

Технологическая карта проверки

Соблюдение требований действующих законодательно-нормативных актов при предоставлении обучающимся и студентам государственных образовательных организаций, находящихся в ведении Комитета по образованию, полного государственного обеспечения

№ п/п	Разделы проверки	Перечень документов и их соответствие фактам хозяйственной деятельности ОО	Нормативно-правовое обоснование требований проверки
1.	Правомерность разработки и принятия локальных актов, определяющих порядок предоставления мер социальной поддержки и дополнительных мер социальной поддержки детям-сиротам, детям, оставшимся без попечения родителей, и лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	Устав ОО (компетенции органов управления, порядок их формирования, сроки полномочий, порядок деятельности)	✓ статья 14 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» ✓ п.1 статьи 25, статьи 34, 36 Федерального закона от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации»
2.	Финансовое обеспечение мер социальной поддержки и дополнительных мер социальной поддержки обучающихся	Соглашения о порядке и условиях предоставления субсидий на иные цели из бюджета Санкт-Петербурга	✓ статья 78.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31.07.1998 № 145-ФЗ ✓ Постановление Правительства Санкт-Петербурга от 29.12.2016 № 1271 «О порядке предоставления субсидий из бюджета Санкт-Петербурга государственным бюджетным и автономным учреждениям Санкт-Петербурга» ✓ распоряжение Комитета по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга «Об утверждении нормативов финансовых затрат на оказание государственных услуг (выполнение работ) в сфере среднего профессионального образования и профессиональной подготовки государственными автономными и бюджетными образовательными учреждениями Санкт-Петербурга на финансовый год»
3.	Исполнение руководителем ОО мер социальной поддержки и дополнительных мер социальной поддержки обучающихся из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	- локальные акты ОО (в том числе приказы руководителя ОО), регламентирующие порядок назначения и выплаты – мер социальной поддержки и дополнительных мер социальной поддержки – социальной стипендии – академической стипендии – именной стипендии	✓ п.5 статьи 36 Федерального закона от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» ✓ Постановление Правительства Санкт-Петербурга от 24.08.2015 № 747 «О мерах стимулирования и иных мерах материальной поддержки студентов, обучающихся в государственных профессиональных образовательных организациях и государственных образовательных организациях высшего образования Санкт-Петербурга» ✓ Постановление Правительства Санкт-Петербурга от 30.08.2012 № 921 «О именных стипендиях Правительства Санкт-Петербурга студентам образовательных учреждений высшего и среднего профессионального образования» ✓ п. 43 приказа Минобрнауки от 23.01.2014 № 36 «Об утверждении Порядка приема на обучение по образовательным

			программам среднего профессионального образования»
		• документы, подтверждающие право на получение мер социальной поддержки и дополнительных мер социальной поддержки – для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – для инвалидов 1-й и 2-й группы – пострадавшим в результате аварии на Чернобыльской АЭС и других радиационных катастроф – для инвалидов и ветеранов боевых действий – для других льготных категорий в соответствии с п. 5. ст. 36 ФЗ № 273-ФЗ	✓ статья 148 Семейного кодекса Российской Федерации от 29.12.1995 № 223-ФЗ ✓ статьи 10-12 Закона Санкт-Петербурга от 09.11.2011 №728-132 «Социальный кодекс Санкт-Петербурга» ✓ статья 8 Федерального закона от 21.12.1996 №159-ФЗ «О дополнительных гарантиях по социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» ✓ Постановление Правительства Санкт-Петербурга от 25.11.2014 № 1044 «О реализации главы 3 «Социальная поддержка детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» Закона Санкт-Петербурга «Социальный кодекс Санкт-Петербурга» (ред. от 27.06.2017) ✓ Порядок назначения и выплаты стипендий и оказания иных мер материальной поддержки студентам, обучающимся за счет средств бюджета Санкт-Петербурга, утвержденный постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 24.08.2015 № 747 «О мерах стимулирования и иных мерах материальной поддержки студентов, обучающихся в государственных профессиональных образовательных организациях и государственных образовательных организациях высшего образования Санкт-Петербурга» ✓ распоряжение Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга от 21.11.2016 № 360-р «О форме справок, выдаваемых студентам»
		• локальные акты и приказы, определяющие способ и порядок организации внутреннего финансового контроля в ОО • результаты внутреннего контроля (акты, заключения, служебные записки)	✓ статья 19 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ред. от 27.06.2017)
4.	Исполнение распорядительных документов руководителя ОУ по реализации мер социальной защиты обучающихся ОУ в части обеспечения стипендиями	• документы, подтверждающие своевременность и обоснованность начислений мер социальной поддержки и дополнительных мер социальной поддержки – синтетический учет – аналитический учет (по каждому обучающемуся)	✓ п.п.3, 4, 254-257 приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению
5.	Соответствие плановых назначений расходов на выплату дополнительных мер социальной поддержки обучающихся	• Планы финансово-хозяйственной деятельности • расчеты к планам финансово-хозяйственной деятельности	✓ приказ Минфина России от 28.07.2010 № 81н «О требованиях к плану финансово-хозяйственной деятельности государственных учреждений»

	фактической потребности	по определению потребности в субсидиях на обеспечение обучающихся (запрос при проверке за финансовый год)	
6.	Бухгалтерский учет и отчетность	• учетная политика ОУ • реестр поручений на оплату расходов и ведомости на выплату стипендий (академической и социальной) • журналы операций расчетов по стипендии и дополнительным мерам социальной поддержки обучающихся • отчет об исполнении Плана финансово-хозяйственной деятельности (форма 0503737) (запрос при проверке за финансовый год)	✓ статья 8 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ред. от 23.05.2016) ✓ п.157, п.167 приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению». ✓ распоряжение Комитета финансов Правительства Санкт-Петербурга от 15.08.2011 № 145-р «Об утверждении Порядка проведения кассовых выплат за счет средств бюджетных и автономных учреждений Санкт-Петербурга, а также Порядка проведения кассовых выплат государственных унитарных предприятий Санкт-Петербурга и иных некоммерческих организаций Санкт-Петербурга» (ред. от 13.06.2017) ✓ Приложение к приказу Минфина России от 25.03.2011 № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» (расходы учреждения)
7.	Формирование результатов проведения проверки	• Акт о результатах контрольного мероприятия в 3-х экземплярах	✓ Положение о порядке организации и проведении контрольных мероприятий Санкт-Петербургским государственным казенным учреждением «Инспекция Комитета по образованию, утвержденного распоряжением Комитета по образованию от 24.01.2018 № 161-р

В ходе контрольного мероприятия в соответствии с п.3.6. Положения о порядке организации и проведении контрольных мероприятий Санкт-Петербургским государственным казенным учреждением «Инспекция Комитета по образованию», утвержденного распоряжением Комитета по образованию от 24.01.2018 № 161-р, необходимо получить:

- заверенные уполномоченным лицом копии документов, подтверждающие установленные в ходе проверки нарушения,
- объяснительные записки лиц, допустивших установленные в ходе проверки нарушения,
- иные документы (в случае необходимости).