

## Справка

об устранении выявленных нарушений по результатам проверки использования средств областного бюджета, выделенных в 2016 году государственному автономному учреждению социального обслуживания населения Свердловской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних города Новоуральска» на финансовое обеспечение выполнения государственного задания и на иные цели, поступлений от платных услуг и иной приносящей доход деятельности, а также использования, распоряжения и обеспечения сохранности государственного имущества (далее - Учреждение)

руб.

№ п/п	Наименование вида нарушения и его краткое содержание	Всего выявлено нарушений	Возмещено (устранено)
1	2	3	4
<b>I. Денежные средства</b>			
1	<b>Переплаты и неправомерные выплаты заработной платы - всего, в том числе:</b>	<b>35103,04</b>	<b>35103,04</b>
1.1.	Неправомерно предоставлен дополнительный отпуск в количестве 6 рабочих дней повару Т.А. Сологубовой и неправомерно произведена выплата среднего заработка за 6 рабочих дней.	2991,78	в сентябре 2017 года сумма 2991,78 руб. с Т.А. Сологубовой удержана
1.2.	Неправомерно предоставлен дополнительный оплачиваемый отпуск в количестве 14 календарных дня медицинским работникам, условия труда на рабочих местах которых по результатам специальной оценки условий труда не отнесены к вредным условиям труда и произведена выплата среднего заработка за дни отпуска (врачу-педиатру Н.А. Зебзеевой в сумме 4169,06 руб., медицинской сестре О.В. Поповой в сумме 14692,32 руб.)	18861,38	в августе и сентябре 2017 года произведено удержание среднего заработка за дни отпуска с Н.А. Зебзеевой в сумме 4169,06 руб., с О.В. Поповой в сумме 14692,32 руб.
1.3.	При отсутствии лицензии на образовательную деятельность педагогу-психологу С.А. Мануйловой предоставлен ежегодный удлиненный оплачиваемый отпуск в количестве 14 календарных дней с 25.07.2016 по 07.08.2016 и произведена выплата среднего заработка за дни отпуска в сумме 13249,88 руб.	13249,88	в августе и сентябре 2017 года произведено удержание среднего заработка за дни отпуска с С.А. Мануйловой в сумме 13249,88 руб.
	<b>Всего по разделу I</b>	<b>35103,04</b>	
<b>II. Нарушения, связанные с неэффективным использованием средств</b>			
2	<b>Неэффективные расходы, в том числе:</b>	<b>23790,00</b>	<b>23790,00</b>
2.1	В результате проведенной инвентаризации выявлены неиспользуемые в Учреждении 17 объектов основных средств на общую сумму 462189,54 руб.: автомобиль ГАЗ-2752, библиотека, видеокамера JVC SX-190, воздухоочиститель-ионизатор, мини АТС, пылесос Samsung SC 5150, телевизор LG, телефон/факс Panasonic KX-FT78, фотоаппарат Olympus, ИБП в количестве 3-х штук, музыкальный центр AWVA, многофункциональное устройство HP M 1132 в количестве 2-х штук, компьютер в сборе в количестве 2-х штук.		подготовлено письмо Учреждения от 11.08.2017 № 4017 в Министерство на списание автомобиля ГАЗ-2752, автомобиль ГАЗ-2752 по договору от 22.09.2017 № 1/2017 продан гражданину А.М. Семеновых (акт о списании ТС № 17 от 22.09.2017). Списаны по актам о списании объектов нефинансовых активов от 31.08.2017 № 11 видеокамера JVC SX-190, № 12 мини АТС, № 13 пылесос Samsung SC 5150, № 14 телевизор LG, № 15 телефон/факс Panasonic KX-FT78, № 16 фотоаппарат Olympus и от 22.11.2017 библиотека: по ведомости выдачи материалов на нужды учреждения от 20.10.2017 выданы в эксплуатацию воздухоочиститель-ионизатор, ИБП в количестве 3-х штук, музыкальный центр AWVA, многофункциональное устройство HP M 1132 в количестве 2-х штук, компьютер в сборе в количестве 2-х штук.
2.2	Не эффективное использование средств, выделенных на обеспечение выполнения государственного задания при оплате услуг автостоянки по хранению автомобиля ГАЗ-2752, не эксплуатируемого длительное время.	23790,00	Автомобиль ГАЗ-2752 по договору от 22.09.2017 № 1/2017 продан гражданину А.М. Семеновых (акт о списании ТС № 17 от 22.09.2017).
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>23790,00</b>	<b>23790,00</b>
<b>III. Необоснованные расходы и другие нарушения</b>			
3	<b>Нарушения в бюджетном учете и отчетности и другие нарушения - всего, в т.ч.:</b>	<b>0,00</b>	
3.1	В нарушение пункта 18 Приказа Министерства от 24.05.2011 № 356 План ФХД на 2016 год не согласован курирующим Заместителем Министра.		План ФХД на 2017 год утвержден председателем наблюдательного совета



№ п/п	Наименование вида нарушения и его краткое содержание	Всего выявлено нарушений	Возмещено (устранено)
1	2	3	4
3.2	В нарушение пункта 2 Приказа Министерства от 03.12.2014 № 736 введены должности «Заведующий отделением» при наличии в структурном подразделении менее 6 штатных единиц.		с 01.08.2017 внесли изменения в штатное расписание: по приказу Учреждения от 27.07.2017 № 54 - переименовали должность "Заведующий отделением" в "Специалист по социальной работе" в количестве 1,25 шт.ед. в пределах ФОТ (представлен расчет ФОТ на 2017 год)
3.3	Отдельные положения локальных нормативных актов об оплате труда, об установлении рабочего времени и времени отдыха не соответствуют действующему законодательству.		По приказу Учреждения от 27.07.2017 № 56 утверждены Правила внутреннего трудового распорядка, а также 25.07.2017 утвержден Коллективный договор на 2016-2019 годы и в которых внесли изменения в части: дополнительный отпуск за ненормируемый рабочий день, установили время начала и окончания работы, время перерыва и воспитателям, педагогам-психологам установили 40 часовую рабочую неделю
3.4	При отсутствии лицензии на образовательную деятельность, работникам по должностям «Воспитатель» установлена сокращенная продолжительность рабочего времени исходя из 30 часовой рабочей недели, «Педагог-психолог» – 36 часовой рабочей недели.		с 01.05.2017 по приказу Учреждения от 27.04.17 № 33 воспитателям, педагогам-психологам установили 40 часовую рабочую неделю, специалиста по кадрам назначили ответственным за оформлением дополнительных соглашений к трудовым договорам
3.5	В нарушение статьи 432 Гражданского кодекса Российской Федерации к договорам поставщиков не приложены спецификации на товар, определяющие существенные условия договора.		Учреждением 05.10.2017 проведена проверка 81 договоров (контрактов), заключенных Учреждением на соответствие поставленных товаров (услуг) условиям договоров (контрактов) и требованиям действующего законодательства - нарушений не выявлено (акт от 05.10.2017)
3.6	В нарушение пункта 46 Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н и пункта 3.3.2 Учетной политики присвоены инвентарные номера объектам основных средств стоимостью до 3000,00 руб. включительно.		с 2016 года согласно пояснения Учреждения бъектам основных средств стоимостью до 3000,00 руб. включительно не присваиваются инвентарные номера
3.7	В нарушение приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52н регистрация инвентарных карточек производилась не в разрезе соответствующих счетов бюджетного учета и не в хронологическом порядке, опись (ф. 0504033) составляется ежегодно без учета инвентарных карточек на ранее списанные объекты основных средств.		опись (ф. 0504033) переоформлена с учетом инвентарных карточек на ранее списанные объекты основных средств и в разрезе соответствующих счетов бюджетного учета.
3.8	В нарушении приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52н с января 2016 года по декабрь 2016 года необоснованно в инвентарных карточках не указывалась информация об объекте: назначение объекта, организация-изготовитель, дата выпуска (изготовления), краткая индивидуальная характеристика объекта.		инвентарные карточки дооформили, в том числе с № 526 по № 534
3.9	В нарушение приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52н выдача в эксплуатацию объектов основных средств стоимостью до 3000,00 руб. в октябре 2016 года не оформлена ведомостью выдачи материальных ценностей на нужды учреждения (ф. 0504210).		Оформлена ведомость выдачи материальных ценностей на нужды учреждения (ф. 0504210) от 07.10.2016 № 18
3.10	В нарушение требований пункта 118 Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н предметы мягкого инвентаря не промаркированы штампом с указанием наименования учреждения, при выдаче предметов мягкого инвентаря в эксплуатацию дополнительная маркировка с указанием года и месяца		на основании акта от 29.09.2017 № 33 а/х предметы мягкого инвентаря промаркированы

№ п/п	Наименование вида нарушения и его краткое содержание	Всего выявлено нарушений	Возмещено (устранено)
1	2	3	4
3.11	В нарушение требований пункта 119 Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета, утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н оборотные ведомости по нефинансовым активам сформированы без подразделения по видам и без указания источника финансирования.		За 2016 год оборотные ведомости по нефинансовым активам переоформлены с подразделением по видам и с указанием источника финансирования
3.12	В нарушении приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52н при списании мягкого и хозяйственного инвентаря оформлены акты произвольной формы, без указания срока нахождения в эксплуатации, следовало применять акты о списании мягкого и хозяйственного инвентаря (ф. 0504143).		акты о списании мягкого и хозяйственного инвентаря (ф. 0504143) с января по декабрь 2016 года переоформили, но в данных актах не указано сколько в результате выбытия получено ветоши; с 2017 года в актах о списании мягкого и хозяйственного инвентаря (ф. 0504143) указывается сколько в результате выбытия получено ветоши
3.13	В нарушение пункта 3 статьи 16 Федерального закона № 442-ФЗ и пункта 1 договора о предоставлении социальных услуг, объемы и сроки предоставления социальных услуг, указанных в индивидуальных программах, не соответствуют данным актов.		Учреждением проведена проверка 56 индивидуальных программ предоставления социальных услуг отделения социальной реабилитации (временный приют) бъемы и сроки предоставления социальных услуг, указанных в индивидуальных программах, не соответствуют данным актов (акт проверки от 04.10.2017)
3.14	В нарушение пункта 1 статьи 18 Федерального закона № 442-ФЗ письменные отказы получателей от социальных услуг, предусмотренных индивидуальной программой не заключены, не оформлены дополнительные соглашения при оказании большего или меньшего количества услуг		
3.15	В 2016 году имело место предоставление в Министерство заведомо недостоверной отчетности Учреждения в части значения выполнения государственного задания по показателю предоставление социального обслуживания в стационарной форме включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов		
3.16	Учреждением учет оказанных услуг, установленных государственным заданием на 2016 год в ИС СОН не велся.		с 01.01.2017 Учреждением ведется учет оказанных услуг, установленных государственным заданием на 2017 год в ИС СОН

Главный специалист КРО МСП

*Жуков*

06.12.2017  
Н.В. Клементьева