреждении преподавателей и мастеров производственного обучения за 2017 год составила 31 321,30 руб.

Таким образом, Указ Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», в части «доведение к 2018 году средней заработной платы преподавателей и мастеров производственного обучения образовательных учреждений начального и среднего профессионального образования, до средней заработной платы в соответствующем регионе», Учреждением в 2017 году выполнен.

6.8. На основании Соглашения от 30.12.2016 № б/н, заключенного Министерством труда, занятости и трудовых ресурсов Новосибирской области с ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий», Учреждению предоставлена субсидия на обеспечение питанием на льготных условиях детей из малоимущих семей в сумме 345 851,25 руб. В соглашение от 03.10.2017№ б/н внесены изменения в связи с изменением численности обучающихся данной категории (увеличение обучающихся) в сумме 457 388,00 руб. Разница составила 111 536,75 руб. В соглашение от 24.11.2017№ б/н внесены изменения в связи с изменением численности обучающихся данной категории (уменьшение обучающихся) в сумме 389 818,00 руб. Разница составила 67 570,00 руб.

6.9. В соответствии с Порядком и условиями обеспечения питанием на льготных условиях детей из многодетных и малоимущих семей, обучающихся в государственных общеобразовательных организациях Новосибирской области и в государственных профессиональных образовательных организациях Новосибирской области, подведомственных Министерству труда, занятости и

трудовых ресурсов Новосибирской области до 03.07.2017, с 04.07.2017 № 128 Министерству образования, науки и инновационной политики Новосибирской области, утвержденным постановлением Правительства Новосибирской области от 13.07.2015 № 251-п, учреждением в 2017 году предоставлено питание на льготных условиях 29 обучающимся (среднегодовое значение). Питание на льготных условиях предоставлялось обучающимся из малоимущих семей на бесплатной основе в учебные дни, ежедневно, из расчета на одного обучающегося в день 58,00 руб.

В 2017 году учреждение израсходовало на обеспечение питанием на льготных условиях детей из малоимущих семей денежные средства в сумме 289 818,00 руб.

Выборочно проверены приказы учреждения (за сентябрь, октябрь, ноябрь 2017) о предоставлении обучающимся, питания на льготных условиях и документы, подтверждающие статус малоимущей семьи.

Нарушений не установлено.

6.10. На основании Соглашения от 01.03.2017 № б/н, заключенного Министерством труда, занятости и трудовых ресурсов Новосибирской области с ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий», Учреждению предоставлена субсидия на реализацию отдельных мероприятий по модернизации системы профессионального образования Новосибирской области в сумме 4 770 000,00 руб., на реализацию мероприятия: развитие материально-технической базы отраслевых ресурсных центров; обеспечение доступности объектов профессиональных образовательных учреждений для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями; участие профессиональных образовательных организаций в проведении семинаров, форумов, выставок в формате Ворлдскиллс. В Соглашение от 01.03.2017 № б/н внесены изменения дополнительным Соглашением от 01.03.2017 № б/н на сумму 4 876 255,00 руб., в связи с увеличением проведенных мероприятий по формату Ворлдскиллс.

В соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», учреждение на основании итогового протокола закупочной комиссии от 23.05.2017 № 8/2017, заключило с ООО «МБСервис» договор от 19.07.2016 № 1, на возмездное оказание услуг – поставка оборудования широкоформатный УФ принтер. Сумма договора составляет 2 995 000,00 руб.

По результатам исполнения договора, поставлено оборудование по товарной накладной от 31.05.2017 № 46. Договор оплачен за счет средств субсидии на иные цели, платежное поручение (далее - п/п) от 16.06.2017 № 607.

Учреждение заключило с ООО «Стройсистемы» договор от 28.06.2017 № 12, на выполнение ремонта кабинета № 206 на втором этаже здания учебного корпуса ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий». Стоимость работ составляет 449 998,90 руб.

По результатам выполнения работ, отраженных в вышеуказанном договоре сторонами подписаны формы: № КС-2 «Акт о приемке выполненных работ» и № КС-3 «Справка о стоимости выполненных работ и затрат» на сумму 449 998,90 руб. Договор оплачен за счет средств субсидии на иные цели, п/п от 07.08.2017 № 778.

Учреждение заключило с ООО «Стройсистемы» договор от 24.07.2017 № 14, на выполнение ремонта центрального входа в здание общежития работ. Сумма договора составляет 441 555,00 руб. По результатам оказания услуг сторонами подписан Акт от 25.08.2017 № 1 на выполнение работ-услуг на сумму 441 555,00 руб. Договор оплачен за счет средств субсидии на иные цели, п/п от 30.08.2017 № 827.

По результатам выполнения работ, отраженных в вышеуказанном договоре сторонами подписаны формы: № КС-2 «Акт о приемке выполненных работ» и № КС-3 «Справка о стоимости выполненных работ и затрат» на сумму 441 555,00 руб. Договор оплачен за счет средств субсидии на иные цели, п/п от 30.08.2017 № 827.

Учреждение заключило с ООО «Стройсистемы» договор от 25.07.2017 № 15, на выполнение ремонта крыльца в здание общежития Сумма договора составляет 188 480,00 руб. По результатам оказания услуг сторонами подписан Акт от 25.08.2017 № 1 на выполнение работ-услуг на сумму 188 480,00 руб. Договор оплачен: за счет средств субсидии на иные цели, п/п от 30.08.2017 № 828.

По результатам выполнения работ, отраженных в вышеуказанном договоре сторонами подписаны формы: № КС-2 «Акт о приемке выполненных работ» и № КС-3 «Справка о стоимости выполненных работ и затрат» на сумму 188 480,00 руб. Договор оплачен за счет средств субсидии на иные цели, п/п от 30.08.2017 № 828.

Учреждение заключило с ООО «Стройсистемы» договор от 06.09.2017 № 18, на выполнение ремонта пандуса в здание общежития. Сумма договора составляет 119 966,10 руб. По результатам оказания услуг сторонами подписан Акт от 13.09.2017 № 1 на выполнение работ-услуг на сумму 119 966,10 руб. Договор оплачен: за счет средств субсидии на иные цели, п/п от 19.09.2017 № 875.

По результатам выполнения работ, отраженных в вышеуказанном договоре сторонами подписаны формы: № КС-2 «Акт о приемке выполненных работ» и № КС-3 «Справка о стоимости выполненных работ и затрат» на сумму 119 966,10 руб. Договор оплачен за счет средств субсидии на иные цели, п/п от 19.09.2017 № 875.

Учреждение заключило с ООО «Инвойс» договор от 25.07.2017 № 16, поставка компьютерного и фотографического оборудования. Сумма договора составляет 197 450,00 руб. По результатам исполнения договора, поставлено оборудование по товарной накладной от 31.07.2017 № 56. Договор оплачен: за счет средств субсидии на иные цели, п/п от 03.08.2017 № 713.

По результатам выполнения работ, отраженных в вышеуказанном договоре сторонами подписаны формы: № КС-2 «Акт о приемке выполненных работ» и № КС-3 «Справка о стоимости выполненных работ и затрат» на сумму 197 450,00 руб. Договор оплачен за счет средств субсидии на иные цели, п/п от 03.08.2017 № 713.

Учреждение заключило с ООО «Инвойс» договор от 19.04.2017 № 01/04/4, поставка телевизора. Сумма договора составляет 39 410,00 руб. По результатам исполнения договора, поставлено оборудование по товарной накладной от 28.04.2017 № 19. Договор оплачен: за счет средств субсидии на иные цели, п/п от 19.07.2017 № 422.

Учреждение заключило с ООО «Инвойс» договор от 16.05.2017 № 8, поставка компьютерного оборудования. Сумма договора составляет 262 140,00 руб. По результатам исполнения договора, поставлено оборудование по товарной накладной от 14.06.2017 № 26. Договор оплачен: за счет средств субсидии на иные цели, п/п от 19.07.2017 № 511.

Учреждение заключило с ООО «Академпринт» договор от 26.09.2017 № 145, поставка запасной части к печатной машине. Сумма договора составляет 6 000,00 руб. По результатам исполнения договора, поставлены материалы по товарной накладной от 26.09.2017 125. Договор оплачен: за счет средств субсидии на иные цели, п/п от 29.09.2017 № 951.

Учреждение заключило с Союзом «Региональный координационный центр развития и проведения мероприятий по профессиональному мастерству» договор от 01.03.2017 № 30-ВОС-2017/27, Оказание услуг по обеспечению участия в финале национального чемпионата «Молодые профессионалы». Сумма договора составляет 176 255,00 руб. По результатам исполнения договора, подписан акт оказанных услуг от 17.03.2017 160/1. Договор оплачен: за счет средств субсидии на иные цели, п/п от 12.07.2017 № 712.

К вышеуказанным договорам составлены локальные сметные расчеты, который составлен инженером – гидротехником с правом производства общестроительных работ, с повышением квалификации по направления «Ценообразование и сметное дело» Яковлевой О.С.

Таким образом, вышеуказанная субсидия на иные цели в размере 4 876 255,00 руб. Учреждением израсходована в полном объеме.Выборочной проверкой объемов работ, отраженных в «Актах о приемке выполненных работ», отклонений не установлено.

6.11. На основании Соглашения от 11.12.2017 № 10/УМТБ.2017 заключенного Министерством образования, науки и инновационной политики Новосибирской области с ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий», Учреждению предоставлена субсидия на иные цели в размере 9 600 000,00 руб., (перечислена по п/п от 28.12.2017 № 8519) на реализацию мероприятия 1.2.3 задачи 2 подпрограммы 1 государственной программы Новосибирской области – «Проведение ремонтных работ в зданиях и

сооружениях в государственных и муниципальных организациях Новосибирской области с целью повышения их технической безопасности».

Не использованные в 2017 году остатки денежных средств, от полученных субсидий, перечислены в Минобрнауки Новосибирской области п/п от 11.01.2018 № 6 в сумме 9 600 000,00 руб., по Соглашению от 11.12.2017 № 10/УМТБ.2017.

6.12. Проверкой эксплуатации автотранспорта и списания ГСМ установлено следующее.

На балансе учреждения числились по состоянию:

- на 01.01.2017 – 2 единицы автотранспортных средств;
- на 31.12.2017 – 2 единицы автотранспортных средств.

Автотранспортные средства учреждения:

- марка ГАЗ-2217, легковая, 2013 года изготовления, государственный регистрационный номер С116ХН154, в учреждении эксплуатируется с 19.08.2013. Паспорт транспортного средства 52 НУ 543174; Свидетельство о регистрации ТС 54 15 № 812374;
- марка VOLKSWAGEN JETTA, легковая, 2013 года изготовления, государственный регистрационный номер Е842СО154, в учреждении эксплуатируется с 19.04.2013. Паспорт транспортного средства 78 УТ149559; Свидетельство о регистрации ТС 54 40 № 953219.

Вышеуказанные транспортные средства в 2017 году хранились в гараже учреждения.

Согласно штатному расписанию, по должности «водитель» числилась 1 единица, фактически в 2017 году работал 1 водитель.

На основании приказа от 24.04.2013 № 106 автомобиль марки VOLKSWAGEN JETTA государственный регистрационный номер Е842СО154, закреплен за директором образовательного учреждения Силкиным Р.С.

6.13. Типовая межотраслевая форма № 3 путевого листа легкового автомобиля, утвержденная постановлением Госкомстата России от 28.11.1997 № 78, по согласованию с Минфином России, Минэкономики России, Минтрансом России в составе комплекта унифицированных форм первичной учетной документации по учету работ в автомобильном транспорте, распространяется на юридические лица всех форм собственности, осуществляющие деятельность по эксплуатации транспортных средств и носит обязательный характер.

Ведение путевых листов осуществлялось на основании приказа Министерства транспорта РФ от 18.09.2008 № 152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов» (далее – приказ Минтранса №152).

В ходе проверки выявлено:

В нарушение п. 7 Приказа Министерства транспорта РФ от 18.09.2008 № 152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых

листов» и письма Минтруда от 07.06.2013 № 1814-01-34/29 в течение всего 2017 года послерейсовый медицинский осмотр водителя не проводился.

Исправлено в ходе проверки (договор оказания услуг по проведению периодических предрейсовых (послерейсовых) медицинских осмотров (обследований) водителей автотранспортных средств от 09.01.2018 № 2 заключен с ФГУП «Московское ПрОП» Минтруда России).

## 7. Организация и осуществление бухгалтерского учета, бухгалтерской и статистической отчетности.

7.1. Приказом Учреждения от 12.01.2015 № 2/1 «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета», утверждена учетная политика Учреждения, внесены изменения от 31.12.2015 № 196, от 30.12.2016 № 204.

Ведение бухгалтерского учета в Учреждении осуществлялось автоматизированным способом с использованием программных продуктов: 1С Бухгалтерия 8.2, 1С Зарплата и кадры бюджетного учреждения 8.1, также применялись «Контур Экстерн» для передачи данных в налоговые органы и внебюджетные фонды, «Свод-WEB» для передачи данных Минобрнауки Новосибирской области, «АС УРМ «Бюджет» для обмена данных с МФиНП Новосибирской области. Основанием для отражения данных в программных продуктах являлись первичные учетные документы, а также справки.

Принятые к учету первичные учетные документы систематизировались и накапливались в регистрах бухгалтерского учета (журналы операций, иные регистры бухгалтерского учета). Записи в регистры бухгалтерского учета осуществлялись по мере совершения операций и принятия к бухгалтерскому учету первичного учетного документа.

7.2. Кассовые операции осуществлялись на основании Указания Центрального Банка Российской Федерации от 11.03.2014 № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» (далее-Указания).

Наличные денежные расчеты в Учреждении в 2017 году осуществлялись в соответствии с требованиями статьи 2 Федерального закона от 22.05.2003 № 54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт».

Учреждение операции с наличными деньгами проводит только при оказании услуг за проживание в общежитии, платные дополнительные образовательные услуги, услуги полиграфического производства с применением контрольно-кассового аппарата, который зарегистрирован в ИФНС по Кировскому району г. Новосибирска.

В проверяемом периоде ведение кассовых операций было возложено на бухгалтера Еремину О.В. (принята с 25.04.2012 приказом от 25.04.2012 № 17к),

которая ознакомлена под роспись с установленными должностными правами и обязанностями, договор о полной материальной ответственности с ней заключен.

Полученные из банка наличные денежные средства приходовались полностью и своевременно. Периодичность проведения ревизии кассы – ежемесячная. Акты инвентаризации за 2017 год в наличии.

Прием в кассу и выдача из кассы денежных средств оформлялись приходными и расходными кассовыми ордерами (далее – ПКО и РКО).

Учет операций по движению наличных денежных средств ведется в Журнале операций по счету «Касса».

Кассовая книга велась автоматизированным способом, при котором ее листы формировались в виде машинограммы «Вкладной лист кассовой книги», одновременно с ней формировалась машинограмма «Отчет кассира».

При выборочной проверке форм первичной учетной документации по учету кассовых операций с данными кассовой книги расхождений не установлено.

Приказом Учреждения от 09.01.2017 № 1 установлен лимит остатка в кассе Учреждения на 2017 год в размере 40 000,00 руб. Согласно данным кассовой книги превышения лимита остатка наличных денег в кассе Учреждения не установлено.

Учет бланков строгой отчетности (далее - БСО) по их наименованиям, сериям и номерам велся в «Книге по учету бланков». Бланки документов об образовании учитывались на забалансовом счете 03 «Бланки строгой отчетности». БСО хранились в сейфе отдела кадров. Ответственность за сохранность БСО возложена на начальника отдела кадров Пальцеву И.А., которая ознакомлена под роспись с установленными должностными правами и обязанностями, договор о полной материальной ответственности с ней заключен.

При внезапной ревизии кассовой наличности в кассе учреждения, БСО в отделе кадров по состоянию на 12.01.2018 недостач и излишек в кассе, в отделе кадров не выявлено. Акты инвентаризации прилагаются (ПРИЛОЖЕНИЕ № 1,2).

В ходе проверке выявлено:

В проверяемом периоде все кассовые документы подписывались бухгалтером Ерёминой О.В., на работу в Учреждение принята Еремина О.В. Копии документов прилагаются, (Приложение № 3) (Объяснительная прилагается).

7.3. Денежные средства от юридических и физических лиц поступали через кредитные организации, на лицевой счет Учреждения открытый в Министерстве финансов и налоговой политики Новосибирской области.

Аналитический учет хозяйственных операций с денежными средствами ведется в Журнале операций с безналичными денежными средствами в разрезе каждого счета. Учет операций с безналичными денежными средствами осуществлялся в валюте Российской Федерации на лицевых счетах открытых в Министерстве финансов и налоговой политики Новосибирской области.

В ходе проверки нарушений не выявлено.

7.4. По данным оборотно-сальдовых ведомостей по счету 201.11 за 2017 год остатки денежных средств на счете аналитического учета «Денежные средства учреждения» по состоянию на 01.01.2018 составили:

- по субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в сумме 0 руб. (лицевой счет 010.13.024.5);
- по средствам от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и иной приносящей доход деятельности в сумме 126 479,90 руб. (лицевой счет 010.13.024.5);
- по субсидиям на иные цели в сумме 9 600 000,00 руб. (лицевой счет 010.13.024.6).

В ходе выборочной проверки полноты и правильности отражения хозяйственных операций по лицевым счетам.

Нарушений не установлено.

7.5. Учет расчетов с подотчетными лицами ведется в Журнале операций расчетов с подотчетными лицами.

Аналитический учет расчетов с подотчетными лицами ведется в разрезе подотчетных лиц, видов выплат и видов расчетов. Для бухгалтерского учета расчетов с подотчетными лицами применяются счета аналитического учета 020800000 «Расчеты с подотчетными лицами».

Выборочной проверкой (сентябрь, ноябрь, декабрь 2017) установлено, что суммы расходов, произведенные подотчетными лицами, подтверждены прилагаемыми к авансовым отчетам документами, копии документов к авансовым отчетам прилагаются.

Нарушений не выявлено.

7.6. Аналитический учет основных средств в Учреждении ведется в инвентарных карточках, открываемых на соответствующие объекты (группу объектов) основных средств, в разрезе материально ответственных лиц и видов имущества.

С материально ответственными лицами Учреждения заключены Договоры о полной индивидуальной материальной ответственности.

В ходе проверки нарушений порядка ведения инвентарных карточек учета основных средств не установлено.

7.7. Аналитический учет расчетов с поставщиками и подрядчиками за поставленные материальные ценности, оказанные услуги, выполненные работы ведется в Журнале операций по расчетам с поставщиками и подрядчиками.

В ходе контрольного мероприятия проведена выборочная проверка (июнь-декабрь 2017) отражения хозяйственных операций в журнале операций по расчетам с поставщиками и подрядчиками. Операции по принятию обязательств

отражены на основании товарных накладных, актов оказанных услуг (выполненных работ). Операции по оплате поставленных товаров, оказанных услуг (выполненных работ) отражены на основании банковских платежных документов.

Нарушений не выявлено.

7.8. В учетной политике учреждения в разделе 3 п.3.1 определен порядок и сроки проведения инвентаризации имущества и обязательств ежегодно перед составлением годовой отчетности.

Постоянно действующая инвентаризационная комиссия утверждена приказом руководителя учреждения от 13.01.2016 № 2/1. Председатель комиссии – начальник АХО Стрелков Н.А. График проведения инвентаризации утвержден в учетной политике.

В соответствии с приказом Учреждения от 22.12.2017 № 184/1 «О проведении инвентаризации», от 28.09.2017 № 148 «О проведении годовой инвентаризации имущества в 2017г» Учреждением проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств на 31.12.2017 в полном объеме, акты инвентаризации в наличии. По результатам проведенной инвентаризации, излишков или недостач не установлено.

При смене материально ответственных лиц в проверяемом периоде (увольнение сотрудников) инвентаризация материальных ценностей в Учреждении проводилась. Акты инвентаризации имеются.

Товарно-материальные ценности (далее – ТМЦ) отражались на счете 10500000 «Материальные запасы». В учреждении оформлены договоры о полной индивидуальной материальной ответственности с должностными лицами, связанными с хранением и расходованием ТМЦ.

Списание материальных ценностей производилось на основании актов о списании материальных запасов (форма 0504230).

Проведена внезапная выборочная инвентаризация особо ценного имущества (далее – ОЦИ) учреждения в учебных мастерских по состоянию на 25.01.2017. Недостач и излишек не выявлено. Инвентарные номера на ОЦИ проставлены. Инвентаризационная опись прилагается (ПРИЛОЖЕНИЕ № 4).

Перечни ОЦИ утверждены приказами департамента имущества и земельных отношений Новосибирской области (далее – ДИиЗО). Списание ОЦИ производилось на основании приказов ДИиЗО «Об исключении из реестра государственной собственности Новосибирской области сведений об имуществе, закрепленном на праве оперативного управления».

Акты технической экспертизы в наличии. В актах о списании объектов основных средств заполнены все необходимые реквизиты. Цветные металлы извлечены и оприходованы.

В ходе проверки выявлено:

В нарушение п.31 Инструкции № 183н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений и Инструкции по его применению» (далее – Инструкция № 183н) в 2017 году:

- горюче-смазочные материалы (сч. 105.33) на общую сумму 170,00 руб. отнесены на сч. 105.36 «Прочие материальные запасы»;

- строительные материалы (сч. 105.34) на общую сумму 6 714,00 руб. отнесены на сч. 105.36 «Прочие материальные запасы»;

- мягкий инвентарь (сч. 105.35) на общую сумму 337,50 руб. отнесен на сч. 105.36 «Прочие материальные запасы».

Искажение данных аналитического учета синтетического счета 105 составило 7 221,50 руб. Объяснительная прилагается (ПРИЛОЖЕНИЕ № 5). Данные материальные запасы списаны в течение 2017 года.

- Строительные материалы (сч. 105.34) на общую сумму 15,20 руб. отнесены на сч. 105.36 «Прочие материальные запасы».

В ходе проверки по бухгалтерской справке от 24.01.2017 № 32 данные по строительным материалам приведены в соответствие.

7.9. Аналитический учет расчетов по оплате труда ведется в Журнале операций расчетов по оплате труда.

При проверке начисления заработной платы работникам Учреждения установлено следующее:

В нарушение требований приказу Минфина России от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными и внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению», а именно:

- в Карточках-справках (ф. 0504417) для регистрации справочных сведений о заработной плате работников Учреждения отсутствуют сведения: об образовании, квалификации. Устранено в ходе проверки.

Заработная плата работникам Учреждения перечислялась своевременно на лицевые банковские счета, открытые: в ПАО «Сбербанк России», ОАО Альфа Банк.

7.10. В соответствии с требованиями Федерального закона от 29.11.2007 № 282-ФЗ «Об официальном статистическом учете и системе государственной статистики в Российской Федерации», Положения «Об условиях предоставления в обязательном порядке первичных статистических данных и административных данных субъектам официального статистического учета», утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 18.08.2008 № 620, Учреждение в 2017 году предоставило в Территориальный орган Федеральной

службы государственной статистики по Новосибирской области формы статистической информации (в электронной виде).

Выборочной сверкой данных, отраженных в формах статистической информации, с данными, указанными в формах бухгалтерского учета, приказах Учреждения отклонений не установлено.

## 8. Достоверность данных, отраженных в квартальной (годовой) бухгалтерской отчётности.

8.1. Ответственность за ведение бухгалтерского учёта и своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской и налоговой отчётности возложена на главного бухгалтера Фомину Н.С.

8.2. В соответствии с графиком от 10.01.2018 № 41-08/25 о предоставлении отчетности за 2017 год, на 26.01.2018 года годовой отчет не представлен, провести анализ достоверности данных, отраженных в годовой бухгалтерской отчетности не представляется возможным.

8.3. Учреждение находится на классической системе налогообложения и является плательщиком следующих налогов: налог на прибыль; налог на имущество; земельный налог; транспортный налог.

Проверкой установлено, что неэффективный расход денежных средств от иной, приносящей доход деятельности в 2017 году составил 1 012,66 руб. (пени за несвоевременную уплату налога на прибыль (4,95 руб.), транспортный налог (7,65 руб.), недоимка и штраф в ФСС (1000,06 руб.) Объяснительная прилагается (ПРИЛОЖЕНИЕ № 6).

## 9. Проверка расходования средств на капитальный (текущий) ремонт

Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания (капитальный ремонт) в 2017 году не выделялись.

## 10. Проверка правильности начисления и выплаты студентам (учащимся) стипендий, прочих выплат.

10.1. Постановлением Правительства Новосибирской области от 21.10.2013 № 449-п «Об установлении нормативов для формирования стипендиального фонда за счет бюджетных ассигнований областного бюджета Новосибирской области», обучающимся по программам среднего профессионального образования установлен норматив для выплаты студентам: государственной академической стипендии в размере 600,0 руб. и государственной социальной стипендии в размере 900,0 руб.

В Учреждении принято Положение о стипендиальном обеспечении и других формах материальной поддержки студентов, ГАПОУ НСО

«Новосибирский колледж печати и информационных технологий», утвержденное приказом учреждения от 18.12.2013 № 292, с внесением изменений от 11.03.2016 № 35 в соответствии с которым, обучающимся в 2017 году выплачивались:

- государственная академическая стипендия в размере 600,00 руб., всем студентам только в 1 семестре первого года обучения, а также студентам, обучающимся только на «хорошо»;
- государственная академическая стипендия в размере 750,00 руб. студентам, при условии обучения только на «хорошо» и «отлично»;
- государственная академическая стипендия в размере 900,00 руб. студентам, при условии обучения только на «отлично» и «хорошо»;
- государственная социальная стипендия на «отлично» и «за особые достижения в учебе, спорте и культуре» в размере 1000,00 руб.

10.2. Государственные академические стипендии назначались по представлению стипендиальной комиссии, государственные социальные стипендии назначались студентам, обучающимся по очной форме обучения и относящиеся к определенным категориям граждан. Выплаты стипендий осуществлялись в соответствии с предоставленными документами, на основании приказов Учреждения.

10.3. Государственные академические стипендии и государственные социальные стипендии, обучающимся учреждения перечислялись на банковские лицевые счета, открытые в ОАО «Альфа Банк». В 2017 году перечислены стипендии, обучающимся учреждения в сумме 3 127 800,00 руб.

10.4. Документы, подтверждающие статус детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в наличии.

В учреждении ведётся регистрация поступивших документов, подтверждающих категорию обучающихся, имеющих право на получение социальной стипендии.

Выборочной проверкой назначения и выплат государственных академических стипендий и государственных социальных стипендий, обучающимся учреждения нарушений не установлено.

## 11. Проверка организации питания.

11.1. В проверяемом периоде услуги по организации горячего питания и выдачи сухих пайков учащимся детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, в учреждении не оказывались. Помещение столовой ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий» сдано в аренду ООО «Фуд-сервис» по договору передачи в аренду нежилых помещений от 08.09.2016 № 2.

С ООО «Фуд-сервис» заключен договор на оказание услуг по организации и обеспечении горячим питанием обучающихся от 01.09.2016 № б/н. Питание обучающихся осуществляется на основании талонов установленного образца, где указывается факт оказания услуги. В конце месяца стороны подписывают акт

сдачи-приемки об оказании услуг с последующим возмещением оплаты за питание обучающихся.

## 12. Соблюдение учреждением требований федерального законодательства и законодательства Новосибирской области в части предварительного одобрения крупных сделок и сделок, в отношении которых имеется заинтересованность.

Проверкой установлено, что Учреждение в 2017 году крупных сделок не проводило.

## 13. Контроль за эффективностью использования имущества, законность сдачи имущества в аренду.

13.1. Учреждением Представлены свидетельства на право оперативного управления имуществом, свидетельство на право безвозмездного пользования земельным участком, приказы департамента имущества и земельных отношений Новосибирской области.

В проверяемом периоде сдавалось в аренду следующее недвижимое имущество:

- нежилое помещение площадью 345,7 кв. м. расположенное по адресу: г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, д. 102/1 помещение № 42, 43, 47 на первом этаже для использования под полиграфическое производство. Договор аренды нежилого помещения от 22.05.2017 № 1 с ООО «Плюс Реклама». Срок действия договора с 19.09.2017 по 18.09.2022. Договор аренды нежилого помещения зарегистрирован в управлении Федеральной службы государственной регистрации кадастра и картографии по НСО. Экспертная оценка, разрешение Департамента имущества и земельных отношений Новосибирской области, акт сдачи-приемки помещения в наличии;

- нежилое помещение площадью 16,2 кв. м. на первом этаже учебного корпуса, расположенном по адресу: г. Новосибирск Немировича-Данченко, д. 102/1 помещение № 9 для использования под полиграфическое производство. Договор аренды нежилого помещения от 01.10.2017 № 3 с ООО «Академпринт». Экспертная оценка, разрешение Департамента имущества и земельных отношений Новосибирской области, акт сдачи-приемки помещения в наличии;

- нежилое помещение площадью 107,4 кв. м. на первом этаже здания общежития, расположенном по адресу: г. Новосибирск Немировича-Данченко, д. 102 помещение № 15,16,18,19,20,44 для размещения столовой общественного питания. Договор аренды нежилого помещения от 08.09.2016 № 2 с ООО «Фуд-сервис», с пролонгацией от 01.09.2017 № 2. Экспертная оценка, разрешение Департамента имущества и земельных отношений Новосибирской области, акт сдачи-приемки помещения в наличии. Заключено дополнительное соглашение от

01.12.2017 № 1 к договору от 01.09.2017 № 2 в связи с изменением арендуемой площади с 107,4 кв.м на 90,5 кв.м.;

- нежилое помещение площадью 156,3 кв. м. спортивный зал, расположенный на первом этаже учебного корпуса по адресу: г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, д. 102/1. Договор безвозмездного пользования нежилым помещением от 16.10.2014 № 1 с Муниципальным бюджетным учреждением дополнительного образования детей г. Новосибирска «Специализированная детско-юношеская школа олимпийского резерва по восточным единоборствам». Договор согласован с Министерством труда, занятости и трудовых ресурсов НСО и Департаментом имущества и земельных отношений НСО.

- нежилое помещение площадью 33,5 кв. м. медицинский кабинет расположенный на первом этаже здания общежития по адресу: г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, д. 102 помещение № 40,41. Договор безвозмездного пользования нежилым помещением от 12.01.2015 № 1 с ГБУЗ НСО «Детская городская клиническая больница № 1. Договор согласован с Министерством труда, занятости и трудовых ресурсов НСО и Департаментом имущества и земельных отношений НСО.

- жилые помещения площадью 50,9 кв. м., расположенных на втором этаже здания общежития по адресу: г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, д. 102 комнаты № 39,54,60. Договор безвозмездного пользования нежилым помещением от 27.09.2017 № 1 с ГБПОУ НСО «Новосибирский технологический колледж». Договор согласован с Министерством труда, занятости и трудовых ресурсов НСО и Департаментом имущества и земельных отношений НСО.

В чердачном помещении здания общежития, расположенном по адресу: г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, д. 102, находящимся в государственной собственности Новосибирской области, закрепленным на праве оперативного управления за учреждением расположено сетевое оборудование ООО «Сибирские Сети» на основании договора от 01.09.2015 № 2708 «О техническом сотрудничестве по устройству и обслуживанию локальной сети».

В ходе проверки сдачи в аренду недвижимого имущества нарушений не выявлено.

## 14. Контроль за устранением нарушений законодательства, выявленных по результатам предыдущих проверок.

Недостатки и нарушения, выявленные ревизией финансово-хозяйственной деятельности контрольного отдела министерства труда занятости и трудовых ресурсов (акт от 08.05.2015 № 7), устранены в полном объеме.

Главный специалист
контрольного отдела
Минобрнауки Новосибирской области Л.Б. Грачева

Ознакомлены:

Директор ГАПОУ НСО «Новосибирский
колледж печати и информационных технологий» Р.С. Силкин

Главный бухгалтер ГАПОУ НСО «Новосибирский
колледж печати и информационных технологий» Н.С. Фомина

Акт от 30.01.2018 № 3Д проверки деятельности ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий» на 35 листах 1 экз. получил:

Директор ГАПОУ НСО «Новосибирский
колледж печати и информационных технологий» Р.С. Силкин

**А К Т № 3Т**

**проверки соблюдения трудового законодательства государственным автономным профессиональным образовательным учреждением Новосибирской области «Новосибирский колледж печати и информационных технологий»**

г. Новосибирск 30 января 2018

В соответствии с приказом министерства образования, науки и инновационной политики Новосибирской области от 28.12.2017 № 3270 «О проведении проверок в отношении государственного автономного профессионального образовательного учреждения Новосибирской области «Новосибирский колледж печати и информационных технологий», главным специалистом контрольного отдела министерства образования, науки и инновационной политики Новосибирской области Грачевой Ларисой Борисовной проведена плановая проверка деятельности ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий».

Срок проведения проверки: с 12.01.2018 по 26.01.2018.

Период проверки: с 01.01.2017 по 31.12.2017.

Форма плановой проверки: выездная проверка.

Место нахождения Учреждения:

Российская Федерация, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, 102/1;

Почтовый адрес: 630048,Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, 102/1.

Проверка проведена в присутствии должностных лиц ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий» (далее – учреждение):

- директора Силкина Романа Сергеевича;
- главного бухгалтера Фоминой Натальи Сергеевны.

Место нахождения Учреждения: Российская Федерация, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, 102/1; почтовый адрес: 630048,Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, 102/1.

Сведения о регистрации объекта проверки:

Свидетельство о постановке на учет ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий» в налоговом органе по месту его нахождения 20.08.1999 ОГРН 1065403035521, присвоен ИНН/КПП 5403182320/540301001 (бланк серия 54 № 004863445).

Согласно Уведомления Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Новосибирской области, Свидетельство о

государственной регистрации от 17.03.2006, ОКПО 93859034; ОКАТО 50401374000; ОКВЭД 80.22.21; ОКТМО 50701000; ОКОГУ 2300220; ОКФС 13; ОКОПФ 20901.

Устав ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий», утвержден приказом департамента имущества и земельных отношений Новосибирской области от 31.10.2013 № 3156 «Об утверждении Устава государственного автономного профессионального образовательного учреждения Новосибирской области «Новосибирский колледж печати и информационных технологий».

Реквизиты счета:

Наименование банка: Сибирское ГУ Банка России г. Новосибирск, БИК 045004001, ОКТМО 50701000, номер счета 40601810600043000001.

Уведомление об открытии лицевого счета министерства финансов и налоговой политики Новосибирской области:

-лицевого счета бюджетного учреждения ГБПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий» № 310.04.014.5 на балансовом счете № 40601810600043000001;

-отдельного лицевого счета бюджетного учреждения ГБПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий» № 310.04.014.6 на балансовом счете № 40601810600043000001;

- лицевого счета для учета операций переданным полномочиям получателя бюджетных средств ГБПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий» № 310.04.014.7 на балансовом счете № 40201810200000100045.

Распорядителем денежных средств, с правом первой подписи денежных и финансовых документов в проверяемом периоде являлся:

- директор учреждения Силкин Роман Сергеевич с 10.05.2012 по настоящее время (приказ министерства труда, занятости и трудовых ресурсов Новосибирской области от 05.05.2012 № 42-л).

Ответственным за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременного представления полной и достоверной бухгалтерской, налоговой и статистической отчетности с правом второй подписи, в проверяемом периоде являлся:

- главный бухгалтер учреждения Фомина Наталья Сергеевна с 15.10.2007 по настоящее время (приказ учреждения от 22.10.2007 № 47/к «О приеме на работу»).

Ответственным за ведение, хранение, учет и выдачу трудовых книжек в проверяемом периоде назначена приказом руководителя Учреждения от 18.01.2010 № 2/к начальник отдела кадров Пальцева И.А. Ответственный за

охрану труда в проверяемом периоде назначена приказом руководителя Учреждения от 31.08.2016 № 131/1 инженер по охране труда Забуга С.Е.,

В Учреждении директором Силкиным Р.С. утверждены следующие локальные нормативные акты, действующие, в том числе и в проверяемом периоде:

- Коллективный договор на 2017-2020 годы (утвержден приказом от 13.02.2017, зарегистрирован 13.02.2017)

- Правила внутреннего трудового распорядка для работников Учреждения (утверждено приказом от 20.03.2013 № 70, новая редакция утверждена приказом от 13.02.2017 № 23)

- Положения об оплате труда работников Учреждения (утверждено приказом 01.12.2014 № 208/1, новая редакция утверждена приказом от 26.06.2017 № 98).

К проверке Учреждением был представлен журнал ознакомления работников локальными нормативными актами, принятыми в Учреждении.

Социально-трудовые отношения в Учреждении регулировались Коллективным договором ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий» (далее – Коллективный договор), утвержденным директором Учреждения, согласованным с председателем первичной профсоюзной организации и зарегистрированном надлежащим образом в Департаменте экономики, стратегического планирования и инвестиционной политики мэрии города Новосибирска.

В соответствии с требованиями статьи 50 Трудового договора коллективный договор, соглашение в течение семи дней со дня подписания направляются работодателем, представителем работодателя (работодателей) на уведомительную регистрацию в соответствующий орган по труду. При проверке данной нормы нарушений не установлено (Коллективный договор принят на Собрании трудового коллектива 09.02.2017, подписан 09.02.2017 и зарегистрирован в Департаменте экономики, стратегического планирования и инвестиционной политики мэрии города Новосибирска 13.02.2017 регистрационный номер 07-17).

## 1. Заключение и прекращение (расторжение) трудового договора.

1.1. Трудовые договора в Учреждении оформлены в соответствии со ст. 57. Трудового Кодекса Российской Федерации (далее – ТК РФ).

1.2. Соблюдение установленного порядка оформления трудовых отношений проверено за период с 01.01.2017 по 31.12.2017 выборочным методом по предъявленным документам.

В ходе проверки выявлено:

В проверяемом периоде в нарушении п. 5.6 Коллективного договора от 13.02.2017, при выборочной проверке трудовых договоров (Алексеев Д.В., Демченко И.В., Карнаухов О.А., Киселева А.С., Хромов Ю.Б., Нуштаев А.А.) установлено следующее:

- своевременно не составлялись дополнительные соглашения при изменении условий оплаты труда (заработная плата выплачивается не реже чем каждые полмесяца, в том числе по конкретным датам: за 1-ю половину месяца 15-го числа текущего месяца, окончательный расчет за отработанный месяц 30-го числа текущего месяца).

Устранено в ходе проверки, дополнительные соглашения к трудовым договорам составлены.

1.3. Должностные инструкции в Учреждении разработаны в соответствии с приказом от 27.11.2015 № 166, по каждой штатной должности и утверждены директором Учреждения Силкиным Р.С. Факт ознакомления работника с должностной инструкцией подтверждается подписью работника с указанием даты ознакомления.

1.4. В соответствии со статьей 66 ТК РФ, трудовая книжка установленного образца является основным документом о трудовой деятельности и трудовом стаже работника.

В ходе проверки установлено, что в нарушение пункта 44 постановления Правительства Российской Федерации от 16.04.2003 № 225 « О трудовых книжках» (далее – Постановление № 225) в Учреждении на 31.12.2017 отсутствовали бланки трудовой книжки и вкладышей в нее. (Объяснительная прилагается). (ПРИЛОЖЕНИЕ № 1).

1.5. При увольнении работника выполняются требования ст. 84.1 ТК РФ в части соблюдения срока выдачи трудовой книжки работнику, что подтверждается записями в книге учета движения трудовых книжек и вкладышей в них.

1.6. В соответствии с постановлением Госкомстата России от 05.01.2005 № 1 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты» (далее – постановление Госкомстата № 1). Личные карточки на каждого работника в Учреждении ведутся по унифицированной форме Т-2.

В ходе проверки установлено:

В нарушении постановления Госкомстата № 1 в личные карточки работников (Алексеева Д.В., Демченко И.В., Карнаухова О.А., Киселева А.С.,

Хромова Ю.Б., Нуштаева А.А.) внесены не все основные сведения о работниках (дата, табельный номер, гражданство, стаж, приказы о приеме на работу (раздел III), приказы на отпуск, структурное подразделение, вид повышения квалификации, стаж, коды по ОКАТО, ОКИН).

Устранено в ходе проверки, основные сведения о работниках внесены в личные карточки формы Т-2.

1.7. Директором Учреждения Силкиным Р.С. утверждено приказом от 05.06.2012 № 149 Положение о хранении и использовании персональных данных работников Учреждения (далее – Положение о персональных данных). В Учреждении имеются подписанные работниками согласия на обработку персональных данных, оформленные надлежащим образом и содержащие сведения, установленные ст. 9 Закона о персональных данных от 27.07.2006 № 152-ФЗ.

1.8. Приказы по личному составу (о приеме, увольнении, и т.д.) оформлены и ведутся по типовым унифицированным формам № Т-1 и № Т-8, утвержденной Госкомстатом России, соответствуют нормам трудового законодательства, оформлены в срок.

1.9. Приказы об отпусках, командировках оформлены и ведутся по типовым унифицированным формам № Т-9 и № Т-10а, утвержденным Госкомстатом России.

1.10.Приказы по основной деятельности – соответствуют нормам трудового законодательства.

## 2. Оплата труда.

2.1. К проверке представлено утвержденное приказом ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий» от 24.11.2015 № 163 штатное расписание.

По состоянию на 01.01.2017:

- согласно штатному расписанию числились 99 единиц;
- фактическая численность составляла 89 человек.

По состоянию на 31.12.2017:

- согласно штатному расписанию числились 99 единиц;
- фактическая численность составляла 88 человек.

Расхождение между штатной и фактической численностью обусловлено тем, что в Учреждении имеется внутреннее совмещение сотрудников в рамках рабочего времени.

2.2. К проверке представлено Положение об оплате труда работников ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий», утвержденное директором Учреждения и согласованное с председателем

первичной профсоюзной организации Махнатьевой А.В. от 01.12.2014, с изменениями утвержденными приказом от 26.06.2017 № 98 (далее – Положение об оплате труда).

Директору учреждения Силкину Р.С., согласно трудовому договору в проверяемом периоде были установлены:

1) должностной оклад в размере 15 627,85 руб.;

2) выплаты компенсационного характера:

районный коэффициент в размере 25%;

3) выплаты стимулирующего характера:

за ученую степень кандидата наук в размере 20% от должностного оклада;

Размеры стимулирующих выплат директору Учреждения за качественные показатели деятельности Учреждения установлены приказами Министерства труда, занятости и трудовых ресурсов Новосибирской области,

- от 24.01.2017 № 36, на I квартал 2017 года в размере 310%;
- от 26.04.2017 № 209, на II квартал 2017 года в размере 320%;
- от 13.07.2017 № 338, на III квартал 2017 года в размере 320%;

Минобрнауки Новосибирской области:

- от 26.10.2017 № 2594, на IV квартал 2017 года в размере 345%.

Средняя начисленная заработная плата в 2017 году составила согласно форме «О средней заработной плате и численности» составила:

- директора Учреждения Силкина Р.С. – 103 616,67 руб.;
- главного бухгалтера Учреждения Фоминой Н.С. – 64 848,10 руб.
- педагогических работников и мастеров производственного обучения (без учета директора, заместителей директора и главного бухгалтера) – 31 484,89 руб.;
- работников (все категории) учреждения (без учета директора, заместителей директора и главного бухгалтера) – 29 491,19 руб.

Средняя начисленная заработная плата в Учреждении преподавателей и мастеров производственного обучения за 2017 год составила 31 321,30 руб.

Таким образом, Указ Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», в части «доведение к 2018 году средней заработной платы преподавателей и мастеров производственного обучения образовательных учреждений начального и среднего профессионального образования, до средней заработной платы в соответствующем регионе», Учреждением выполняется.

2.3. При проверке начисления заработной платы работникам Учреждения установлено следующее:

- в проверяемом периоде в нарушение требований приказу Минфина России от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными и внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению», а именно:

- в Карточках-справках (ф. 0504417) для регистрации справочных сведений о заработной плате работников Учреждения отсутствуют сведения: об образовании, квалификации. Устранено в ходе проверки.

2.4. В Учреждении утвержден состав экспертной комиссии следующими приказами руководителя от 28.08.2015 № 102, от 28.08.2017 № 119. Разработано Положение о работе экспертной комиссии утверждено приказом от 05.12.2014 № 210. Результаты заседаний Комиссии оформлены протоколами. Решение о выплате стимулирующих надбавок конкретному работнику оформлялось приказами Учреждения на основании протоколов Комиссии.

2.5. Размеры должностных окладов преподавательского состава, устанавливались на основе отнесения занимаемых ими должностей к профессионально квалификационным группам, в соответствии с Областным отраслевым соглашением по государственным учреждениям Новосибирской области подведомственным Министерству труда, занятости и трудовых ресурсов на 2017-2019 годы.

Размеры должностных окладов служащих и рабочих Учреждения устанавливались в соответствии с приказом Департамента труда, занятости и трудовых ресурсов Новосибирской области от 14.02.2008 № 55 «Об утверждении размеров должностных окладов по общеотраслевым должностям служащих, окладов по общеотраслевым профессиям рабочих, по высококвалифицированным профессиям рабочих, занятых на важных и ответственных работах и особо важных и особо ответственных работах».

2.6. Выплата стимулирующих и компенсационных надбавок работников производилась на основании приказов руководителя учреждения.

Состав комиссии по установлению стимулирующих выплат работникам ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий» утвержден приказами руководителя учреждения от 28.08.2015 № 102, от 28.08.2017 № 119. Заседания комиссии проводились ежеквартально, протоколы в наличии (от 18.01.2017 № 1, от 18.04.2017 № 6, от 29.06.2017 № 8, от 20.10.2017 № 12). Состав комиссии по стимулирующим выплатам состоит из 7 человек.

Проверкой установлено:

- с 01.01.2017 до 31.08.2017 в составе комиссии по распределению стимулирующей части фонда оплаты труда включен представитель от категории

работников – рабочих (обслуживающего персонала). На основании приказа от 28.08.2017 № 119 с 01.09.2017 по 31.12.2017 в состав комиссии по распределению стимулирующей части фонда оплаты труда не представитель от категории работников – рабочих (обслуживающего персонала), что не соответствует п.4.9.3. Областного отраслевого соглашения по учреждениям Новосибирской области, находящихся в ведении министерства образования, науки и инновационной политики Новосибирской области (далее – Отраслевое соглашение). Объяснительная прилагается (ПРИЛОЖЕНИЕ № 2).

- Нарушение п. 4.2 Положения об оплате труда.

При выборочной проверке достоверности данных стимулирующих выплат по итогам работы 4 квартала 2017 года (оценочные листы, протокол от 20.10.2017 № 12, приказ от 24.10.2017 № 145к), установлено:

- суммированный размер стимулирующих выплат в оценочном листе (за 2017 год) заведующий учебно-производственной практикой Рева А.В., установлен 180%, фактически следовало 130%, в сумме составило 60 971,28 руб.;

- суммированный размер стимулирующих выплат в оценочном листе зам. директора по УВР Муравьевой Т.В., установлен 190%, фактически следовало 180%, в сумме составило 4 219,50 руб.;

- суммированный размер стимулирующих выплат в оценочном листе методиста Ферулёвой Д.И., установлен 295%, фактически следовало 290%, в сумме составило 299,43 руб.;

- суммированный размер стимулирующих выплат в оценочном листе (за 2017 год) уборщика служебных помещений Добрицкой Т.А., установлен 200%, фактически следовало 160%, в сумме составило 16 669,68 руб.;

- суммированный размер стимулирующих выплат в оценочном листе (за 3 квартал) зам. директора по УР Климовой Н.В., установлен 255%, фактически следовало 245%, в сумме составило 8 439,00 руб.

В итоге, необоснованная сумма начисленных и выплаченных стимулирующих выплат за счет средств областного бюджета (без учета РК) 90 598.89 руб. Объяснение прилагается (ПРИЛОЖЕНИЕ № 3).

По состоянию на 01.01.2018 задолженности по выплате заработной платы перед работниками не числилась.

## 3. Рабочее время и время отдыха.

3.1 . В соответствии с требованиями ст. 41 ТК РФ в Коллективный договор включены обязательства работников и работодателя, в том числе по следующим вопросам:

выплата пособий, компенсаций; рабочее время и время отдыха, включая вопросы предоставления и продолжительности отпусков;

гарантии и льготы работникам, совмещающим работу с обучением;

другие вопросы, определенные сторонами.

В Коллективном договоре учреждения в разделе 4. «Режим работы, время отдыха, отпуска» определены основные положения режима работы и отдыха сотрудников.

Правила внутреннего трудового распорядка для работников учреждения (далее – Правила внутреннего трудового распорядка), утверждены директором Учреждения 13.02.2017 № 23 и согласованы с Советом трудового коллектива (протокол от 09.02.2017 № 1).

3.2. Режим рабочего времени, продолжительность оплачиваемых отпусков определяется Правилами внутреннего трудового распорядка, соответствует нормам ТК РФ.

Ежегодный дополнительный оплачиваемый отпуск в соответствии со ст.119 Трудового кодекса РФ и Постановлением Правительства Новосибирской области от 28.01.2015 № 29-п «Об установлении Порядка и условий предоставления ежегодного дополнительного оплачиваемого отпуска работникам с ненормированным рабочим днем в государственных учреждениях Новосибирской области» предоставляется работникам с ненормированным рабочим днем, согласно установленному перечню должностей:

1) главному бухгалтеру - 10 календарных дней;
2) заместителю руководителя - 6 календарных дней;
3) начальнику административно-хозяйственного отдела – 3 календарных дня.

Отпуск без сохранения заработной платы предоставляется работникам:

а) в связи с бракосочетанием работника, детей работника – 2(два) дня;
б) одиноким родителям, имеющим ребенка в возрасте до 14 лет – 5 дней;
в) неожиданного тяжелого заболевания близкого родственника – 2 дня;
г) работникам, имеющим близких родственников, страдающих заболеваниями, требующими длительного лечения и ухода – 10 дней;
д) в связи со смертью близкого родственника - 3 (три) дня.

## 4. Гарантии и компенсации, предоставляемые работникам.

4.1. В соответствии с Отраслевым соглашением от 27.12.2016 разделом 3 «Виды выплат компенсационного характера» устанавливаются выплаты компенсационного характера к должностным окладам работников Учреждения.

За проверяемый период в Учреждении проводились компенсационные выплаты за совмещение профессий (должностей), расширение зоны

обслуживания, увеличение объема выполняемых работ и выполнение обязанностей временно отсутствующего работника без освобождения от работы, определенной трудовым договором, с оплатой по соглашению сторон трудового договора с учетом содержания и (или) объема дополнительной работы.

Работникам учреждения за выполнение работ, не входящих в должностные обязанности работников, но непосредственно связанные с образовательным процессом, осуществляются доплаты по согласованию с выборным профсоюзным органом в пределах фонда оплаты труда. Данные доплаты устанавливаются:

- за проверку письменных работ;
- за заведование кабинетом учебной дисциплины
- за заведование учебной лабораторией
- за руководство цикловой (предметной) комиссией
- за классное руководство (кураторство) учебной группой.

Размер выплат компенсационного характера конкретному работнику устанавливается приказом руководителя учреждения по согласованию с выборным профсоюзным органом в пределах фонда оплаты труда.

Выборочной проверкой по выплатам компенсационного характера нарушений не установлено.

## 5. Охрана труда.

5.1. Охрана труда в Учреждении организована и осуществляется в соответствии со следующими нормативными и распорядительными документами:

Трудовым Кодексом РФ;

Постановлением Минтруда РФ от 13.01.2003 № 1/29 «О порядке обучения по охране труда и проверки знаний, требований охраны труда работников организации» (далее – Постановление № 1/29);

Федеральным законом от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний»;

Постановлением Минтруда России от 17.12.2002 № 80 «Об утверждении методических рекомендаций по разработке государственных нормативных требований охраны труда» (далее – Постановление № 80);

В Учреждении имеются следующие документы:

- положение о комиссии по охране труда (утверждено приказом директора Учреждения от 31.08.2016 № 131/1, 31.08.2017 № 123);
- программа проведения вводного инструктажа по охране труда (утверждена директором Учреждения от 30.09.2012 № 001);
- программа проведения первичного инструктажа по охране труда (утверждена директором Учреждения от 03.11.2012);

- выписка из приказа Учреждения от 31.08.2017№ 123 «О создании комиссии по охране труда и расследовании несчастных случаев на производстве»;

- инструкция по проведению инструктажа не электротехнического персонала на 1 группу по электробезопасности (утверждена директором Учреждения от 30.09.2012 № 002);

- положение о профилактике, расследовании и учете несчастных случаев с обучающимися ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий» (утверждено приказом директора Учреждения от 07.09.2016).

- график прохождения медицинского осмотра сотрудников на 2017 год;

- журнал регистрации вводного инструктажа;

- журнал регистрации инструктажа на рабочем месте;

- журнал учета инструкций по охране труда для работников;

- журнал учета выдачи инструкций по охране труда для работников;

- журнал регистрации несчастных случаев на производстве для работников;

- журнал регистрации несчастных случаев на производстве для обучающихся;

- перечни инструкций по охране труда для работников Учреждения (утверждены директором от 05.09.2012)

- инструкции по охране труда для работников Учреждения;

- личные карточки учета выдачи средств индивидуальной защиты (СИЗ).

Анализ организационно-распорядительной документации по охране труда показал, что документы ведутся в соответствии с требованиями нормативных правовых актов.

5.2. В проверяемом периоде и в настоящее время, мероприятия по охране труда в Учреждении возложены обязанности на преподавателя Забуга С.Е. на основании приказа от 31.08.2016 № 131/1, от 31.08.2017 № 123 «О возложении обязанностей по охране труда»

5.3. Руководители и специалисты организаций проходят специальное обучение по охране труда в объеме должностных обязанностей при поступлении на работу в течение первого месяца, далее - по мере необходимости, но не реже одного раза в три года.

5.4. Обучение по охране труда в Учреждении прошли: директор, заместители директора, руководители подразделений курирующие вопросы охраны труда, педагогические работники Учреждения - преподаватели дисциплин «охрана труда», «безопасность жизнедеятельности», «безопасность технологических процессов и производств». В соответствии с п.2.3.1-2.3.2 Постановления № 1/29 Забуга С.Е. прошел обучение по проверке знаний требований охраны труда (удостоверение № 269 от 01.07.2016). Кроме того,

обучение прошли директор Учреждения Силкин Р.С. (удостоверение № 260 от 01.07.2016), заместитель директора по УР Климова Н.В.(удостоверение № 261 от 01.07.2016), заместитель директора по УВР Окольникова Г.В.(удостоверение № 262 от 01.07.2016), заведующий лабораторией Воровьев О.В. (удостоверение № 266 от 01.07.2016), старший мастер Забуга Н.А. (удостоверение № 265 от 01.07.2016), главный инженер Соснин А.Ю. ( удостоверение № 263 от 01.07.2016), начальник отдела кадров Пальцева И.А. (удостоверение № 267 от 01.07.2016), начальник АХО Стрелков Н.А. (удостоверение № 264 от 01.07.2016), комендант Василишина Т.В. (удостоверение № 268 от 01.07.2016).

5.5. Для проведения проверки знаний требований охраны труда работников в Учреждении приказами директора от 21.06.2016 № 101, от 16.06.2017 № 91 утверждена комиссия по проверке знаний требований охраны труда в составе шести человек, прошедших обучение по охране труда и проверку знаний требований охраны труда в установленном порядке. Протоколы проверки знаний требований охраны труда работников Учреждения в наличии имеются.

В ходе проверке в проверяемом периоде несчастные случаи не зафиксированы, нарушения не выявлены.

## В Ы В О Д Ы:

1. Установлены нарушения:

- требований статьи 57 ТК РФ, п. 5.5 Коллективного договора своевременно не составлялись дополнительные соглашения при изменении условий оплаты труда (заработная плата выплачивается не реже чем каждые полмесяца, в том числе по конкретным датам: за 1-ю половину месяца 15-го числа текущего месяца, окончательный расчет за отработанный месяц 30-го числа текущего месяца). Устранено в ходе проверки

2. Учреждение не в полном объеме выполнило требования раздела 2 приложения № 5 к приказу Минфина России от 30.03.2015 № 52н, а именно, в Карточках-справках (ф. 0504417) для регистрации справочных сведений о заработной плате работников Учреждения отсутствуют сведения: об образовании, квалификации. Устранено в ходе проверки.

3. Установлены нарушения требований постановления Правительства Российской Федерации от 16.04.2003 № 225 «О трудовых книжках» (далее – Постановление № 225):

- в нарушение пункта 44 Постановления № 225 в Учреждении отсутствовало необходимое количество бланков трудовой книжки и вкладышей в нее;

4. В нарушении с постановлением Госкомстата России от 05.01.2005 № 1 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по

учету труда и его оплаты» (далее – постановление Госкомстата № 1). Личные карточки на каждого работника в Учреждении ведутся по унифицированной форме Т-2.

- личные карточки работников формы Т-2 внесены не все основные сведения о работниках (дата, табельный номер, гражданство, стаж, приказы о приеме на работу (раздел III), приказы на отпуск, структурное подразделение, вид повышения квалификации, стаж, коды по ОКАТО, ОКИН). Устранено в ходе проверки.

5. Установлено нарушение требований пункта 4.9.2 раздела 4 приложения № 3 к Областному отраслевому соглашению по учреждениям Новосибирской области:

- в состав комиссии по распределению стимулирующих выплат не избран представитель от категории работников – рабочих (обслуживающего персонала) Учреждения (с сентября 2017 года).

6. В нарушение п. 4.2 Положения об оплате труда, в оценочных листах размер стимулирующих выплат не соответствовал Положению об оплате труда, превышал установленные размеры, установлено:

- суммированный размер стимулирующих выплат в оценочном листе (за 2017 год) заведующий учебно-производственной практикой Рева А.В., установлен 180%, фактически следовало 130%, в сумме составило 60 971,28 руб.;

- суммированный размер стимулирующих выплат в оценочном листе зам. директора по УВР Муравьевой Т.В., установлен 190%, фактически следовало 130%, в сумме составило 4 219,50 руб.;

- суммированный размер стимулирующих выплат в оценочном листе методиста Ферулёвой Д.И., установлен 295%, фактически следовало 290%, в сумме составило 299,43 руб.;

- суммированный размер стимулирующих выплат в оценочном листе (за 2017 год) уборщика служебных помещений Добрицкой Т.А., установлен 200%, фактически следовало 160%, в сумме составило 16 669,68 руб.;

- суммированный размер стимулирующих выплат в оценочном листе (за 3 квартал) зам. директора по УР Климовой Н.В., установлен 255%, фактически следовало 245%, в сумме составило 8 439,00 руб.

В итоге, необоснованная сумма начисленных и выплаченных стимулирующих выплат за счет средств областного бюджета (без учета РК) 90 598,89 руб.

## ПРЕДЛОЖЕНИЯ

1. В соответствии с требованиями пункта 44 постановления Правительства Российской Федерации от 16.04.2003 № 225 «О трудовых книжках», Учреждению приобрести бланки трудовых книжек и вкладыши к ним. Срок – до 01.03.2018

2. В соответствии с требованиями пункта 4.9.2 раздела 4 приложения № 3 к Областному отраслевому соглашению по учреждениям Новосибирской области:

- включить в состав комиссии по распределению стимулирующих выплат, представителя от категории работников – рабочих (обслуживающего персонала) Учреждения. Срок – до 01.03.2018.

3. В соответствии с п. 4.2 Положения об оплате труда, в оценочных листах размер стимулирующих выплат должен соответствовать Положению об оплате труда, не допускать превышение установленных размеров.

4. Представить в Минобрнауки Новосибирской области отчет об устранении нарушений и недостатков, с приложением документов, подтверждающих устранение нарушений. Срок – до 01.03.2018.

Главный специалист
контрольного отдела
Минобрнауки Новосибирской области Л.Б. Грачева

Ознакомлены:

Директор ГАПОУ НСО «Новосибирский
колледж печати и информационных технологий» Р.С. Силкин

Главный бухгалтер ГАПОУ НСО «Новосибирский
колледж печати и информационных технологий» Н.С. Фомина

Акт от 30.01.2018 № 3Т проверки деятельности ГАПОУ НСО «Новосибирский колледж печати и информационных технологий» на 14 листах 1 экз. получил:

Директор ГАПОУ НСО «Новосибирский
колледж печати и информационных технологий» Р.С. Силкин