

АКТ

по результатам контрольного мероприятия проверки выполнения муниципального задания МБДОУ ПГО «Детский сад №32 общеразвивающего вида» за 2018 год

от «13» февраля 2019г.

г. Полевской

На основании приказа № 37-Д от 07.02.2019г., ведущим бухгалтером централизованной бухгалтерии органа местного самоуправления Управление образованием Полевского городского округа Ощепковой Н.В., проведена плановая выездная проверка по вопросу **исполнение муниципального задания за 2018 год и на плановый период 2019г. и 2020г.** в МБДОУ ПГО «Детский сад №32 общеразвивающего вида».

Сроки проведения проверки: с 12.02.2019г. по 13.02.2019г.

Полное наименование учреждения: муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение Полевского городского округа «Детский сад №32 общеразвивающего вида» (далее - Учреждение).

Юридический адрес: 623380 Свердловская область, город Полевской, улица Ялунина, дом 6.

Место местонахождения: 623380 Свердловская область, город Полевской, улица Ялунина, дом 6, улица Ялунина, дом 3.

Телефон: (34350) 3-52-22, 3-52-09.

ИНН 6626011289

Лицензия: серия 66П01 № 0014108, регистрационный № 18697 от 20.05.2016г.

Устав: утвержден начальником органа местного самоуправления Управление образованием Полевского городского округа 30.03.2016г. № 78-Д.

В проверяемом периоде право подписи финансовых и расчетных документов имели:

- Заведующий МБДОУ ПГО «Детский сад №32 общеразвивающего вида» Вохмякова И.Н., работающая с 09.01.2014г., по настоящее время;

- Главный бухгалтер Якимова О.В., работающая с 03.06.2016г., по настоящее время.

Проверка проведена в присутствии главного бухгалтера детского сада Якимовой О.В., с уведомлением заведующей детским садом Вохмяковой И.Н.

Документы, представленные к проверке:

- отчет «Об исполнении муниципального задания на 2018г. и на плановый период 2019г. и 2020г.»;

- расчет к годовому отчету об исполнении муниципального задания (доля педагогов имеющих специальное образование 2018г.);

- расчет к годовому отчету об исполнении муниципального задания (доля педагогов, повысивших квалификацию в течение последних 3-лет за 2018г.);

- расчет к годовому отчету об исполнении муниципального задания (доля аттестованных педагогов 2018г.);
- расчет уровня посещаемости ДО за 2018г.;
- расчет к годовому отчету об исполнении муниципального задания (доля детей – участников конкурсных мероприятий 2018г.);
- расчет к годовому отчету об исполнении муниципального задания (доля детей старшей и подготовительной группы 2018г.);
- табеля учета посещаемости детей за 2018г. (февраль, июнь, сентябрь, декабрь);
- протокол аттестационной комиссии от 12.08.2014г. №2;
- приказ «Об установлении соответствия уровня квалификации» от 29.12.2015г. №104Д.

Проверкой установлено:

1. Проверка показателей характеризующих объем и качество муниципальной услуги «Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования».

Муниципальное задание на 2018 год утверждено 28.09.2018г., начальником ОМС Управление образованием ПГО, осуществляющего полномочия учредителя.

Учреждение оказывает муниципальную услугу по предоставлению общедоступного и бесплатного дошкольного образования по основным общеобразовательным программам дошкольного образования детей в возрасте от 1 года до 8 лет в объеме 231 человека.

Проверено исполнение муниципального задания за 2018 год. Допустимые (возможные) отклонения от установленных показателей качества и объема муниципальной услуги, в пределах которых муниципальное задание считается выполненным 5%.

1.1. Проверка выполнения показателей характеризующих качество предоставления детским садом муниципальных услуг.

Показатели, характеризующие качество оказываемых муниципальных услуг, определены муниципальным заданием на 2018г. Показатели качества оказываемых детским садом муниципальных услуг представлены в таблице 1:

Таблица 1

Показатель	Наименование показателя	Утверждено в МЗ	Исполнено	Допустимое откл-ие (гр3*5%)	Разница между исполнением и утвержденным	С учетом допустимого отклонения		Источник информации
						Не выполнено	перевыполнено	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
от 1 года до 3 лет	Доля педагогов, имеющих специальное педагогическое образование, процент	100	88	5	-12	7	-	Дипломы
	Доля педагогов, повысивших квалификацию в течении последних 3 лет, процент	100	100	5	-	-	-	Дипломы
	Доля детей-участников конкурсных мероприятий на уровне образовательной организации, а так же муниципального, областного, регионального, всероссийского. уровней, процент	50	58	3	8	-	5	Дипломы, заявки
	Доля своевременно устраненных общеобразовательным учреждением нарушений, выявленных в результате проверок органами исполнительной власти субъектов РФ, осуществляющими функции по контролю и надзору в сфере образования от общего количества, процент	100	100	5	-	-	-	Акты проверок

	Доля аттестованных педагогов, от количества педагогов подлежащих аттестации в образовательном учреждении, процент	100	100	5	-	-	-	Приказы
от 3 лет до 8 лет	Доля педагогов, имеющих специальное педагогическое образование, процент	100	95	5	-5	-	-	Диплом
	Доля педагогов, повысивших квалификацию в течении последних 3 лет, процент	100	100	5	-	-	-	Диплом
	Доля детей-участников конкурсных мероприятий на уровне образовательной организации, а так же муниципального, областного, регионального, всероссийского уровней, процент	50	90	2,5	40	-	35	Дипломы, заявки
	Доля своевременно устраненных общеобразовательным учреждением нарушений, выявленных в результате проверок органами исполнительной власти субъектов РФ, осуществляющими функции по контролю и надзору в сфере образования от общего количества, процент	100	100	5	-	-	-	Акты проверок
	Доля аттестованных педагогов, от количества педагогов подлежащих аттестации в образовательном учреждении, процент	100	100	5	-	-	-	Приказы, протоколы, аттестационная комиссия
	Доля детей дошкольного (старшего дошкольного) возраста от общего количества детей, процент	42,1	45	2,11	2,9	-	0,79	Табеля учета посещаемост и детей

На основании данных, представленных в таблице 1, необходимо отметить следующее:

1. Согласно Отчету не выполнен показатель «Доля педагогов, имеющих специальное педагогическое образование» в дошкольных группах от 1 года до 3 лет, а именно: в отчете фактическое исполнение отражено - 88%, согласно муниципальному заданию, выполнение по данному наименованию показателя установлено – 100%, допустимое отклонение составляет – 5 %, следовательно по данному показателю муниципальное задание не выполнено. С учетом допустимого отклонения на 93%, а именно:

$$100 - 5\% = 95\%$$

$$(88/95 * 100\%) = 93\%$$

Воспитатель – Бокунова Н.А. принята на должность с 09.06.2004г. по настоящее время без профильного образования на основании:

- Протокола аттестационной комиссии от 12.08.2014г. №2;
- Приказа «Об установлении соответствия уровня квалификации» от 29.12.2015г. №104-Д. (Ссылаясь на Единый квалификационный справочник должностей, руководителей, специалистов и служащих. Раздел «Квалификационные характеристики должностей работников образования», пункт 9.)

2. Согласно Отчету по всем остальным показателям качества, муниципальное задание считается выполненным в пределах допустимых отклонений.

1.2.Проверка выполнения объемных показателей предоставления Детским садом № 32 муниципальных услуг.

Объемные показатели предоставления муниципальных услуг определены муниципальным заданием на 2018год.

Объемные показатели предоставления муниципальных услуг детским садом представлены в таблице 2:

Таблица 2

Показатель	Наименование показателя	Ед. измерения	Значение показателей объема мун.услуги		Допустимое откл-ие (гр.4*5%)	Разница между фактом и планом	С учетом допустимого отклонения		Источник информации
			План	Факт			Не выполнено	перевыполнено	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
От 1 года до 3 лет	Число обучающихся, человек	человек	46	47	2	1	-	-	Табеля учета посещаемости детей
От 3 лет до 8 лет	Число обучающихся	человек	190	184	10	6	-	-	Табеля учета посещаемости детей

На основании данных, представленных в таблице 2, необходимо отметить, что объемные показатели предоставления муниципальных услуг, выполнены в пределах допустимых отклонений.

2. Проверка показателей характеризующих объем и качество муниципальной услуги «Присмотр и уход».

Муниципальное задание на 2018 год и на плановый период 2019г. -2020г., утверждено 28.09.2018г. начальником ОМС Управление образованием ПГО, осуществляющего полномочия учредителя.

Проверено исполнение муниципального задания за 2018 год. Допустимые (возможные) отклонения от установленных показателей качества и объема муниципальной услуги, в пределах которых муниципальное задание считается выполненным 5%.

2.1. Проверка выполнения показателей характеризующих качество предоставления детским садом муниципальных услуг.

Показатели, характеризующие качество оказываемых детским садом муниципальных услуг, определены муниципальным заданием на 2018г.

Показатели качества оказываемых детским садом муниципальных услуг представлены в таблице 3:

Таблица 3

Показатель	Наименование показателя	Ед. измерения	Значения показателей качества мун. услуги		Допустимое откл-ие (гр.4*5%)	Разница между фактом и планом	С учетом допустимого отклонения		Источник инф-ции
			план	факт			Не выполнено	перевыполнено	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
от 1 года до 3 лет обучающиеся за исключением детей-инвалидов и инвалидов	Доля своевременно устраненных общеобразовательным учреждением нарушений, выявленных в результате проверок органами исполнительной власти субъектов РФ, осуществляющими функции по контролю и надзору в сфере образования от общего количества	процент	100	100	5	-	-	-	Акты проверок
	Уровень посещаемости дошкольного учреждения (отношение дето-дней проведенных в детском саду к максимально возможному количеству дето-дней)	процент	75	61	3,75	-14	10,25	-	Табеля учета посещаемости детей
От 3 лет до 8 лет обучающиеся за исключением	Доля своевременно устраненных общеобразовательным учреждением нарушений, выявленных в результате проверок органами исполнительной власти субъектов РФ,	процент	100	100	5	-	-	-	Акты проверок

м детей-инвалидов и инвалидов	осуществляющими функции по контролю и надзору в сфере образования от общего количества									
	Уровень посещаемости дошкольного учреждения (отношение дето-дней проведенных в детском саду к максимально возможному количеству дето-дней)	процент	75	73	4	-2	-	-	-	Табеля учета посещаемости детей

На основании данных, представленных в таблице 3, необходимо отметить следующее:

1. Не выполнено муниципальное задание по показателю характеризующему качество предоставления услуги «Уровень посещаемости дошкольного учреждения (отношение дето-дней, проведенных в детском саду к максимально возможному количеству дето-дней)» от 1 года до 3 лет, а именно: фактическое исполнение составило - 61%; согласно муниципальному заданию, утверждено - 75%, допустимое отклонение составляет - 3,75%. По данному показателю муниципальное задание выполнено, с учетом допустимого отклонения, на 86 %:

$$75 - 5\% = 71\%$$

$$(61/71 * 100\%) = 86\%$$

Муниципальное задание не выполнено по данному показателю по причине заболеваемости детей ветряной оспой:

- с января по май 2018г.- на карантине было 2 группы;
- с июля по декабрь 2018г. – на карантине было 4 группы.

2. По всем остальным показателям качества, муниципальное задание считается выполненным в пределах допустимых отклонений.

2.2 Проверка выполнения показателей характеризующих объем предоставления детским садом муниципальных услуг.

Объемные показатели предоставления муниципальных услуг детскому саду определены муниципальным заданием на 2018г.

Объемные показатели предоставления муниципальных услуг представлены в таблице 4:

Таблица 4

Показатель	Наименование показателя	Ед. измерения	Значение показателей объема мун. услуги		Допустимое отклонение (гр.4*5%)	Разница между фактом и планом	С учетом допустимого отклонения		Источник информации
			План	Факт			Не выполнено	Перевыполнено	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
От 1 года до 3 лет обучающиеся за исключением детей-инвалидов и инвалидов	Число обучающихся	человек	46	47	2	1	-	-	Табеля учета посещаемости детей
	Число человеко-дней пребывания	человеко-день	8460	7174	423	-1286	863	-	Табеля учета посещаемости детей
От 3 лет до 8 лет обучающиеся за исключением детей-инвалидов и инвалидов	Число обучающихся	человек	190	184	10	-6	-	-	Табеля учета посещаемости детей
	Число человеко-дней пребывания	человеко-день	35136	32906	1757	-2230	473	-	Табеля учета посещаемости детей

На основании данных, представленных в таблице 4, необходимо отметить, что объемные показатели предоставления муниципальных услуг, определенные муниципальным заданием на 2018г. и на плановый период 2019г. и 2020г., выполнены не в полном объеме:

1. По наименованию показателя «Число человеко-дней пребывания» от 1 года до 3 лет обучающиеся за исключением детей-инвалидов и инвалидов, а именно муниципальное задание выполнено, с учетом допустимого отклонения, на 89%, а именно:

$$8460 - 5\% = 8037 \text{ чел/дней}$$
$$(7174/8037 * 100\%) = 89\%$$

Муниципальное задание не выполнено по данному показателю по причине заболеваемости детей ветряной оспой:

- с января по май 2018г.- на карантине было 2 группы;
- с июля по декабрь 2018г. – на карантине было 4 группы

2. По наименованию показателя «Число человеко-дней пребывания» от 3 лет до 8 лет обучающиеся за исключением детей-инвалидов и инвалидов муниципальное задание выполнено, с учетом допустимого отклонения, на 99%, а именно:

$$35136 - 5\% = 33379 \text{ чел/дней}$$
$$(32906/33379 * 100\%) = 99\%$$

Муниципальное задание не выполнено по причине заболеваемости детей ветряной оспой.

При выборочной сверке источников информации с данными (табеля учета посещаемости детей за февраль, июнь, сентябрь, декабрь 2018г.), отраженными в Отчете об исполнении муниципального задания, расхождений не установлено. Все табеля заполнялись по форме по ОКУД 0505608.

3. По всем остальным показателям объема, муниципальное задание считается выполненным в пределах допустимой нормы.

3. Проверка достоверности отчета об исполнении муниципального задания.

Муниципальное задание МБДОУ ПГО «Детский сад №32 общеразвивающего вида на 2018г. и на плановый период 2019г. и 2020г.» и отчетность об исполнении муниципального задания формируется и представляется в соответствии с Порядком формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания, утвержденного постановлением Администрации ПГО от 25.01.2016г. №18-ПА.

Заключение.

Муниципальное задание не выполнено по четырем показателям:

1. Муниципальная услуга «Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования»:

- Показатель «Доля педагогов, имеющих специальное педагогическое образование» от 1 года до 3 лет - 93%.

2. Муниципальная услуга «Присмотр и уход»:

- Показатель «Уровень посещаемости дошкольного учреждения (отношение дето-дней проведенных в детском саду к максимально возможному количеству дето-дней)» от 1 года до 3 лет обучающиеся за исключением детей-инвалидов и инвалидов – 86%;

- Показатель «Число человеко-дней пребывания» от 1 года до 3 лет обучающиеся за исключением детей-инвалидов и инвалидов – 89%;

- Показатель «Число человеко-дней пребывания» от 3 года до 8 лет обучающиеся за исключением детей-инвалидов и инвалидов – 99%.

Следовательно, муниципальные услуги в сфере дошкольного образования в целом предоставляются в полном объеме в соответствии с заявленными значениями показателей.

Ведущий бухгалтер

ОМС Управление образованием ПГО



Н.В. Ощепкова

Ознакомлены:

Заведующий МБДОУ ПГО

«Детский сад №32 общеразвивающего вида»

Главный бухгалтер



И.Н. Вохмякова



О.В. Якимова