**Информация об основных итогах контрольного мероприятия**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **«Последующий контроль исполнения представления Контрольно-счётной палаты Калужской области от 02.03.2018 № 02-012, направленного по результатам контрольного мероприятия «Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств и иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Калужской области, полученных ГБПОУ КО «Губернаторский аграрный колледж» в 2016-2017 годах»** |  |

(рекомендован к утверждению Коллегией Контрольно-счётной палаты Калужской области

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| протокол от |  |  | 2019 г. | № |  | 3 |  |  | ) |

Контрольное мероприятие проведено в соответствии с пунктом 2.1. плана работы Контрольно-счётной палаты Калужской области (далее – Палата) на 2019 год и распоряжением о проведении контрольного мероприятия от 05.07.2019 № 29-П.

В ходе контрольного мероприятия проверена полнота выполнения мер по устранению нарушений и недостатков, отмеченных в представлении Контрольно-счётной палаты Калужской области от 02.03.2018 № 02-012, направленного в ГБПОУ КО «Губернаторский аграрный колледж» по результатам контрольного мероприятия «Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств и иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Калужской области, полученных ГБУПО КО «Губернаторский аграрный колледж» в 2016-2017 годах» (далее – представление Палаты), за 2018 год.

По результатам контроля выполнения представления Палаты установлено следующее.

*Пункт 1.* Контрольно-счетной палатой Калужской области согласован предложенный Учреждением график восстановления незаконно использованных средств, предъявленных к восстановлению согласно представлению Контрольно-счетной палаты Калужской области от 03.03.2018 № 02-012.

Средства восстанавливаются в соответствии с согласованным графиком.

*Пункт 2.*При проверке было установлено незаконное и неэффективное использование средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на питание учащихся, оплату труда и приобретение ГСМ.

2.1. В целях организации питания обучающихся Колледжем были разработаны и утверждены локальные акты.

На основании приказа № 48 в Колледже проведены следующие мероприятия:

- организовано ежедневное двухразовое питание (завтрак, обед) обучающихся очного отделения в размере не менее 70,0 руб. в день на одного обучающегося;

- разработана ведомость учета посещаемости занятий студентами;

- заведующей столовой поручено вести отчетность по списанию продуктов питания и участвовать в составлении цикличного меню;

- главному бухгалтеру поручено своевременно вести учет количества продуктов и порядок их списания, вести расчет необходимого количества продуктов для приготовления блюд;

- педагогу дополнительного образования поручено вести ежедневный учет количества обучающихся, нести персональную ответственность за количество заказанных порций.

Пункт 2 представления Палаты в части использования средств на организацию питания учащихся выполнен.

2.2. При проверке расходовании средств областного на оплату труда и приобретение ГСМ (см. исполнение пунктов 4 и 5 Представления Палаты) фактов незаконного и неэффективного использования бюджетных средств не установлено.

Таким образом, пункт 2 представления Палаты выполнен.

*Пункт 3.* Колледжем обеспечено соответствие данных Отчета о выполнении государственного задания за 2018 год фактическим документально подтвержденным данным.

Пункт 3 представления Палаты выполнен.

*Пункт 4.* В результате проведения последующего контроля установлено, что базовые оклады работников установлены на основании Закона № 163-ОЗ в соответствии с уровнем их образования и квалификации.

С физическими лицами, выполняющими функции председателя государственной экзаменационной комиссии, рецензентов дипломных проектов, заключены гражданско-правовые договоры возмездного оказания образовательных услуг.

Работник, работающий на должности электромонтера, получил 2 группу допуска по электробезопасности 12.02.2018, а работник, совмещающий 0,5 ставки должностиинженера и по охране труда и технике безопасности, получил соответствующее удостоверение от 26.01.2018.

В Колледже разработано Положение об оплате труда работников учреждения, от 28.02.2018.

В Колледже создана Комиссия по премированию и стимулированию работников для обеспечения объективности при распределении стимулирующего фонда оплаты.

Таким образом, в Колледже применяются критерии эффективности работы при установлении надбавки за сложность и напряженность.

За 2018 год работникам, относящимся к определённым профессиональным квалификационным группам должностей, направлено 78,9% средств, предусмотренных в учреждении на выплаты стимулирующего характера, что соответствует пункту 2.1 приложения № 4 к Закону № 163-ОЗ (не менее 65%).

В Колледже назначение государственной социальной стипендии производится в соответствии с приказом со дня представления студентами документа.

Таким образом, пункт 4 Представления выполнен.

*Пункт 5.* Комиссия по проверке показаний спидометров автотранспортных средств, утвержденная приказом от 28.12.2017 № 577, в конце каждого месяца осуществляет проверку правильности оформления путевых листов, соответствия фактических показателей спидометра данным путевого листа, правильности пломбирования спидометров.

В учетной политике Колледжа утвержден документооборот и форма ведомости по движению ГСМ.

Нарушений в ходе проверки списания ГСМ за 2018 год не установлено.

Все эксплуатируемые транспортные средства застрахованы в соответствии с Федеральным законом от 25.04.2002 № 40-ФЗ.

Таким образом, пункт 5 представления Палаты выполнен.

*Пункт 6.*

В учётной политике Колледжа, утверждённой на 2018 год приказом от 28.12.2017 № 577, в раздел «Учёт отдельных видов имущества и обязательств» внесены изменения и дополнения для учёта и списания отдельных видов материальных запасов, утверждены отчётные формы для учёта и списания отдельных видов материальных запасов.

Пункт 6 представления Палаты выполнен.

*Пункт 7.* Колледжем принимаются меры по эффективному распоряжению общежитием - погашением задолженности за проживание в общежитии.

В 2019 году Колледжем проводится дальнейшая работа по исключению с баланса неиспользуемой недвижимости, в частности списан склад №2. Вопрос об использование других объектов недвижимости решается.

В 2018 году Колледжем продолжена работа по утилизации объектов особо ценного движимого имущества, согласованного к списанию приказом министерства образования и науки Калужской области от 20.07.2017 № 1027 и приказами министерства экономического развития Калужской области от 07.08.2017 № 899-п и от 20.10.2017 № 1232-п.

В проверяемом периоде Колледжем приняты меры по эффективному распоряжению объектами недвижимости, а также транспортными средствами, сельскохозяйственной и специальной техникой.

Пункт 7 представления Палаты исполнен.

*Пункт 8. Приняты меры к минимизации неэффективных (безрезультатных) расходов на уплату пени за несвоевременную уплату взносов во внебюджетные фонды.*

Пункт 8 Представления Колледжем исполнен.

*Пункт 9. Обеспечено соблюдение действующего законодательства на всех этапах осуществления закупок.*

*Пункт 10. При осуществлении закупок обеспечено эффективное использование средств областного бюджета.*

*Пункт 11. Обеспечено соблюдение условий государственных контрактов в части своевременной оплаты за поставленные товары.*

Пункты 9, 10 и 11 представления Палаты выполнены.

*Пункт 12. В срок до 23.03.2018 Колледжем представлены в Контрольно-счетную палату Калужской области копии документов о результатах рассмотрения настоящего представления, принятых или предполагаемых к принятию мерах.*

Пункт 12 Представления Палаты выполнен.

*Пункт 13.* Согласно приказу Колледжа от 12.03.2018 № 51 на должностных лиц Учреждения наложены дисциплинарные взыскания в виде выговора и замечания.

Пункт 13 Представления Палаты выполнен.