

УТВЕРЖДАЮ
Заместитель главы
администрации города Перми
Ирина Александровна Мальцева



АКТ
о результатах проведения выездных внеплановых проверок
на предмет выполнения объема муниципальных услуг учреждений,
подведомственных департаменту образования администрации города Перми,
реализующих образовательную программу дополнительного образования

Общая часть

Основание для проведения проверки: приказ начальника департамента образования администрации города Перми от 20.02.2016 № СЭД – 08-01-09-225 «О проведении выездных внеплановых проверок на предмет выполнения объема муниципальных услуг в учреждениях, реализующих образовательную программу дополнительного образования».

Объекты проверки: МАУ ДО «Центр детского творчества «Детство» г.Перми (далее – «Детство»); МАУ ДО «Центр дополнительного образования для детей «Радуга» г.Перми (далее – «Радуга»); МАУ ДО «Центр детского творчества «Сигнал» г.Перми (далее – «Сигнал»); МАУ ДО «Детско-юношеский центр «Рифей» г.Перми (далее – «Рифей»); МАУ ДО «Детско-юношеский центр «Здоровье» г.Перми (далее – «Здоровье»); МАУ ДО «Детская школа театрального искусства «Пилигрим» г.Перми (далее – «Пилигрим»); МКУ ДО «Центр по физической культуре, спорту и здоровьесбережению» г.Перми (далее – ЦФКСиЗ); МАУ ДО «Центр детского творчества «Юность» г.Перми (далее – «Юность»); МАУ ДО «Центр детского творчества «Исток» г.Перми (далее – «Исток»); МАУ ДО «Станция детского и юношеского туризма и экскурсий» г.Перми (далее – СДЮТЭ); МАУ ДО «Дворец детского (юношеского) творчества» г.Перми (далее – ДД(Ю)Т); МАУ ДО «Детская школа искусств» Мотовилихинского района г.Перми (далее – ДШИ); МАУ ДО «Детско-юношеский центр имени Василия Соломина» г.Перми (далее – Соломина); МАУ ДО «Центр детского творчества «Шанс» г.Перми (далее – «Шанс»); МАУ ДО «Центр дополнительного образования детей «Мотовилиха» г.Перми (далее – «Мотовилиха»); МАУ ДО «Детско-юношеский центр «Антей» г.Перми (далее – «Антей»); МАУ ДО «Центр дополнительного образования для детей «Луч» г.Перми (далее – «Луч»); МАУ ДО «Центр детского творчества «Ритм» г.Перми (далее – «Ритм»); МАУ ДО «Детско-юношеский центр «Фаворит» г.Перми (далее – «Фаворит»).

Тема проверки: выполнение объема муниципальных услуг в учреждениях, реализующих образовательную программу дополнительного образования.

Состав комиссии:

Председатель комиссии – начальник отдела внутреннего аудита управления финансами департамента образования Мальцева И.А.

Члены комиссии:

Ершов А.Г. – главный специалист отдела внутреннего аудита управления финансами департамента образования,

Мазенин М.Д. – главный специалист отдела внутреннего аудита управления финансами департамента образования,

Николашина Е.В. – главный специалист отдела внутреннего аудита управления финансами департамента образования,

Шевцова И.Н. – главный специалист отдела внутреннего аудита управления финансами департамента образования.

Проверяемый период: 2015/2016 учебный год.

Срок проведения проверки: с 29.02.2016 по 25.05.2016.

Условия, препятствующие проведению проверки: отсутствуют.

С целью выработки предложений по корректировке подходов при формировании муниципального задания, повышения эффективности расходования бюджетных средств учреждений, подведомственных департаменту образования администрации города Перми (далее – департамент образования), реализующих образовательную программу дополнительного образования, проведен внутренний финансовый аудит учета посещаемости занятий, который включает:

1. обеспечение учреждением информирования потребителей услуги дополнительного образования детей;
2. мониторинг посещаемости занятий детьми;
3. контроль посещаемости занятий, действующий в учреждении;
4. проверку наличия договоров о предоставлении муниципальной услуги и правомерность их заключения на 2015-2016 учебный год.

1. Обеспечение учреждениями информирования потребителей услуги дополнительного образования детей.

На основании ст. 29 Федерального закона от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» (далее – Закон № 273-ФЗ) образовательные организации формируют открытые и общедоступные информационные ресурсы, содержащие информацию об их деятельности, и обеспечивают доступ к таким ресурсам посредством размещения их в информационно-телекоммуникационных сетях, в том числе на официальном сайте образовательной организации в сети Интернет. Информация и документы подлежат размещению на официальном сайте образовательной организации в сети Интернет и обновлению в течение десяти рабочих дней со дня их создания, получения или внесения в них соответствующих изменений. Порядок размещения на официальном сайте образовательной организации в сети Интернет и обновления информации об образовательной организации, в том числе ее содержание и форма предоставления, устанавливается Правительством Российской Федерации.

Требования определяют структуру официального сайта образовательной организации в информационно-телекоммуникационной сети Интернет (далее – Сайт), а также формат предоставления на нем обязательной к размещению информации об образовательной организации.

В соответствии с п. 21 ч. 3 ст. 28 Закона № 273-ФЗ к компетенции образовательной организации относится, в частности, обеспечение создания и ведения Сайта. Кроме того, образовательная организация несет ответственность в установленном законодательством Российской Федерации порядке за невыполнение или ненадлежащее выполнение функций, отнесенных к ее компетенции, за реализацию не в полном объеме образовательных программ в соответствии с учебным планом.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 10.07.2013 № 582 утверждены Правила размещения на официальном сайте образовательной организации

в информационно-телекоммуникационной сети Интернет и обновления информации об образовательной организации (далее – Правила). В Правилах указано, какая информация должна быть представлена на сайте образовательного учреждения.

По результатам проверки все образовательные учреждения, реализующие образовательную программу дополнительного образования (далее – Учреждения, УДО), разместили учебные планы и расписания занятий на 2015/2016 учебный год, указали наименования реализуемых образовательных программ.

Однако, размещение информации о расписании занятий на стенде в помещениях Учреждений не обеспечено следующими УДО: «Шанс», ЦФКиЗ, «Рифей», «Исток», СДЮТЭ, Соломина, «Детство», «Мотовилиха». Подробная информация отражена в аналитических справках, являющихся приложением к настоящему Акту.

Кроме того, в ходе проверки установлено, что своевременное размещение актуального расписания занятий с обучающимися на 2015/2016 на Сайте не обеспечено у 53% учреждений. Информация, указанная в расписаниях занятий, является неактуальной и недостоверной, на дату проверки изменения в расписания не внесены, отсутствуют приказы руководителя учреждения об отмене или переносе занятий. Нарушения допущены следующими УДО: «Фаворит», «Ритм», «Луч», «Пилигрим», ЦФКиЗ, СДЮТЭ, Соломина, «Детство», «Мотовилиха». Подробная информация отражена в аналитических справках, являющихся приложением к настоящему Акту.

Согласно Приказу Министерства образования и науки Российской Федерации от 29.08.2013 № 1008 «Об утверждении Порядка организации и осуществления образовательной деятельности по дополнительным общеобразовательным программам» (далее - Приказ Министерства образования и науки Российской Федерации от 29.08.2013 № 1008) расписание занятий составляется для создания наиболее благоприятного режима труда и отдыха обучающихся администрацией организации, осуществляющей образовательную деятельность, по представлению педагогических работников с учетом пожеланий учащихся, родителей (законных представителей) несовершеннолетних учащихся и возрастных особенностей учащихся.

Кроме того, согласно разд. VI распоряжения начальника департамента образования администрации города Перми от 24.12.2013 № СЭД-08-01-26-438 «Об утверждении стандарта оказания муниципальной услуги дополнительного образования детей города Перми неспортивной направленности» (далее – Стандарт оказания муниципальной услуги) информация о деятельности учреждения, о порядке и правилах оказания муниципальной услуги должна обновляться (актуализироваться) по мере необходимости.

Согласно разд. V Стандарта оказания муниципальной услуги образовательный процесс осуществляется на основе учебного плана разрабатываемого и утверждаемого учреждением самостоятельно, и регламентируется расписанием занятий, составленным в соответствии с требованиями СанПиН.

Согласно Стандарту оказания муниципальной услуги занятия должны начинаться не ранее 8.00 час., а их заканчиваются - не позднее 20.00 час. Занятия детей могут проводиться в любой день недели, включая воскресные и каникулярные дни.

Однако, в нарушении разд. V Стандарта оказания муниципальной услуги в 11 Учреждениях занятия начинаются с нарушением установленного времени, ранее 8.00 час. и заканчиваются позднее 20.00 час. Следует отметить, что Уставами учреждений «Фаворит», «Ритм», «Луч», «Шанс», «Антей», «Здоровье», ДД(Ю)Т, «Мотовилиха», Соломина, «Юность», «Исток» также предусмотрено, что занятия должны начинаться не ранее 8.00 час., а их окончание - не позднее 20.00 час., однако именно в этих учреждениях учебный процесс организован с нарушением режима занятий.

Таким образом, в ходе проведения внутреннего аудита информирования потребителей услуги дополнительного образования детей установлены нарушения ст. 28 Федерального закона от 29.12.2012 № 273-ФЗ, Постановления Правительства Российской Федерации от 10.07.2013 № 582, распоряжения начальника департамента образования администрации города Перми от 24.12.2013 № СЭД-08-01-26-438 «Об утверждении

стандарта оказания муниципальной услуги дополнительного образования детей города Перми неспортивной направленности».

2. Мониторинг посещаемости занятий детьми.

В период с 29.02.2016 по 25.05.2016 проведены 24 выездные внеплановые проверки на предмет выполнения объема муниципальных услуг в учреждениях, реализующих образовательную программу дополнительного образования, охвачены 17 учреждений дополнительного образования. По итогам проведения выездных проверок составлены аналитические справки, которые подписаны руководителем Учреждения и направлены в Учреждение. Аналитические справки по результатам выездных внеплановых проверок являются приложением к настоящему Акту.

Информация о количестве выездных внеплановых проверок, по диапазону процента посещаемости занятий и среднему проценту посещаемости по учреждению приведена в Таблице 2.

Таблица 1

Посещаемость занятий в разрезе учреждений

№ п/п	Сокращенное наименование УДО	Количество проверок	Диапазон % посещаемости	Средний по учреждению % посещаемости
1	«Антей»	2	8 - 69	46
2	ДД(Ю)Т	выездные проверки не проводились		
3	«Детство»	1	50 - 82	66
4	ДШИ	1	индивидуальные занятия 100	
5	«Здоровье»	1	71 - 75	73
6	«Исток»	1	8 - 10	9
7	«Луч»	1	25	25
8	«Мотовилиха»	2	31 - 52	41
9	«Пилигрим»	1	30 - 59	44
10	«Радуга»	2	0 - 95	38
11	«Ритм»	1	10 - 17	14
12	«Рифей»	1	0 - 58	29
13	СДЮТЭ	2	8 - 61	34
14	«Сигнал»	1	10 - 64	37
15	Соломина	1	0 - 33	17
16	«Фаворит»	4	0 - 80	40
17	«Шанс»	1	21 - 79	50
18	«Юность»	выездные проверки не проводились		
19	ЦФКСиЗ	1	15 - 55	35
	Итого	24	0 - 95	38

В ходе проверки установлена низкая посещаемость групповых занятий в среднем по проверенным учреждениям посещаемость составила 38%, в диапазоне от 0 до 95%. Подробная информация отражена в аналитических справках, являющихся приложением к настоящему Акту.

Кроме того, при посещении МАОУ «Гимназии № 2» и «СОШ № 50 с углубленным изучением английского языка, в помещении которых по расписанию проводятся занятия МАУ ДО «Детско-юношеский центр «Антей» и «Центр дополнительного образования детей «Мотовилиха» соответственно, члены комиссии от департамента образования столкнулись с определенными трудностями, а именно: не предоставлена возможность пройти в помещения, где проводились занятия педагогами УДО.

В ходе проверки «Фаворит», «Ритм», «Сигнал», СДЮТЭ, «Радуга» установлены случаи хранения электронных персональных карт (далее - ЭПК, карта) у педагогов.

проводивших занятия по программам дополнительного образования. Однако, в целях обеспечения достоверного учета посещаемости карта не может передаваться другому лицу. Подробная информация отражена в аналитических справках, являющихся приложением к настоящему Акту.

Во всех проверенных учреждениях отсутствует достоверный учет предоставления услуг дополнительного образования. Сведения о предоставленных услугах в электронном учете не соответствуют данным фактической посещаемости детей, заполнение базы данных происходит учреждениями без учета подтверждения отсутствия ребенка по уважительным причинам, указанным в приказе начальника департамента образования администрации города Перми от 01.04.2014 № СЭД-08-01-09-315 «Об утверждении порядка контроля исполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг для подведомственных муниципальных образовательных учреждений, являющихся исполнителями муниципальных услуг». В связи с этими обстоятельствами, у Учредителя в настоящий момент отсутствует возможность корректировки объемов муниципального задания на 2016 год при фактическом выполнении муниципального задания в меньшем объеме, чем это предусмотрено, или с качеством, не соответствующим установленному муниципальному заданию.

Во всех учреждениях, имеют место нарушения по заполнению журналов учета, ведению учета посещаемости. Учет посещаемости в рамках муниципального задания в журналах Учреждений либо отсутствует полностью, либо не соответствует фактической посещаемости. Подробная информация отражена в аналитических справках, являющихся приложением к настоящему Акту.

3. Контроль посещаемости занятий, действующий в учреждениях.

Во всех учреждениях, имеют место нарушения по обеспечению контроля со стороны руководства Учреждений, реализующих образовательную программу дополнительного образования в части своевременности и качества предоставления услуги по программам дополнительного образования.

В соответствии с п.5.1, 5.2 постановления администрации города Перми от 30.11.2007 № 502 «О Порядке формирования, размещения, финансового обеспечения и контроля выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)» (далее – Постановление от 30.11.2007 № 502) контроль выполнения муниципального задания осуществляется главным распорядителем бюджетных средств (Учредителем). Контроль выполнения муниципальными учреждениями муниципального задания проводится в целях:

- установления соответствия объемов и качества оказываемых муниципальным учреждением услуг (выполняемых работ) муниципальному заданию.
- выявления отклонений в деятельности муниципального учреждения по выполнению муниципального задания и выработки рекомендаций по их устранению.
- своевременного принятия мер по обеспечению выполнения установленных показателей муниципальных заданий муниципальными учреждениями за счет корректировки муниципального задания с соответствующим изменением финансового обеспечения,
- формирования информационной базы об объеме и качестве оказываемых в соответствии с муниципальными заданиями услуг (выполняемых работ).

По итогам контроля за выполнением муниципального задания Учредитель, в лице департамента образования, обязан принять решение о корректировке муниципального задания муниципальному учреждению; проведении проверки в отношении муниципального учреждения; мерах воздействия (поощрения) на руководителя муниципального учреждения.

Следует отметить, что, согласно п.3.8, 3.10 Постановления от 30.11.2007 № 502 выполнение муниципального задания является обязательным. У Учредителя есть право ежеквартально корректировать муниципальное задание в соответствии с отчетом

о результатах оказания муниципальных услуг при фактическом выполнении задания в меньшем объеме, чем это предусмотрено муниципальным заданием. Однако, в связи с некорректным заполнением учреждениями информации о посещаемости занятий в системе электронного учета услуг дополнительного образования и передаче недостоверных данных о предоставленных услугах, сформированный МКУ «Информационно-аналитический центр» г.Перми (далее – МКУ «ИАЦ») в департамент образования направляется искаженный отчет о предоставленных Учреждением услугах. Однако, воспользоваться правом Учредителя в части корректировки муниципального задания не представляется возможным, в связи с тем, что формально по отчету о предоставленных Учреждением услугах муниципальное задание выполнено, хотя на дату проверки услуги предоставлены не в полном объеме или совсем не предоставлены. Данный факт стал возможен по причине отсутствия контроля со стороны администрации учреждений, несмотря на неоднократные обращения к руководителям учреждений, реализующих программу дополнительного образования, о принятии необходимых мер в части обеспечения достоверности данных в отчете о выполнении муниципального задания.

В связи с тем, что в учреждениях, реализующих образовательную программу дополнительного образования, не разработан локальный акт, регламентирующий организацию системного контроля предоставления услуг дополнительного образования, механизм повышения уровня посещаемости занятий и как результат, отсутствует учет посещаемости занятий, департаментом образования не представляется возможным осуществлять корректировку объемов финансового обеспечения муниципального задания.

4. Проверка наличия договоров о предоставлении муниципальной услуги и правомерность их заключения на 2015-2016 учебный год.

Согласно п. 6 Приказа Министерства образования и науки Российской Федерации от 29.08.2013 № 1008 организации, осуществляющие образовательную деятельность, реализуют дополнительные общеобразовательные программы в течение всего календарного года, включая каникулярное время.

Учреждения организуют образовательный процесс в соответствии с индивидуальными учебными планами в объединениях по интересам, сформированных в группы обучающихся одного возраста или разных возрастных категорий (разновозрастные группы), а также индивидуально. Занятия в объединениях проводятся по дополнительным общеобразовательным программам различной направленности (технической, естественнонаучной, физкультурно-спортивной, художественной, туристско-краеведческой, социально-педагогической).

Количество учащихся в объединении, их возрастные категории, а также продолжительность учебных занятий в объединении зависят от направленности дополнительных общеобразовательных программ и должны определяться локальным актом учреждения. Для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, детей-инвалидов, инвалидов учреждения организуют образовательный процесс по дополнительным образовательным программам с учетом особенностей психофизического развития указанных категорий учащихся. Численный состав объединения может быть уменьшен при включении в него учащихся с ограниченными возможностями здоровья и (или) детей-инвалидов, инвалидов.

Численность учащихся с ограниченными возможностями здоровья, детей инвалидов и инвалидов в группе должна устанавливаться до 15 человек, в соответствии с п. 20 Приказа Министерства образования и науки Российской Федерации от 29.08.2013 № 1008. Занятия в объединениях с учащимися с ограниченными возможностями здоровья, детьми-инвалидами и инвалидами могут быть организованы как совместно с другими учащимися, так и в отдельных классах, группах или в отдельных организациях, осуществляющих образовательную деятельность.

Проведен аудит продолжительности учебного процесса и комплектование групп в учреждениях, реализующих образовательные программы дополнительного образования, результаты приведены в таблице 2. Для проведения аудита использована информация с Сайтов.

Таблица 2

Продолжительность учебного года и наполняемость групп

Наименование учреждения	Продолжительность учебного года	Наполняемость групп
«Антей»	01.09.2015 – 30.05.2016	1 год обучения 8 – 25 чел. 2 год обучения 8 – 27 чел. 3 и более год обучения 8 – 30 чел.
ДЦ(Ю)Т	36 учебных недель	1 -2 год обучения не менее 15 чел. 3 год обучения не менее 12 чел. следующие не менее 10 чел.
«Детство»	01.09.2015 – 31.05.2016 38 учебных недель	1 год обучения 8 – 25 чел. 2 год обучения 8 – 25 чел. 3 год обучения 8 – 25 чел.
ДШИ	01.09.2015 – 31.05.2016 36 учебных недель	информация на Сайте отсутствует
«Здоровье»	с 01.09.2015 КТ - 38 учебных недель, НП, УТ - 42 учебных недели	1 -2 год обучения не менее 13 чел. 3 и более год обучения не менее 7 чел. (согласовывается с Учредителем)
«Истоки»	01.09.2015 – 31.05.2016 36 учебных недель	информация на Сайте отсутствует
«Луч»	01.09.2015 – 31.05.2016 36 учебных недель	информация на Сайте отсутствует
«Мотовилиха»	информация на Сайте отсутствует	
«Пилигрим»	01.09.2015 – 31.05.2016 36 учебных недель, ФГТ – 33 учебные недели	информация на Сайте отсутствует
«Радуга»	01.09.2015 – 31.05.2016 36 учебных недель	информация на Сайте отсутствует
«Ритм»	01.09.2015 – 31.05.2016 36 учебных недель	информация на Сайте отсутствует
«Рифей»	01.09.2015 – 31.05.2016 определяется программой	группы КТ 1,2,3,4 не менее 15 чел., муз. направленности КТ 5 не менее 10 чел.
СДЮТЭ	информация на Сайте отсутствует	
«Сигнал»	в течение всего календарного года (пятидневка)	информация на Сайте отсутствует
Соломина	информация на Сайте отсутствует	
«Фаворит»	01.09.2015 – 31.05.2016	информация на Сайте отсутствует
«Шанс»	по уставу дата начала и окончания учебного года устанавливается ежегодно приказом. На офиц.сайте приказ на 2015/2016 отсутствует.	информация на Сайте отсутствует
«Юность»	01.09.2015 – 30.05.2016 36 учебных недель	информация на Сайте отсутствует
ЦФКСиЗ	01.09.2015 – 19.06.2016 32 учебные недели	информация на Сайте отсутствует

Таким образом, в нарушение п. 6 Приказа Министерства образования и науки Российской Федерации от 29.08.2013 № 1008 реализация образовательных программ

дополнительного образования в учреждениях осуществляется не в течение всего календарного года, а, как правило, с 01 сентября по 31 мая.

По итогам проведенного аудита, установлено, что в учреждениях, реализующих образовательную программу дополнительного образования, учебный год начинается 01 сентября и, как правило, заканчивается 31 мая. Согласно уставам с 01 июня по 31 августа учреждения работают по программам летнего отдыха. Однако, в соответствии с п. 6 приказа Министерства образования и науки Российской Федерации от 29.08.2013 № 1008, организации, осуществляющие образовательную деятельность, должны реализовать дополнительные общеобразовательные программы в течение всего календарного года, включая каникулярное время.

Взаимодействия между учреждением и родителем (законным представителем) ребенка регулируются договором о предоставлении муниципальной услуги, включающим в себя права, обязанности и ответственность сторон, возникающие в результате оказания муниципальной услуги.

В ходе проверки установлено, что в заключенных между учреждением и родителем (законным представителем) ребенка договорах о предоставлении услуг отсутствует вид образовательной услуги, наименование образовательной программы дополнительного образования, срок освоения программы. Установлены нарушения в части отсутствия срока действия договора, количества часов образовательной программы, подписей сторон. В ходе проверки представлены договоры с просроченной датой окончания предоставления услуги. Кроме того, при заключении договоров выявлены нарушения в части отсутствия необходимых документов; в личных делах находятся два экземпляра договора, что свидетельствует об отсутствии экземпляра договора у родителей (законных представителей) ребенка.

Нарушения в части оформления и заключения договоров о предоставлении услуг установлены в следующих учреждениях: «Антей», «Детство», «Исток», «Луч», «Мотовилиха», «Пилигрим», «Радуга», «Ритм», «Фаворит». Подробная информация отражена в аналитических справках, являющихся приложением к настоящему Акту.

Кроме того, установлено дублирование услуги оказываемой в рамках муниципального задания и на платной основе в учреждениях, реализующих образовательную программу дополнительного образования «Фаворит», «Радуга», «ЦФКСиЗ». Подробная информация отражена в аналитических справках, являющихся приложением к настоящему Акту.

Выводы комиссии:

1. Учебные планы и расписания занятий на 2015/2016 учебный год размещены на Сайтах соответствии с установленными требованиями всеми образовательные учреждениями, реализующими образовательную программу дополнительного образования.
2. Отсутствует расписание занятий на стенде в помещениях учреждений: «Шанс», ЦФКСиЗ, «Рифей», «Исток», СДЮТЭ, Соломина, «Детство», «Мотовилиха».
3. В нарушение п. 3 Постановления Правительства Российской Федерации от 10.07.2013 № 582 «Об утверждении Правил размещения на официальном сайте образовательной организации в информационно-телекоммуникационной сети Интернет и обновления информации об образовательной организации» не своевременно размещены актуальные расписания занятий с обучающимися на 2015/2016 на Сайтах учреждений: «Фаворит», «Ритм», «Луч», «Пилигрим», ЦФКСиЗ, СДЮТЭ, Соломина, «Детство», «Мотовилиха».
4. В нарушение разл. V Стандарта оказания муниципальной услуги в учреждениях «Фаворит», «Ритм», «Луч», «Шанс», «Антей», «Здоровье», ДЛ(Ю)Т, «Мотовилиха», Соломина, «Юность», «Исток» учебный процесс организован с нарушением режима занятий.
5. В учреждениях «Фаворит», «Ритм», «Сигнал», СДЮТЭ, «Радуга»

установлены случаи хранения электронных персональных карт у педагогов, проводивших занятия по программам дополнительного образования, что не обеспечивает достоверный учет посещаемости занятий.

6. Во всех учреждениях, реализующих образовательную программу дополнительного образования, имеют место нарушения по заполнению журналов учета, ведению учета посещаемости. Учет посещаемости в рамках задания в журналах Учреждений либо отсутствует полностью, либо не соответствует фактической посещаемости.

7. Во всех учреждениях, реализующих образовательную программу дополнительного образования, отсутствует локальный акт, регламентирующий организацию системного контроля предоставления услуг дополнительного образования и механизм повышения уровня посещаемости занятий.

8. Нарушения в части оформления и заключения договоров о предоставлении услуг установлены в следующих учреждениях: «Антей», «Детство», «Исток», «Луч», «Мотовилиха», «Пилигрим», «Радуга», «Ритм», «Фаворит».

9. Дублирование услуги, оказанных в рамках муниципального задания и на платной основе в учреждениях, реализующих образовательную программу дополнительного образования «Фаворит», «Радуга», ЦФКСиЗ.

10. Нарушения, допущенные учреждениями по итогам внутреннего финансового аудита учета посещаемости занятий, систематизированы в таблице 3.

Таблица 3

Типичные нарушения

№ п/п	Виды нарушений	Количество УДО		Доля УДО, допустивших нарушения
		проверенных	допустивших нарушения	
1	Отсутствие расписания занятий на сайте Учреждения	19	0	100%
2	Отсутствие расписания занятий на стендах Учреждения	17	8	47%
3	Неактуальность расписаний занятий	17	9	53%
4	Несоблюдение требований по режиму работы	19	11	58%
5	Факты хранения ЭПК у педагогов	17	5	29
6	Отсутствие достоверного учета посещаемости в журналах	17	17	100%
7	Отсутствие контроля или формальный контроль со стороны администрации УДО	17	17	100%
8	Низкий % посещаемости групповых занятий (менее 70%)	17	16	94%
9	Отсутствие локального акта по контролю посещаемости	17	17	100%
10	Несоответствие данные по количеству предоставленных услуг в Отчете фактической посещаемости	17	17	100%
11	Дублирование услуги оказанной по МЗ и на платной основе	17	3	18%

Предложения комиссии:

1. Директорам учреждений, реализующих образовательную программу дополнительного образования:

1.1. В целях обеспечения достоверного учета посещаемости занятий рекомендуем:

- назначить ответственное лицо за ведение учета оказываемых услуг в учреждении (далее – ответственное лицо);

- организовать учет документов, подтверждающих отсутствие на занятиях детей по уважительным причинам в журнале регистрации, обеспечив хранение документов в течение учебного года;

- при передаче данных о предоставленных за месяц услугах дополнительного образования в МКУ «ИАЦ» учитывать информацию из журнала регистрации.

1.2. В целях повышения эффективности расходования бюджетных средств при предоставлении услуги дополнительного образования обеспечить следующее:

- предоставление ответственному лицу письменных пояснений по фактам отсутствия детей на занятиях и (или) отсутствию занятий в учреждении;

- отметки об отсутствии детей по уважительным причинам в системе электронного учета услуг дополнительного образования должны быть подтверждены копиями документов (справка из медицинского учреждения, заявление родителей и т.п.) путем их предоставления ответственному лицу.

1.3. Устранить замечания по режиму занятий, ведению журналов посещения занятий, заключению договоров о предоставлении муниципальных услуг, обеспечению размещения актуальных расписаний на Сайте учреждения и на стенде в помещениях учреждения.

1.4. Учесть, что ответственность за передачу недостоверных данных по предоставлению услуг дополнительного образования несет директор учреждения в соответствии с п. 3.10 Должностной инструкции руководителя (директора, заведующего) муниципального автономного (муниципального бюджетного) образовательного учреждения, утвержденной приказом начальника департамента образования администрации города Перми от 31.07.2015 № СЭД-08-01-09-993.

1.5. Обеспечить реализацию образовательных программ дополнительного образования в полном объеме и в течение всего календарного года.

1.6. Руководителям следующих учреждений, реализующих образовательную программу дополнительного образования предоставить заместителю главы администрации города Перми - начальнику департамента образования администрации города Перми Гаджиевой Л.А. письменные объяснения по выявленным нарушениям, указанным в настоящем Акте и аналитических справках, которые являются приложением к настоящему Акту, в срок до 06.06.2016:

1.6.1. «Антей»,

1.6.2. «Детство»,

1.6.3. «Здоровье»,

1.6.4. «Истою»,

1.6.5. «Луч»,

1.6.6. «Мотовилиха»,

1.6.7. «Пилигрим»,

1.6.8. «Радуга»,

1.6.9. «Ритм»,

1.6.10. «Рифей»,

1.6.11. СДЮТЭ,

- 1.6.12. «Сигнал»,
- 1.6.13. Соломина,
- 1.6.14. «Фаворит»,
- 1.6.15. «Шанс»,
- 1.6.16. ЦФКСиЗ

1.7. Обеспечить размещение настоящего акта о результатах проведения выездных внеплановых проверок на официальном сайте в сети Интернет www.bus.gov.ru в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21.07.2011 № 86н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта».

2. Департаменту образования:

2.1. Направить информационные письма во все учреждения, подведомственные департаменту образования, реализующие образовательные программы дополнительного образования, с приложением настоящего Акта.

2.2. Заместителю главы администрации города Перми - начальнику департамента образования администрации города Перми Гаджиевой Л.А. рассмотреть вопрос о применении мер дисциплинарной ответственности к руководителям учреждений, подведомственных департаменту образования администрации города Перми, реализующих образовательные программы дополнительного образования, за неисполнение должностных инструкций в части осуществления общего руководства всеми направлениями деятельности в соответствии с уставом и законодательством Российской Федерации, организации разработки и внедрения современных методов повышения качества образовательных услуг учреждения, совершенствования локальной нормативной документации, устанавливающей требования к качеству образовательных услуг учреждения, обеспечения неукоснительного и своевременного выполнения правовых актов (приказов и распоряжений) работодателя, принятия исчерпывающих мер по устранению выявленных в ходе проверок нарушений и замечаний, а также обеспечения результативности и эффективного использования денежных средств учреждения.

2.3. Отделу организации предоставления муниципальной услуги дополнительного образования детей:

провести внутренний аудит на предмет реализации в полном объеме образовательных программ дополнительного образования за 2015/2016 учебный год по всем УДО, в соответствии с требованиями Закона № 273 - ФЗ;

обеспечить комплектование групп в учреждениях, реализующих образовательные программы дополнительного образования на 2016/2017 учебный год с учетом реальной потребности населения в услугах и оптимальной численности детей в группах.

Председатель:

Начальник отдела внутреннего аудита УФ



И.А.Мальцева

Члены комиссии:

Главный специалист отдела внутреннего аудита УФ



М.Д.Мазенина

Главный специалист отдела внутреннего аудита УФ



Е.В.Николашина

Главный специалист отдела внутреннего аудита УФ



И.Н.Шевцова