

05-02.2024 № 5-КМП-Л

АКТ

плановой выездной проверки в муниципальном автономном общеобразовательном учреждении города Калининграда средней общеобразовательной школе № 13
(сокращенное наименование – МАОУ СОШ № 13)
(далее – объект контроля)

г. Калининград

«05» февраля 2024 г.

Плановая выездная проверка (далее – контрольное мероприятие) проведена на основании приказа комитета муниципального контроля администрации городского округа «Город Калининград» (далее – Комитет) от 12.01.2024 № п-КМК-6 «О назначении плановой выездной проверки в МАОУ СОШ № 13», Плана контрольных мероприятий за деятельностью муниципальных учреждений и предприятий городского округа «Город Калининград» на 2024 г., утвержденного приказом Комитета от 20.12.2023 № п-КМК-150.

Регистрационный номер контрольного мероприятия: 5-кмп-Л.

Тема контрольного мероприятия: проверка исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности в части организации питания.

Проверяемый период: с 01.01.2024 по 26.01.2024.

Контрольное мероприятие проведено лицом, уполномоченным на проведение проверки, ведущим специалистом отдела финансового контроля контрольно-ревизионного управления Комитета Желтковой Н.Л.

При проведении контрольного мероприятия проведены:

– контрольные действия по документальному изучению в отношении финансовых, бухгалтерских, отчетных и иных документов, содержащих информацию о деятельности объекта контроля;

– контрольные действия по фактическому изучению путем осмотра помещений столовой, готовой продукции, взвешивания блюд (16.01.2024, 18.01.2024).

Срок проведения контрольного мероприятия составил 10 рабочих дней (с 15.01.2024 по 26.01.2024).

Общие сведения об объекте контроля

Полное наименование: муниципальное автономное общеобразовательное учреждение города Калининграда средняя общеобразовательная школа № 13 (далее – Учреждение).

Сокращенное наименование: МАОУ СОШ № 13.

Юридический адрес (фактическое местонахождение): 236048, г. Калининград, ул. Свердлова, д. 27. Телефон: 8(4012) 51-06-81. Адрес электронной почты: madouschool13@edu.klgd.ru.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 3906047684.

Код причины постановки на учет (КПП) – 390601001.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1023901000056.

Код участника организации по Реестру участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса: 273J3335.

Территориальным органом Федеральной службы государственной статистики по Калининградской области Учреждению установлена следующая идентификация кодами общероссийских классификаторов: ОКПО – 42365307, ОКАТО – 27401368000, ОКТМО – 27701000, ОКФС – 14, ОКВЭД – 85.12, 85.13, 85.14, 85.41, ОКОГУ – 4210007, ОКОПФ – 75401.

В проверяемом периоде Учреждение осуществляло свою деятельность в соответствии с Уставом, утвержденным приказом комитета по образованию администрации городского округа «Город Калининград» (далее – Кпо) от 06.03.2023 № ПД-Кпо-130 (далее – Устав).

Функции и полномочия учредителя Учреждения возложены на Кпо, полномочия собственника имущества осуществляются комитетом муниципального имущества и земельных ресурсов администрации городского округа «Город Калининград» (далее – КМИиЗР).

Учреждение в проверяемом периоде осуществляло свою деятельность в соответствии с лицензией от 16.01.2017 № 00-1660 серии 39ЛО1 № 0001000, выданной Министерством образования Калининградской области, согласно которой Учреждению предоставлено право оказывать образовательные услуги по реализации образовательных программ по видам образования, по уровням образования, по подвидам дополнительного образования – по дополнительному образованию детей и взрослых.

Для осуществления безналичных расчетов использовались лицевые счета №№ 80273J01380, 81273J01380, открытые в комитете по финансам администрации городского округа «Город Калининград».

Ответственным за финансово-хозяйственную деятельность Учреждения является директор Румянцева Елена Юрьевна (приказ управления образования мэрии г. Калининграда от 17.11.2006 № 86-л).

Главным бухгалтером работает Адян Карина Артемовна (с 05.02.2007 по настоящее время, приказ директора Учреждения от 07.02.2007 № 17-к).

Правом подписи первичных платежных и иных документов в целях совершения операций по лицевым счетам наделены:

- правом первой подписи – директор Румянцева Елена Юрьевна;
- правом второй подписи – главный бухгалтер Адян Карина Артемовна.

Настоящим контрольным мероприятием установлено:

Исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности в части организации питания

Согласно статье 37 Федерального закона от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» организация питания обучающихся возлагается на организации, осуществляющие образовательную деятельность.

Обучающиеся по образовательным программам начального общего образования в государственных и муниципальных образовательных организациях обеспечиваются учредителями таких организаций не менее одного раза в день бесплатным горячим питанием, предусматривающим наличие горячего блюда, не

считая горячего напитка, за счет бюджетных ассигнований федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов и иных источников финансирования, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Обеспечение питанием обучающихся за счет бюджетных ассигнований бюджетов субъектов Российской Федерации осуществляется в случаях и в порядке, которые установлены органами государственной власти субъектов Российской Федерации, обучающихся за счет бюджетных ассигнований местных бюджетов – органами местного самоуправления.

План финансово-хозяйственной деятельности (далее – ПФХД) на 2024 г. и плановый период 2025-2026 гг. утвержден директором Учреждения Румянцевой Е.Ю. 15.01.2024 (согласован протоколом наблюдательного совета Учреждения от 15.01.2024 № 01).

Постановлением администрации городского округа «Город Калининград» от 28.01.2021 № 50 утвержден Порядок определения объема и условий предоставления субсидий на иные цели муниципальным бюджетным и автономным учреждениям, функции и полномочия учредителя в отношении которых осуществляет КпО (далее – Порядок № 50).

В 2024 г. на основании соглашений Учреждению предоставлены целевые субсидии (на иные цели) на организацию питания обучающихся в общей сумме 7 658 928,14 рублей, в том числе:

– 275 380,05 рублей (по коду классификации расходов бюджетов Российской Федерации (далее – КБК) 804 0702 1100170160 622 3000)), соглашение с КпО от 15.02.2023 № 103/1 (дополнительные соглашения от 16.06.2023 № 103/1-1, от 25.12.2023 № 103/1-2) (дети в 5-11 классах, дети-сироты и дети оставшиеся без попечения родителей, находящиеся в трудной жизненной ситуации из расчета на 31 человека));

– 317 453,04 рублей (по КБК 804 0702 10 0 02 S1430 622), соглашение с КпО от 17.02.2023 № 103/3 (дополнительные соглашения от 27.06.2023 № 103/3-1, от 09.11.2023 № 103/3-2, от 01.12.2023 № 103/3-3) (дети в 5-11 классах с ограниченными возможностями здоровья (далее – ОВЗ) из расчета на 13 человек));

– 6 851 564,65 рублей (по КБК 804 0702 10 0 02 L3040 622), соглашение с КпО от 10.02.2023 № 20-2023-052486 (дополнительные соглашения от 13.06.2023 № 20-2023-052486/1, от 08.11.2023 № 20-2023-052486/2, от 28.11.2023 № 20-2023-052486/3) (обучающиеся, получающие начальное общее образование из расчета на 511 человек));

– 214 530,40 рублей (по КБК 804 0702 10 0 02 S1160 622), соглашение с КпО от 28.02.2023 № 103/1/1 (дополнительные соглашения от 02.06.2023 № 103/1/1-1, от 09.11.2023 № 103/1/1-2, от 01.12.2023 № 103/1/1-3) (дети в 1-4 классах с ОВЗ из расчета на 14 человек)).

Учреждение осуществляет закупки в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – Федеральный закон № 223-ФЗ).

В соответствии с частью 2 статьи 2 Федерального закона № 223-ФЗ положение о закупке является документом, который регламентирует закупочную деятельность заказчика и должен содержать требования к закупке, в том числе порядок

определения и обоснования начальной (максимальной) цены договора, цены договора, заключаемого с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком), включая порядок определения формулы цены, устанавливающей правила расчета сумм, подлежащих уплате заказчиком поставщику (исполнителю, подрядчику) в ходе исполнения договора, определения и обоснования цены единицы товара, работы, услуги, определения максимального значения цены договора, порядок подготовки и осуществления закупок способами, указанными в частях 3.1 и 3.2 статьи 3 Федерального закона № 223-ФЗ, порядок и условия их применения, порядок заключения и исполнения договоров, а также иные связанные с обеспечением закупки положения.

В соответствии с частью 2.1 статьи 2 Федерального закона № 223-ФЗ постановлением администрации городского округа «Город Калининград» от 15.04.2021 № 263 утверждено Типовое положение о закупке товаров, работ, услуг муниципальными бюджетными и автономными учреждениями, муниципальными унитарными предприятиями городского округа «Город Калининград» (в последующих редакциях).

Наблюдательным советом Учреждения утверждено Положение о закупке товаров, работ, услуг Учреждения (протокол от 20.05.2021 № 10 (с изменениями от 07.07.2021, от 03.08.2021, от 27.01.2022, от 27.05.2022, от 07.07.2022, от 27.09.2022, от 09.03.2023, от 08.06.2023)) (далее – Положение о закупке), разработанное в соответствии с Типовым положением о закупке товаров, работ, услуг муниципальными бюджетными и автономными учреждениями, муниципальными унитарными предприятиями городского округа «Город Калининград».

Учреждением в Единой информационной системе в сфере закупок (далее – ЕИС) 27.10.2023 размещено извещение о проведении конкурса в электронной форме, участниками которого могут быть только субъекты малого и среднего предпринимательства, на право заключения договора на оказание услуг по организации питания обучающихся.

Уполномоченным органом по организации и проведению конкурса являлся комитет по финансам администрации городского округа «Город Калининград» (управление организации и проведения торгов).

Начальная (максимальная) цена договора (далее – НМЦД) определена в соответствии с пунктом 8.5 Положения о закупке, сформирована на основании норматива стоимости питания в день на одного обучающегося, утвержденного постановлением администрации городского округа «Город Калининград» от 05.11.2020 № 992 «О порядке обеспечения бесплатным горячим питанием обучающихся по образовательным программам начального общего образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях городского округа «Город Калининград», постановлением Правительства Калининградской области от 25.12.2013 № 1002 «Об обеспечении питанием обучающихся за счет средств областного бюджета» (вместе с «Порядком обеспечения питанием обучающихся в государственных образовательных организациях Калининградской области и муниципальных общеобразовательных организациях за счет средств областного бюджета», «Порядком отнесения обучающихся государственных образовательных организаций Калининградской области и муниципальных образовательных

организаций к категории обучающихся, находящихся в трудной жизненной ситуации, для реализации ими права на предоставление бесплатного питания, а также порядком предоставления и рассмотрения заявлений о предоставлении бесплатного питания»).

Норматив стоимости питания в день составляет на одного обучающегося 1-4 классов: 92,47 рублей – питание 1 раз, 184,94 рублей – питание 2 раза для детей с ОВЗ, 184,94 рублей – сухой паек для детей с ОВЗ; норматив стоимости питания в день на одного обучающегося 5-11 классов: 99,64 рублей – питание 1 раз, 199,28 рублей – питание 2 раза для детей с ОВЗ, 199,28 рублей – сухой паек для детей с ОВЗ.

НМЦД составила 7 895 000,21 рублей.

Согласно протоколу подведения итогов конкурса в электронной форме от 15.11.2023 № 32312901442 в соответствии с пунктом 15.11.4 Положения о закупке Учреждения конкурс в электронной форме признан несостоявшимся в связи с тем, что на участие в конкурсе подана только одна заявка. Рассмотрев единственную заявку на участие в конкурсе в электронной форме от ООО «Гарант-Питание», комиссия признала ее соответствующей требованиям, установленным извещением и конкурсной документацией.

Учреждением (Заказчик) с ООО «Гарант-Питание» (далее – Исполнитель) заключен договор на оказание услуг по организации питания обучающихся от 27.11.2023 № 2023.218327 (далее – договор).

Согласно пунктам 1.1 – 1.3 договора Исполнитель принял на себя обязательства оказать услуги по организации питания обучающихся (далее – Услуги) в соответствии с условиями договора и технического задания (приложение № 1), услуги по организации питания обучающихся включают в себя доставку продуктов питания, приготовление готовых блюд, а также иные услуги, предусмотренные техническим заданием.

Объем услуг определяется на основании предварительно поданных заявок Заказчика, направленных до 15 часов дня, предшествующего дню оказания Услуг. Заказчик направляет заявку одним из следующих способов: по почте, факсу, электронной почте, нарочным в свободной форме с указанием количества обучающихся (пункт 1.4 договора).

Сроки оказания Услуг по договору: с 09.01.2024 по 28.12.2024, за исключением выходных, праздничных и каникулярных дней (пункт 2.3 договора).

Согласно техническому заданию к договору при организации питания для обучающихся Исполнитель принял на себя обязанность обеспечить согласно графику приема пищи, утвержденного в образовательной организации, ежедневный рацион питания по основному (организованному) меню, меню дополнительного питания, меню диетическому (лечебному питанию), которое основывается на принципах здорового питания, отвечает требованиям безопасности и создает условия для физического и интеллектуального развития, жизнедеятельности человека и будущих поколений.

Категории обучающихся:

- обучающиеся 1-4 классов, за исключением детей с ОВЗ (в том числе диетическое питание по медицинским показаниям);
- обучающиеся 1-4 классов с ОВЗ (в том числе диетическое питание по медицинским показаниям);

- обучающиеся 1-4 классов с ОВЗ, обучающиеся на дому (сухие пайки);
- обучающиеся 5-11 классов, дети-сироты, дети, оставшиеся без попечения родителей и дети, находящиеся в трудной жизненной ситуации (в том числе диетическое питание по медицинским показаниям);
- обучающиеся 5-11 классов, дети с ОВЗ (в том числе диетическое питание по медицинским показаниям);

– обучающиеся 5-11 классов с ОВЗ, обучающиеся на дому (сухие пайки).

В соответствии с пунктом 3.1 договора цена договора составила 7 895 000,21 рублей.

Дополнительным соглашением от 10.01.2024 № 1 приложение № 1 к техническому заданию изложено в новой редакции:

- обучающиеся 1-4 классов, за исключением детей с ОВЗ (в том числе диетическое питание по медицинским показаниям) – 68 179 дето-дней;
- обучающиеся 1-4 классов с ОВЗ (в том числе диетическое питание по медицинским показаниям) – 1 920 дето-дней;
- обучающиеся 1-4 классов с ОВЗ, обучающиеся на дому (сухие пайки) – 137 дето-дней;
- обучающиеся 5-11 классов, дети-сироты, дети, оставшиеся без попечения родителей и дети, находящиеся в трудной жизненной ситуации (в том числе диетическое питание по медицинским показаниям) – 4 856 дето-дней;
- обучающиеся 5-11 классов с ОВЗ, обучающиеся на дому (сухие пайки) – 83 дето-дня;
- обучающиеся 5-11 классов с ОВЗ (в том числе диетическое питание по медицинским показаниям) – 1 005 дето-дней;
- обучающиеся 5-11 классов с ОВЗ, обучающиеся на дому (сухие пайки) – 502 дето-дня.

Положение об организации горячего питания обучающихся утверждено приказом директора Учреждения от 21.04.2023 № 104-о (далее – Положение об организации питания).

Согласно пункту 4.5 Положения об организации питания школьная столовая осуществляет производственную деятельность в полном объеме 5 дней – с понедельника по пятницу включительно в режиме работы общеобразовательного учреждения.

Приказом директора от 01.09.2023 № 207-о «Об организации горячего питания обучающихся на 2023-2024 учебный год»:

1) социальный педагог Савицкая Т.Н. назначен ответственным за:

- работу по документальной организации питания обучающихся, в том числе за работу с родителями (законными представителями) по сбору необходимых документов, представление отчетности в Кпо;
- контроль за проведением бракеража готовой продукции в соответствии с приказом директора от 28.08.2023 № 183-о, соблюдением 20-дневного меню для обучающихся 1-4 классов и 5-11 классов, проведением организатором питания генеральных уборок пищеблока, использованием работниками пищеблока средств индивидуальной защиты;

2) главный бухгалтер Адян К.Я. назначен ответственным за сопровождение договоров на предоставление услуг по питанию обучающихся, финансовую отчетность по исполнению договоров.

Приказом директора от 28.08.2023 № 183-0 создана бракеражная комиссия с целью осуществления ежедневного контроля качества используемых продуктов питания, приготовления готовых блюд, санитарного состояния пищеблока и обеденного зала (работник пищеблока – заведующий производством Прудникова Т.В., медицинский работник – «по голосованию», социальный педагог – Савицкая Т.Н., представитель родительской общественности – Колодкина О.Н. (2 «Б» класс)).

Согласно пункту 2 приказа от 28.08.2023 № 183-0 члены бракеражной комиссии перед выдачей питания учащимся обязаны делать соответствующие записи в журнале контроля рациона питания и приема готовой кулинарной продукции (ежедневно).

Однако в журнале бракеража готовой кулинарной продукции проставлены подписи не всех членов бракеражной комиссии (например, за обед 18.01.2024 имелась подпись только Савицкой Т.Н., подписи остальных членов комиссии отсутствовали).

Таким образом, в нарушение пункта 7.1.13. СанПиН 2.3/2.4.3590-20 «Санитарно-эпидемиологические требования к организации общественного питания населения», утвержденных постановлением Главного государственного санитарного врача Российской Федерации от 27.10.2020 № 32 (далее – СанПиН 2.3/2.4.3590-20), пункта 2 приказа от 28.08.2023 № 183-0 Учреждением требования по заполнению журнала бракеража в полном объеме не соблюдались, а именно в отдельных случаях соответствующие записи в журнале бракеража готовой кулинарной продукции перед выдачей питания учащимся всеми членами бракеражной комиссии не осуществлялись (столбец «подписи членов бракеражной комиссии» заполнялся не в полном объеме).

Классные руководители осуществляют ежедневный учет учащихся 1-4 классов.

Согласно письменным пояснениям социального педагога Савицкой Т.Н. следует, что учителя начальных классов подают социальному педагогу заявки о количестве питающихся детей на каждый день, количество питающихся 1-4 классов социальный педагог записывает в журнал учета бесплатного питания учащихся в столовой (в журнал учета в столовой). Работники столовой накрывают столы на количество детей, указанных в журнале учета в столовой. Для детей с ОВЗ (1-4 классов) талоны выдаются социальным педагогом классным руководителям и отмечаются в таблице учета бесплатного питания. Ежедневный учет учащихся 5-11 классов осуществляется социальным педагогом, который ежедневно выдает талоны детям и отмечает в таблице учета бесплатного питания. Все данные (по питанию) в конце дня сверяются с «ЭлЖуром».

Сверкой данных об отсутствии детей, отраженных в табелях учащихся (1-4 классов, 5-11 классов), получающих бесплатное питание в январе 2024 г., с данными медицинских справок формы № 095-У, выданных медицинскими учреждениями здравоохранения Калининградской области, и табелем учета бесплатного питания учащихся расхождений не установлено.

Для обучающихся детей с ОВЗ на дому примерный месячный продуктовый набор (сухой паек) рекомендован письмом Министерства образования Калининградской области от 16.09.2020 № 9165 «Об организации питания

обучающихся с ограниченными возможностями здоровья» (далее – Письмо № 9165). Продуктовый месячный набор (сухой паек) для обучающихся с ОВЗ на дому 1-4 и 5-11 классов с января 2024 г. утвержден приказом директора от 09.01.2024 № 08-о, соответствует рекомендованному указанным письмом.

В январе 2024 г. обучение 5 детей организовано на дому, в том числе для 4-х детей предусмотрена замена пайка денежной компенсацией (Гапанович В.М. 1 «А», Воронин М.С. 5«А», Юнацкий А.И. 7 «А», Кравченко Е.В. 5 «Б») в соответствии с постановлением администрации городского округа «Город Калининград» от 29.03.2023 № 188 «Об обеспечении бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных учреждениях городского округа «Город Калининград» (далее – Порядок № 188).

К проверке представлены Примерные цикличные меню ООО «Гарант-Питание» (20 дней) на осенне-зимний сезон для возрастной группы (7-11 лет) и (12-18 лет), утвержденные генеральным директором ООО «Гарант-Питание» Савенковой Н.В. и согласованные директором Учреждения Румянцевой Е.Ю. на 2023-2024 учебный год.

Согласно письму Министерства образования Калининградской области от 25.07.2023 № 8904 АНО «Институт отраслевого питания г. Москва» разработано новое типовое 20-ти дневное меню для обучающихся (далее – Типовое меню) 1-4 классов и 5-11 классов с целью обеспечения с 01.09.2023 питанием обучающихся в общеобразовательных организациях Калининградской области, которое рекомендовано к применению рабочей группой при общественном совете при Министерстве образования Калининградской области, также получено положительное заключение ФБУЗ «Центра гигиены и эпидемиологии в Калининградской области» (№ М.1501.972.К.П.14 от 14.07.2023).

Пунктом 2 приказа КпО от 31.08.2023 № ПД-КпО-431 руководителям муниципальных образовательных Учреждений надлежит осуществлять контроль соблюдения Типового меню.

Анализом соответствия циклического меню ООО «Гарант-Питание» (20 дней) Типовому меню нарушений не установлено.

Учреждением представлены за январь 2024 г. ежедневные меню для льготной категории учащихся (отдельно для детей 7-11 лет (1-4 класс), для детей 12-18 лет (5-11 класс), утвержденные ООО «Гарант-Питание» Савенковой Н.В., согласованные директором Учреждения Румянцевой Е.Ю. Ежедневные меню оформлены в соответствии с требованиями СанПиН 2.3/2.4.3590-20, в том числе с указанием выхода блюда, энергетической ценности рациона. Указанные ежедневные меню соответствуют циклическому меню ООО «Гарант-Питание».

На официальном сайте Учреждения (school13klgd.gosuslugi.ru) во вкладке «Организация питания в образовательной организации» в общем доступе выложены следующие документы: режим питания, меню ежедневного горячего питания, акты родительского контроля, анкета школьника, приказ об организации родительского контроля за организацией горячего питания в 2023-2024 учебном году, нормативные документы по питанию для учащихся льготной категории, примерные цикличные меню, положение об организации питания обучающихся, информация о наличии диетического меню в образовательной организации, фото столовой, буфета, правила

столовой, питание учащимся льготной категории, перечень юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, оказывающих услуги по организации питания, договоры на оказание услуг по организации питания, ответы на вопросы родителей по питанию, обратная связь для родителей обучающихся.

Комиссией в составе лица, уполномоченного на проведение проверки, Желтковой Н.Л., заместителя директора Учреждения Трушиной А.С., в присутствии генерального директора ООО «Гарант-Питание» Савенковой Н.В. по состоянию на 16.01.2024 проведен осмотр помещений пищеблока, столовой и проверка организации питания обучающихся:

1. Согласно сведениям Учреждения по состоянию 16.01.2024 обеспечены бесплатным горячим питанием: 5-11 класс – 16 обучающихся из малообеспеченных семей, в том числе дети, оставшиеся без попечения родителей, и дети с ОВЗ, также 427 обучающихся 1-4-х классов, из которых 13 – дети с ОВЗ и 5 обучающийся на дому (1 – сухой паек, 4 – денежная компенсация).

Питание организовано в две смены. Помимо льготных категорий питание осуществляется для всех потребителей (обучающиеся, учителя, работники Учреждения). Доступна оплата за наличный и безналичный расчет. Общее количество обучающихся в школе по состоянию на 18.01.2024 составляло 1085 человек.

Пищеблок и столовая расположены в цокольном этаже здания. Пищеблок работает, как «догоготовочная». Полуфабрикаты доставляются с базовой столовой МАОУ СОШ № 57. При осмотре школьной столовой, установлено, что помещение столовой имеет два входа и разделено на зоны, в том числе: зона для приема пищи, буфет. В столовой 120 посадочных мест.

При входе в столовую установлены 6 рукомойников с 2 дозаторами мыла и 2 приборами для сушки рук, прибором с бумажными полотенцами.

Также при входе в столовую организован питьевой режим учащихся в виде установки «Пурифайер Ecotronic» с подключением к системе водоснабжения Учреждения через специальные фильтры, в наличии имелись одноразовые стаканчики (согласно протоколу испытаний от 27.10.2023 №39-00/52982 ФБУЗ «Центра гигиены и эпидемиологии в Калининградской области» вода водопроводная по содержанию микробиологических веществ отвечает гигиеническим нормативам), заведующий хозяйством Морозюк Е.М. в соответствии с приказом от 19.08.2023 № 166-0 осуществляет контроль за соблюдением питьевого режима в Учреждении.

На стене при входе в столовую присутствует информационный плакат о здоровом питании.

Согласно графику питания учащихся первый прием пищи у первой смены установлен в 9.30 часов, последний – 13.25 часов, первый прием пищи у второй смены установлен в 14.05 часов, последний – 15.25 часов. Время приема пищи составляет от 15 до 20 минут.

2. В зоне для выдачи готовых блюд на отдельном стенде размещено меню для льготной категории учащихся (дети 7-11 лет), утвержденное генеральным директором ООО «Гарант-Питание» Савенковой Н.В. и согласованное директором Учреждения Румянцевой Е.Ю. на 16.01.2024, меню для старших классов (12-18 лет) размещено на стенде при входе в столовую.

В месте выдачи готовых блюд по состоянию на 9.30 часов 16.01.2024 на витрине, согласно ежедневному меню для льготной категории учащихся, размещено контрольное блюдо на завтрак: «салат из свежих помидоров со сладким перцем» выходом 60 г, «биточки из курицы» выходом 90 г, «рис отварной с маслом сливочным» 150 г, «чай с сахаром и лимоном» выходом 200 г, хлеб пшеничный выходом 50 г.

По состоянию на 09.50 часов 16.01.2024 проведено контрольное взвешивание блюда «биточки из курицы», предусмотренного на завтрак, которым установлено, что средний вес одной порции составил 95,5 г (из расчета среднего веса 10-ти порций – 955 г), завышение 5,5 г.

Также по состоянию на 10.12 часов 18.01.2024 на витрине, согласно ежедневному меню для льготной категории учащихся, размещено контрольное блюдо на завтрак: салат «Осенний» выходом 60 г, «биточки из говядины и мяса птицы с соусом сметанно-томатным» выходом 90/20 г, «макаронны отварные» выходом 150 г, «чай с молоком» выходом 200 г, хлеб пшеничный выходом 30 г.

По состоянию на 10.15 часов 18.01.2024 проведено контрольное взвешивание блюда «биточки из говядины и мяса птицы» без соуса. Согласно меню, выход указанного блюда без соуса установлен 90 г (90/20). Контрольным взвешиванием блюда установлено, что средний вес одной порции «биточки из говядины и мяса птицы» без соуса составил 90,6 г (из расчета среднего веса 10-ти порций – 906 г), завышение 0,6 г.

Таким образом, по результатам контрольных взвешиваний занижений фактического веса готовых блюд на кухне не установлено.

3. Буфет расположен в отдельной зоне, огорожен от зоны приема пищи. На всю буфетную продукцию имелись отдельные ценники.

Проверкой сроков годности буфетной продукции (батончики «SUPER», «Choco-Pai», «Yota», «MilkiWay», вода «Святой источник» и др.) нарушений не выявлено.

Необходимо отметить, что в состав батончика «SUPER» входит в том числе мягкая карамель. **В нарушение пункта 8.1.9 СанПиН 2.3/2.4.3590-20, пункта 3.9 Положения об организации питания в буфете имелась продукция, а именно батончик «SUPER», в состав которой входит карамель, не допущенная к реализации при организации питания детей (пункт 35 Приложения № 6 к СанПиН 2.3/2.4.3590-20).**

4. В зоне выдачи блюд установлено наличие журнала бракеража готовой кулинарной продукции, с 09.01.2024 по 14.01.2024 в журнале бракеража готовой кулинарной продукции отсутствовала колонка «Результаты взвешивания порционных блюд».

В нарушение пункта 7.1.13 СанПиН 2.3/2.4.3590-20 представленный журнал бракеража с 09.01.2024 по 14.01.2024 в полной мере не соответствовал установленной форме (Приложение № 4 СанПиН 2.3/2.4.3590-20), а именно графа «Результаты взвешивания порционных блюд» отсутствовала.

В период проверки данное нарушение устранено, с 15.01.2024 журнал бракеража заведен по рекомендованной СанПиН № 2.3/2.4.3590-20 форме.

По состоянию на 16.00 часов 18.01.2024 бракеражной комиссией установлено, что все блюда в отличном доброкачественном состоянии, разрешены к выдаче; запретов к реализации готовой пищевой продукции, фактов списания, возврата пищевой продукции, принятия на ответственное хранение не установлено.

Проверкой соответствия ежедневных меню с данным журнала бракеража готовой кулинарной продукции нарушений не установлено.

5. На момент осмотра столовой по состоянию на 16.01.2024 численность сотрудников ООО «Гарант-Питание» составляла 5 человек (заведующий производством, 2 повара, мойщик посуды, продавец буфета).

Организатором питания ООО «Гарант-Питание» ведутся следующие журналы: бракеража готовой пищевой продукции, учета температурного режима холодильного оборудования, регистрации и контроля ультрафиолетовой бактерицидной установки, проведения генеральных уборок, здоровья, поступления сырья, книга учета получения и расходования дезинфицирующих средств для проведения дезинфекционных мероприятий на объектах. У работников пищеблока имелись в наличии медицинские книжки, документы об образовании.

ООО «Гарант-Питание» также представлены договор от 16.05.2022 № 256/22-Б с «Калининград Эко» на оказание услуг по вывозу и обезвреживанию биологических отходов, продуктов питания, потерявших потребительские свойства; договор от 20.01.2020 № 17-20 с ООО «Санитарно-технологическая пищевая лаборатория» на бактериологическое исследование пищевой продукции, исследование смывов, определение пищевой и энергетической ценности продукции, обследование объекта на исследование, производственный контроль проб: блюда «кофейный напиток с молоком», «каша вязкая молочная из пшеничной муки», «бутерброд с отварным мясом и сыром» соответствовали установленным требованиям в пределах допустимых отклонений (протоколы лабораторных испытаний от 19.09.2023 № 9777п, от 25.09.2023 №№ 9977п, 9978п, от 26.09.2023 № 10140п).

ООО «Гарант-Питание» представлены первичные учетные документы на поставку продуктов питания (накладные, товарные накладные), а также документы, подтверждающие качество товара (сертификаты, декларации о соответствии).

Уборка помещений столовой, зоны для приема пищи производится Учреждением.

6. Проверкой сроков годности хранения отдельных продуктов питания в помещении организатора питания (молочная продукция, масло сливочное, масло растительное, сметана, крупы, фасоль) нарушений не установлено.

7. В зоне приготовления блюд в отельном холодильнике установлено наличие суточных проб блюд за последние 48 часов. Каждое блюдо хранилось в стеклянной посуде с плотно закрытой крышкой и промаркированной в соответствии с датой приготовления.

8. На момент проведения контрольного мероприятия в столовой находилось оборудование для организации питания (оборудование для приготовления пищи, выдачи готовых блюд, мойки посуды, стеллажи для хранения посуды и иное).

Однако оборудование, переданное организатору питания по акту приема-передачи от 25.12.2023, в пункте 1.1 договора безвозмездного пользования объектов муниципального движимого имущества, принадлежащих Учреждению на праве

оперативного управления, от 25.12.2023 № 13/02/24 (далее – договор № 13/02/24) отражено не в полном объеме. Например, в акте приема-передачи от 25.12.2023, договоре № 13/02/24 отсутствует «бойлер SG 100 Ariston» (инвентарный № 06162930100087) стоимостью 4 610,00 рублей; «мойка нерж. 3-х секционная 160/60/85» (инвентарный № 06000000001013) стоимостью 29 742,07 рублей и др., фактически находящиеся в пользовании ООО «Гарант-Питание».

Таким образом, сведения об имуществе, переданном ООО «Гарант-Питание», в договоре № 13/02/24 отражены недостоверно, меры по внесению изменений в договор Учреждением не принимались.

В период проведения контрольного мероприятия Учреждением внесены изменения в договор от 25.12.2023 № 13/02/24 (дополнительное соглашение от 23.01.2024 №1 к Договору от 25.12.2023 № 13/02/24).

В регистрах бухгалтерского учета на забалансовом счете 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование» движимое имущество в количестве 8 единиц (холодильный шкаф – 2 шт., ванна моечная – 2 шт., плита электрическая – 2 шт., пароконвектомат, прилавок ПСП-70км) на общую сумму 564 317,17 рублей не отражено.

В нарушение пункта 383 Инструкции по применению 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, утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н (далее – Инструкция № 157н), движимое имущество, переданное в пользование ООО «Гарант-Питание», в количестве 8 единиц на общую сумму 564 317,17 рублей на забалансовом счете Учреждения не числилось.

В зоне приготовления блюд также находилось оборудование, принадлежащее ООО «Гарант-Питание», а именно посудомоечная машина – 1 шт., стол кухонный – 1 шт., стулья – 4 шт., слайсер – 1 шт., шкаф – 3 шт., микроволновая печь – 1 шт., столы из нержавеющей стали – 2 шт. Для организации питания ООО «Гарант-Питание» использовались собственная посуда и иная кухонная утварь.

По состоянию на 15.20 часов 18.01.2024 наличие нереализованных готовых блюд на кухне не установлено, количество отходов составило 4,6%.

Санитарное состояние пищеблока, зала для приема пищи в удовлетворительном состоянии.

9. ООО «Гарант-Питание» с Учреждением заключен договор о возмещении коммунальных расходов при организации услуг по организации питания обучающихся в Учреждении от 09.01.2024, предусматривающий возмещение Учреждению расходов за электроснабжение, водоснабжение и водоотведение, непосредственно связанных с оказанием услуг по организации питания в соответствии с договором от 27.11.2023 № 2023.218327.

По состоянию на 15.00 часов 18.01.2024 показания счетчика электроэнергии составили 267926 кВт/ч. Показания счетчика соответствуют выставленным ООО «Гарант-Питание» счетам на оплату услуг за декабрь 2023 г. Расходы на водоснабжение и водоотведение определяются расчетным путем.

Акт от 18.01.2024 прилагается (приложение № 1).

Технологические карты кулинарных изделий утверждены генеральным директором ООО «Гарант-Питание» Савенковой Н.В., разработаны на основании Сборника технических нормативов «Сборник рецептов на продукцию для обучающихся во всех образовательных учреждениях» (под редакцией Могильного М.П. и Тутельяна В.А., М:ДеЛи плюс, 2015) (далее – Сборник рецептов).

Выборочной проверкой соблюдения количества закладки продуктов для приготовления 1 порции блюда «Плов из птицы», «Котлеты домашние» по технологической карте, Сборнику рецептов, меню раскладке нарушений не установлено.

Приказом директора Учреждения от 18.08.2023 № 164-о «Об организации родительского контроля за организацией горячего питания обучающихся МАОУ СОШ № 13» создана комиссия по контролю за организацией горячего питания обучающихся в 2023-2024 учебном году из числа представителей родительской общественности, комиссия осуществляет контроль за организацией горячего питания согласно Порядку проведения мероприятий родительского контроля за организацией горячего питания, утвержденному приказом директора от 20.08.2022 № 129-о (далее – Порядок родительского контроля).

Согласно пункту 1.2 Порядка родительского контроля организация родительского контроля может осуществляться в форме анкетирования родителей и обучающихся и участия родителей (законных представителей).

К проверке представлен акт (за январь 2024 г.) о проведении родительского контроля организации горячего питания, в котором установлено, что питание организовано на отличном уровне, замечания отсутствовали.

Информация о результатах контрольного мероприятия:

Контрольным мероприятием установлено:

1. В нарушение пункта 8.1.9 СанПиН 2.3/2.4.3590-20, пункта 3.9 Положения об организации питания в буфете имелась продукция, а именно батончик «SUPER», в состав которой входит карамель, не допущенная к реализации при организации питания детей.

2. В нарушение пункта 7.1.13. СанПиН 2.3/2.4.3590-20, пункта 2 приказа от 28.08.2023 № 183-0 Учреждением требования по заполнению журнала бракеража в полном объеме не соблюдались, а именно в отдельных случаях соответствующие записи в журнале бракеража готовой кулинарной продукции перед выдачей питания учащимся всеми членами бракеражной комиссии не осуществлялись (столбец «подписи членов бракеражной комиссии» заполнялся не в полном объеме).

3. В нарушение пункта 7.1.13 СанПиН 2.3/2.4.3590-20 журнал бракеража с 09.01.2024 по 14.01.2024 в полной мере не соответствовал установленной форме (графа «Результаты взвешивания порционных блюд» отсутствовала).

В период проведения контрольного мероприятия данное нарушение устранено.

4. Сведения об имуществе, переданном ООО «Гарант-Питание», в договоре № 13/02/24 отражены недостоверно, меры по внесению изменений в договор Учреждением не принимались.

В период проведения контрольного мероприятия внесены изменения в договор от 25.12.2023 № 13/02/24.

5. В нарушение пункта 383 Инструкции № 157н движимое имущество, переданное в пользование ООО «Гарант-Питание», в количестве 8 единиц на общую сумму 564 317,17 рублей на забалансовом счете Учреждения не числилось.

Объект контроля вправе представить письменные возражения, пояснения на акт в течение 15 рабочих дней со дня получения копии акта.

Приложение:

1. Акт от 18.01.2024 на 4 л.

Ведущий специалист отдела финансового контроля
контрольно-ревизионного управления комитета
муниципального контроля администрации
городского округа «Город Калининград» 05.02.2024



Н.Л. Желткова

Копию акта контрольного мероприятия получил: _____

(указываются должность.

_____ фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя объекта контроля (его уполномоченного представителя), получившего копию акта контрольного мероприятия, дата, подпись

