

г. Москва

25.07.2016 г.

В соответствии с приказами Государственного казенного учреждения города Москвы Службы финансового контроля Департамента образования города Москвы от 11 января 2016 года № 02-01/2016-ФК «О проведении выездной тематической проверки фактического присутствия детей и исполнения условий государственных контрактов на оказание услуг по организации питания и на поставку пищевых продуктов для организации питания в образовательных организациях, подведомственных Департаменту образования города Москвы», от 14 июля 2016 № 02-01/2016-ФК/9 «О внесении дополнений в приказ № 02-01/2016-ФК от 11 января 2016 года» специалистами в составе: ревизора ГКУ СФК ДО города Москвы Норышева В.М., специалиста ГКУ СФК ДО города Москвы Харисовой Э.Ф. проведена выездная тематическая проверка фактического присутствия детей и исполнения условий государственного контракта на организацию питания в Государственном бюджетном общеобразовательном учреждении города Москвы «Школа № 324 «Жар-птица», дошкольных группах (далее по тексту – образовательная организация), расположенном в ЗАО.

Проверяемый период: 25.07.2016.

Время проведения проверки: 25.07.2016.

Юридический адрес образовательной организации: 119454, г. Москва, ул. Лобачевского, д. 54.

Фактический адрес образовательной организации: 119454, г. Москва, проспект Вернадского, 48.

Телефон: 8(499)431-19-87.

Руководитель образовательной организации – и.о. директора Зотова Елена Борисовна (приказ от 16.10.2014 № 05-02/518). Исполнение обязанностей руководителя на время отпуска возложено на заместителя директора Шарникову Екатерину Владимировну (приказ от 21.06.2016 № 05/1006).

Ответственный за организацию питания в образовательной организации – завхоз Лясникова М.Ю. (приказ от 31.12.2015 № 260).

Заказчиком питания и воды является образовательная организация.

Исполнителем по Гражданско-правовому договору (далее - договор) от 17.12.2015 № 324/2016/1 является ООО «Школьник-ЮЗ».

Для приготовления рациона питания Исполнитель использует: Примерное меню для организации питания детей в возрасте 1,5-3, 3-7 лет, посещающих дошкольные образовательные учреждения (с пребыванием 8-10 часов, 11-12 и более часов), города Москва. Изменение № 2 с продлением срока использования меню в последующие года.

На организацию питания в образовательной организации издан приказ от 30.12.2015 № 206.

В связи с сокращением количества детей в дошкольных группах образовательной организации были закрыты дошкольные отделения. На летний период воспитанники переведены в проверяемое дошкольное отделение. Изданы приказы «О сокращении групп на летний период в структурных подразделениях ГБОУ Школа № 324» от 05.05.2016 № 87 и от 01.07.2016 № 116.

В результате проверки фактического присутствия обучающихся, проведенной в 10:30, 12:30, 15:30 часов установлено, что в образовательной организации функционируют 10 групп со списочной численностью 220 обучающихся:

Группа	Списочная численность обучающихся	Фактическое присутствие обучающихся в 10:30 часов	Фактическое присутствие обучающихся в 12:30 часов	Фактическое присутствие обучающихся в 15:30 часов
1	22	10	10	9
2	24	18	19	19
3	22	14	14	14
4	19	12	12	11
5	21	12	12	11
6	20	12	14	14
8	22	18	18	18
9	24	17	16	16
10	23	10	10	10
11	21	11	11	11
Всего:	220	134	136	133

Сведения о фактическом присутствии детей и заказанных порциях.

Детей по списочному составу (группы полного дня):		220	
Заявлено на питание всего (порций):		Фактически присутствует (человек):	
завтрак 1	115 + 1 суточная проба	завтрак 1	---
завтрак 2	135 + 1 суточная проба	завтрак 2	134
обед	135 + 1 суточная проба	обед	136
полдник	130 + 1 суточная проба	полдник	133
ужин	45 + 1 суточная проба	ужин	---
Отсутствует детей всего:		84	
в том числе:			
- по болезни		19	

- по семейным обстоятельствам/по заявлениям родителей	65
---	----

Расчет суммы финансирования за проверяемый период (стоимость услуги по заявке на день проверки):

	Воспитанники 3-7 лет и проба
Стоимость завтрака ¹ по приложению № 1 к ТЗ Контракта x количество порций по заявке	47,48 руб. x 116 = 5 507,68 руб.
Стоимость завтрака 2 по приложению № 1 к ТЗ Контракта x количество порций по заявке	35,99 руб. x 136 = 4 894,64 руб.
Стоимость обеда по приложению № 1 к ТЗ Контракта x количество порций по заявке	83,53 руб. x 136 = 11 360,08 руб.
Стоимость полдника по приложению № 1 к ТЗ Контракта x количество порций по заявке	45,80 руб. x 131 = 5 999,80 руб.
Стоимость ужина по приложению № 1 к ТЗ Контракта x количество порций по заявке	40,23 руб. x 46 = 1 850,58 руб.
Сумма	29 612,78 руб.

Сумма финансирования за проверяемый период (стоимость услуги по заявке на день проверки): 29 612,78 руб.

Проверенное финансирование составило (стоимость услуги по заявке на день проверки): 29 612,78 руб.

1. При сравнении количества фактически присутствующих детей с количеством поставленных рационов питания установлено: недозаказано: 1 порция обеда и 3 порции полдника.

2. Снятие остатков продуктов питания:

При снятии остатков продуктов питания на пищеблоке у материально – ответственного лица Гульмамадовой М. установлены нарушения. Сличительная ведомость от 25.07.2016 № 1 прилагается. Зав. производством не согласилась с результатами инвентаризации.

3. Хранение продуктов питания в ненадлежащих местах, создающее риск хищения, не установлено.

4. Нарушения условий Договора Исполнителем:

Пункт Договора	Нарушения ТЗ	Расчет штрафных санкций (1 % цены Контракта)
П.7.6. ненадлежащее исполнение Исполнителем обязательств, предусмотренных Контрактом.	Статья 4, пункт 4.4.18. – перед выдачей в питание воспитанников рациона обеда установлена недостача готовых блюд: «Кисель из смородины быстрозамороженной» - 5 кг, «Тефтели рыбные» - 4,02 кг. Образовательной организацией составлены претензионные акты, Исполнитель нарушения не устранил. При выдаче обеденных блюд с применением весов, напиток не хватило 38	1% X 56 106 339,48 рублей = 561 063,39 рублей.

обучающимся (группы № 9, № 10, № 11). Данное нарушение возникло по причине того, что блюдо приготовлено в меньшем объеме, чем необходимо по заявке Заказчика. Исполнителем совместно с образовательной организацией принято решение приготовить и выдать воспитанникам в питание напиток «Чай сладкий».

Необходимый объем блюда «Тефтели рыбные» по заявке Заказчика – 8,16 кг, фактический приготовлено – 5,5 кг. По порциям блюдо приготовлено в соответствии с заявкой заказчика (136 порций), однако фактический вес порции не соответствовал установленному весу в меню.

На полдник установлена недостача молока сгущенного – 0,269 кг. Образовательной организацией составлен претензионный акт, Исполнитель допоставил данный продукт.

Статья 4. «Объем и сроки гарантий качества», пункт 4.4.22. – установлены излишки готовых блюд: «Салат из моркови с растительным маслом» - 0,21 кг, «Суп из овощей» - 8,4 кг, «Картофель отварной, запеченный со сливочным маслом» - 1,98 кг.

Статья 4. «Объем и сроки гарантий качества», пункт 4.4.5. – на начало контрольного мероприятия в морозильной камере хранились продукты питания: говядина котлетная часть с/м, говядина тазобедренная часть с/м, вишня б/з. Согласно маркировочным ярлыкам, данные продукты хранятся при температуре -18С. Температура в морозильной камере в течение дня составляла от -5 С до -8 С. Таким образом, продукты питания хранились в ненадлежащих условиях. Образовательной организацией составлен претензионный акт с требованием заменить продукты питания до 07:00 часов 26.07.2016 года. Следует отметить, морозильная камера была отремонтирована Исполнителем в ходе проверки.

На пищеблоке обнаружены продукты питания для приготовления блюд ужина без маркировки: макаронные изделия – 0,765 кг, сахар – 0,644 кг. Образовательной организацией составлен претензионный акт, Исполнитель устранил нарушение.

	Статья 5., пункт 5.6. – на начало контрольного мероприятия на пищеблоке обнаружена морковь отварная, которая хранилась в моечном цехе и предназначалась для приготовления блюда «Салат из моркови с растительным маслом». Согласно СанПиН 2.4.5.2409-08, отваренные для салатов овощи хранят в холодильнике. Исполнитель заменил морковь для приготовления салата без претензионного акта. Статья 2, пункт 2.13. – фактический вес порции блюда «Тефтели рыбные» составил 0,040 кг, при установленном в меню весе – 0,07 кг. Следует отметить, что при контрольном взвешивании 10 порций данного блюда фактический вес одной порции составил 0,03 кг.	
--	---	--

Нарушения Договора Заказчиком:

Статья 4, пункт 4.1. – после приема пищи «обед» абонементная книжка Заказчиком заполнена на весь день.

Дополнительная информация:

Питание сотрудников в образовательной организации не организовано.

В образовательной организации установлена одна камера видеонаблюдения (в зоне приемки продукции).

Акты «Недовоза», «Об излишне поставленных продуктах питания», «Возврата», «Утилизации» и т.п., Исполнителем на начало контрольного мероприятия не составлены и не представлены.

В бракеражном журнале готовой продукции с 18.07.2016 по 25.07.2016 стоят подписи двух членов бракеражной комиссии (зав. производством и ответственного за питание), что является нарушением СанПиН 2.4.1.3049-13. Согласно представленному приказу «О создании бракеражной комиссии» от 30.12.2015 № 208, от образовательной организации в бракеражную комиссию входят 4 сотрудника.

Претензионная работа образовательной организацией ведется, представлены претензионные акты.

Ревизионная группа:

Ревизор ГКУ СФК ДОГМ

Норышев В.М.

Специалист ГКУ СФК ДОГМ

Харисова Э.Ф.

Руководитель:

25.07.2016 г. и.о. директора О.А. Маршкова Э.В.
(дата, должность, подпись, ФИО)

Претензий к ревизионной группе и ходу проведения проверки не имею:

25.07.2016 г. и.о. директора О.А. Маршкова Э.В.
(дата, должность, подпись, ФИО)

Один экземпляр акта получен на руки:

25.07.2016 г. и.о. директора *Л. Маринкова ЭВ*
(дата, должность, подпись, ФИО)

ИНВЕНТАРИЗАЦИОННАЯ ОПИСЬ (СПИТЕЛЪНАЯ ВЕДОМОСТЬ) № по объектам нефинансовых активов

Учреждение ГБОУ на 25 июля 2016 г.
 Структурное подразделение дошкольное отделение
 Материально ответственное лицо зав. дошкольным отделением

Приказ (распоряжение) о
 проведении инвентаризации:
 Место проведения
 инвентаризации

номер 133

РАСПИСКА

(составляется до начала инвентаризации)

К началу проведения инвентаризации все документы, относящиеся к приходу или расходу ценностей, сданы
 в бухгалтерию и никакие неоприходованных или списанных в расход ценностей не имеют

Материально
 ответственное лицо зав. дошкольным отделением М.И. Мещерякова
 "25" июля 2016 г. (подпись) (расшифровка подписи)

Номер счета

Дата

Дата начала инвентаризации

Дата окончания инвентаризации

25.04.2016

25.04.16

25.04.16

Все ценности, поименованные в настоящей инвентаризационной описи с № _____ по № _____, комиссией проверены в натуре в моем присутствии и внесены в настоящую опись,
 в связи с чем претензий к инвентаризационной комиссии не имею.

Ценности, перечисленные в описи, находятся на моем ответственном хранении.

Объяснение причин излишков или недостач:

с фактически отсутствующих. В.З. - выдать книгу учета расходов, в 3 экз. для работы с описью.

Материально
 ответственное лицо
 Заключение комиссии

зав. дошкольным отделением М.И. Мещерякова 25.04 2016 г.

Председатель комиссии

Кочур Наталья 25.04.2016 г.

Члены комиссии

В.З. Мещерякова 25.04.2016 г.

В присутствии

зав. дошкольным отделением М.И. Мещерякова 25.04.2016 г.

(подпись)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Форма по ОК/Д
 Дата
 по ОКТО

0504087
 45910426

КОДЫ

время 10:15 часов

№	Номенклатурный или инвентарный номер	Единица измерения (шт.)	Цена	Фактическое наличие		
п/п	Наименование ценностей	3	4	Колличество	Сумма	
1	2	3	4	5	6	7
1	Салат из моркови с растительным маслом		кг		8,370	
2	Суп из овощей		кг		35,600	
3	Тефтели рыбные		кг		5,500	
4	Картофель отварной, запеченный со сливочным маслом		кг		18,300	
5	Кисель из смородины быстрозамороженной		кг		22,000	
6	Хлеб из муки пшеничной первого сорта		кг		-3,450	
7	Хлеб ржано-пшеничный		кг		2,800	
8	Мука пшеничная		кг		7,530	
9	Чай		кг		0,194	
10	Крахмал		кг		1,035	
11	Макароны		кг		2,765	
12	Молоко		кг		3,000	
13	Йогурт		кг		22,000	
14	Сметана		кг		2,250	
15	Сгущенное молоко		кг		1,110	
16	Димон		кг		0,342	
17	Мандарин		кг		0,269	
18	Печень говяжья		кг		2,090	
19	Яйцо		шт		6,000	
20	Масло сливочное		кг		0,600	
ИТОГО:						

Результаты инвентаризации:

По данным бухгалтерского учета			Результаты инвентаризации					Примечание
Количество	Сумма	Количество	Сумма	Количество	Сумма	Количество	Сумма	
8	9	10	11	12	13	14	15	
8,160				0,210				
27,200				8,400				
9,520		4,020						
16,320				1,980				
27,200		5,200						
3,640		0,190						Взято с поставки на следующий день
2,720				0,080				
7,516				0,014				
0,173				0,021				
0,952				0,083				
2,757				0,008				
3,720		0,720						Допоставлено исполнителем
21,608				0,392				
2,108				0,142				
1,379		0,269						Допоставлено исполнителем
0,368		0,026						
0,276		0,007						
2,051				0,039				
6,000								
0,650		0,050						

Сличительную ведомость составил: Норышев В.М.

Дата

25.07.2016г.

С выявленным результатом согласен:

Дата

25.07.2016г.

Ис согласен: