

**Справка**

об устранении выявленных нарушений по результатам проверки использования средств областного бюджета, выделенных в 2016 году государственному автономному учреждению социального обслуживания населения Свердловской области "Комплексный центр социального обслуживания населения города Лесного" 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 государственного имущества

руб.

№ п/п	Наименование вида нарушения и его краткое содержание	Всего выявлено нарушений	Возмещено (устранено)	Не устранено	Пояснения
1	2	3	4	5	6
<b>I. Денежные средства</b>					
<b>1</b>	<b>Переплаты и неправомерные выплаты заработной платы - всего, в том числе:</b>				
1.1	В нарушение статьи 187 Трудового кодекса Российской Федерации работникам произведена оплата и выходных дней 8 и 9 октября 2016 года. Всего неправомерно произведена выплата среднего заработка в сумме 3338,86 руб.(начисления на выплаты по оплате труда в сумме 1008,34 руб): Ж.В. Горячевой, психологу в сумме 1529,56 руб.; Н.Н. Андреевой, специалисту по социальной работе в сумме 1809,30 руб.	4347,20	4347,20	0,00	по приказу Учреждения от 19.03.2018 №7/л/с удержать ущерб с виновного лица - главного бухгалтера; в марте 2018 года сумма 4347,20 руб. удержана
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>4347,20</b>	<b>4347,20</b>	<b>0,00</b>	
<b>2</b>	<b>II Неэффективные расходы :</b>				
2.1	Установлено неэффективное использование 10 предметов для ремонта ТСР на общую сумму 1640,00 руб.	0,00			по актам списания материальных запасов от 23.01.2018 №1 и 04.12.2017 № 36 списаны предметы для ремонта ТСР на общую сумму 1640,00 руб., составлены акты установок запасных частей, в которых указано кто производил ремонт и его подпись
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>0,00</b>			
<b>3</b>	<b>III. Необоснованные расходы и другие нарушения</b>				
3.1	<b>Нарушения в бухгалтерском учете и отчетности и другие нарушения - всего, в том числе:</b>				
3.2	В нарушение пункта 18 Порядка № 356 План ФХД не согласован курирующим Заместителем Министра				План ФХД согласован курирующим Заместителем Министра Д.Р.Мелведской (представлен оригинал)
3.3	Предоставление в Министерство недостоверной отчетности Учреждения о выполнении государственного задания за 2016 год в части количественных показателей выполнения государственной услуги				по приказу Учреждения от 20.03.2018 №8/р назначен ответственный за предоставление отчетности Учреждения о выполнении государственного задания заведующих отделениями
3.4	В нарушение статей 451, 452 Гражданского кодекса Российской Федерации при существенных изменениях обстоятельств (стоймости) дополнительные соглашения к договору не составлены.				по приказу Учреждения от 19.03.2018 №7/р назначены ответственные за заключение договоров и порядок заключения договоров

№ п/п	Наименование вида нарушения и его краткое содержание	Всего выявлено нарушений	Возмещено (устранено)	Не устранено	Пояснения
1	2	3	4	5	6
3.5	С нарушением пункта 3 статьи 455 Гражданского кодекса Российской Федерации заключены договоры. В которых предмет договоров не имеет полного наименования, отсутствуют спецификации на поставляемый товар				по приказу Учреждения от 19.03.2018 №7/р назначены ответственные за заключение договоров и порядок заключения договоров; оформлено 5 спецификаций к договорам
3.6	В нарушение пункта 1 статьи 424 Гражданского кодекса Российской Федерации условиями договора не определена цена договора с ООО «Правовед» от 02.10.2016 № 64735				по приказу Учреждения от 19.03.2018 №7/р назначены ответственные за заключение договоров и порядок заключения договоров; с ООО «Правовед» оформлено дополнительное соглашение от 02.11.2016 №1
3.7	Отсутствует приложение к договору подряда с ООО «Интерра Северо-Восток» от 20.02.2016 № 1-П на сумму 27573,00 руб.				восстановлено приложение - локальный сметный расчет к договору подряда с ООО «Интерра Северо-Восток» от 20.02.2016 № 1-П на сумму 27573,00 руб.
3.8	По состоянию на 01.01.2017 числилась длительная дебиторская задолженность по контрагенту ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи» в сумме 154,50 руб.				длительная дебиторская задолженность по контрагенту ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи» в сумме 154,50 руб. погашена 26.06.2017 (уведомления об уточнении операций клиента № 31816, 34254)
3.9	Установлено несоответствие в ТСР, фактически приобретенных, с ТСР, предусмотренных заявкой Учреждения, в части их перечня и количественных показателей.				по приказу Учреждения от 19.03.2018 №7/р назначены ответственные за порядок заключения договоров (на стадии заключения)
3.10	В нарушении пункта 16 Порядка № 1149-ПП и пункта 1 Договора с А.А.Ермаковой от 16.12.2015 не составлена индивидуальная программа предоставления социальных услуг на клиента Н.Д. Кухареву.				Составлена корректирующая индивидуальная программа предоставления социальных услуг на клиента Н.Д. Кухареву
3.11	Сравнительный анализ социальных услуг, предусмотренных расчетным листом Н.Д. Кухаревой и индивидуальной программой А.М. Исуповой, и фактически оказанных социальных услуг по Актам показывает, что количество оказанных услуг Н.Д. Кухаревой и А.М. Исуповой, по некоторым социальным услугам меньше количества социальных услуг, предусмотренных расчетным листом и индивидуальной программой на 22 и 261 социальные услуги соответственно, а по остальным социальным услугам больше на 2 и 7 социальные услуги соответственно.				Составлена корректирующая индивидуальная программа предоставления социальных услуг (далее - ИПСУ) на клиентов Н.Д.Кухареву и А.М. Исупову. По приказу Учреждения от 28.03.2018 №13/р назначены ответственные лица за разработку проекта ИПСУ, формирование и ведение личных дел получателей социальных услуг - заведующих отделениями и специалистами по социальной работе и утвержден порядок ведения личных дел получателей социальных услуг. по приказу Учреждения от 28.03.2018 №14/р проведен внутренний аудит по теме "составление ИПСУ", по результатам составлен отчет согласно которого были выявлены нарушения, которые в мае и июне 2018 года устранили

№ п/п	Наименование вида нарушения и его краткое содержание	Всего выявлено нарушений	Возмещено (устранено)	Не устранено	Пояснения
1	2	3	4	5	6
3.12	В нарушение пункта 46 Инструкции № 157н и разделу «Учет нефинансовых активов» Учетной политики Учреждения инвентарные порядковые номера присвоены и объектам основных средств стоимостью до 3000,00 руб. включительно.				по приказу Учреждения от 19.03.2018 №6/р назначен ответственный (бухгалтер) за присвоение и нанесение инвентарных номеров на объекты основных средств
3.13	В инвентарных карточках не указана краткая индивидуальная характеристика объекта, перечень составляющих его предметов и его основные качественные и количественные показатели, а также важнейшие пристройки, приспособления и принадлежности на основании данных актов и прилагаемой технической документации				по приказу Учреждения от 20.03.2018 №9/р назначен ответственный (главный бухгалтер) за заполнение инвентарных карточек на объекты основных средств и ведение описи инвентарных карточек; представлены исправленные оригиналы инвентарные карточки на объекты основных средств
3.14	Не по соответствующим счетам бухгалтерского учета производится регистрация инвентарных карточек в описи инвентарных карточек по учету нефинансовых активов (ф. 0504033).				по приказу Учреждения от 20.03.2018 №9/р назначен ответственный (главный бухгалтер) за заполнение инвентарных карточек на объекты основных средств и ведение описи инвентарных карточек; <b>переоформлена опись инвентарных карточек</b>
3.15	В нарушение пункта 51 Инструкции № 157н в сентябре 2016 года по приказу Учреждения от 06.09.2016 по актам списания объектов нефинансовых активов от 07.09.2016 № 2, 3, 4, 5 при отсутствии документов, подтверждающих непригодность к эксплуатации (дефектная ведомость, заключение специалистов) произведено списание объектов основных средств по причине их разукрупнения на общую сумму 78476,37руб. По акту разукрупнения оборудования от 07.09.2016 №1 вышеуказанные основные средства разукрупнены с последующим оприходованием их частей в составе материальных запасов по приходному ордеру на приемку материальных ценностей от 07.09.2016 № 29 в количестве 13 штук на сумму 13,00 руб. В нарушение пунктов 106 и 25 Инструкции № 157н комплектующие приняты к учету не по текущей оценочной стоимости, а по оценочной стоимости каждого предмета 1 руб.				в сентябре 2017 года получены технические заключения подтверждающие непригодность к эксплуатации на 4 компьютера и составлены акты переоценки комплектующих, полученных в результате разукрупнения основных средств, по бухгалтерской справке от 25.04.2018 №38 восстановлены в учете материальные ценности на сумму 11390,00 руб. вместо суммы 13,00 руб.
3.16	В нарушение пункта 53 Инструкции 157н объекты основных средств - оргтехника учтены на счете, содержащем аналитический код вида синтетического счета объекта учета 6 «Производственный и хозяйственный инвентарь», вместо 4 «Машины и оборудование».				по приказу Учреждения от 19.03.2018 №6/р назначен ответственный (бухгалтер) за присвоение и нанесение инвентарных номеров на объекты основных средств; по бухгалтерской справке от 25.04.2018 №1 2 компьютера переведены на соответствующий счет

№ п/п	Наименование вида нарушения и его краткое содержание	Всего выявлено нарушений	Возмещено (устранено)	Не устранено	Пояснения
1	2	3	4	5	6
3.17	Не оформлен акт сборки компьютера, соответственно инвентарно-примечательное описание монитора ПТ-Венер с инвентарным номером 1101340005, стоимостью 4800,00 руб., системного блока и состава компьютера с инвентарным номером 110134018 стоимостью 18725,00руб. по причине разбавления в основании объектов основных средств, с последующим оформлением их в составе материальных запасов стоимостью 1 руб.				дооформлен акт сборки компьютера от 17.01.2018 № 1 и присвоен инвентарный номер 410134196
3.18	Сруктура и оплаты Учреждения в 2016 году формировались сверх Нормативов штатной численности				по приказу Учреждения от 29.09.2017 №21/р в штатное расписание с 01.10.2017 внесли изменения: исключили 1 ставку заведующего отделением, 2 ставки социального работника, 0,25 ставки специалиста по социальной работе; <b>представлено штатное расписание на 01.10.2017 с расчетом по должности "социальный работник"</b>
3.19	В нарушение пункта 18 Примерного положения № 1319-ПП штатным расписанием Учреждения выплата за особые условия труда по должности «Дезинфектор» утверждена в размере 30 %.				Коллективный договор на 2017-2020 годы, зарегистрированный ГКУСЗН СО "Лесной центр занятости" 28.04.2017 запись №5-К
3.20	Коллективный договор содержит некорректные формулировки.				Согласно пояснению главного бухгалтера Учреждения нарушения законодательства и разночтения в положениях локальных нормативных актов устранены: в апреле 2017 года был принят Коллективный договор в новой редакции; в связи с принятием постановления Правительства Свердловской области от 23.03.2017 № 170-ПП «Об утверждении Примерного положения об оплате труда работников государственных учреждений социального обслуживания Свердловской области» в июне 2017 года в Учреждении утверждено новое Положение о стимулирующих и компенсационных выплатах, материальной помощи работникам учреждения
3.21	Имеются разночтения в Коллективном договоре и в Положении о стимулирующих и компенсационных выплатах, в части установления стимулирующих и компенсационных выплат.				Приказом Учреждения от 30.06.2017 №15/р утверждено Положение о стимулирующих и компенсационных выплатах, материальной помощи работникам Учреждения, где в пункте 2.5 установлен конкретный размер повышения оплаты труда за работу в ночное время в размере 20 % части должностного оклада за час работы
3.22	В нарушение статьи 154 Трудового кодекса Российской Федерации не установлен конкретный размер повышения оплаты труда за работу в ночное время – пунктом 4.4 Положения о стимулирующих и компенсационных выплатах определен лишь минимальный размер его повышения – не менее 20%.				Приказом Учреждения от 30.06.2017 №15/р утверждено Положение о стимулирующих и компенсационных выплатах, материальной помощи работникам Учреждения, где в пункте 2.5 установлен конкретный размер повышения оплаты труда за работу в ночное время в размере 20 % части должностного оклада за час работы

№ п/п	Наименование вида нарушения и его краткое содержание	Всего выявлено нарушений	Возмещено (устранено)	Не устранено	
	2	3	4	5	6
3.23	Пунктом 3.2 Положения об оплате труда не учтены изменения, внесенные в Примерное положение № 1319-ПП (в редакции постановления Правительства Свердловской области от 23.06.2015 №522-ПП), в части отмены доплаты в абсолютном размере.				Приказом Учреждения от 30.06.2017 №15/р утверждено Положение о стимулирующих и компенсационных выплатах, материальной помощи работникам Учреждения
3.24	Положением о стимулирующих и компенсационных выплатах не определен порядок, условия премирования работников Учреждения, рассмотрение вопросов премирования коллегиальным органом – комиссией по премированию.				Приказом Учреждения от 30.06.2017 №15/р утверждено Положение о стимулирующих и компенсационных выплатах, материальной помощи работникам Учреждения, где в пунктах 3,10-3.28 премирование работников Учреждения производится коллегиальным органом – комиссией по премированию, определен порядок и условия премирования работников Учреждения
3.25	В нарушение пункта 18 Примерного положения № 1319-ПП трудовыми договорами работникам Учреждения выплата компенсационного характера за особые условия труда поименована как «доплата за работу с вредными и (или) опасными для здоровья условиями труда».				Приказом Учреждения от 30.06.2017 №15/р утверждено Положение о стимулирующих и компенсационных выплатах, материальной помощи работникам Учреждения, где в пункте 2.1 указаны выплаты: работникам, занятым на тяжелых работах, работах с вредными (или) опасными и иными особыми условиями труда и выплата за особые условия труда
3.26	Приказом № 53 л/с неправомерно предусмотрено предоставление психологу Ж.В. Горячевой, и специалисту по социальной работе Н.Н.Андреевой, другие дни отдыха за работу в выходные дни в период нахождения на курсах повышения квалификации. В результате неправомерно предоставлены дополнительные дни за работу в выходные дни в период нахождения на курсах повышения квалификации Н.Н. Андреевой специалисту по социальной работе от 07.11.2016 и 08.11.2016 по приказу Учреждения от 31.10.2016 № 72 л/с и психологу Ж.В. Горячевой 18.10.2016 и 02.11.2016 по приказу Учреждения от 17.10.2016 № 68 л/с и приказу Учреждения от 01.11.2016 № 73 л/с				Проведена разъяснительная работа с инспектором по кадрам, (за предоставленные дни отдыха оплата работникам не произведена).
3.27	Автомобиль ВА3-2141-30 не эксплуатируется с января 2012 года				С 06.04.2018 согласно путевого листа № 60 автомобиль введен в эксплуатацию
3.27	Учетной политикой Учреждения не определен перечень материальных ценностей, учитываемых на забалансовом счете 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных»				В Положении об учетной политике на 2017 год, утвержденной приказом Учреждения от 29.12.2016 №27/р определен перечень материальных ценностей, учитываемых на забалансовом счете 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных»

№ п/п	Наименование вида нарушения и его краткое содержание	Всего выявлено нарушений	Возмещено (устранено)	Не устранено	
1	2	3	4	5	6
3.28	Образование социальных работников Н.В. Кайгородовой (диплом Североуральского политехникума по специальности – менеджмент), О.Ю. Седлеренок (СПТУ по специальности электромонтажников) не соответствовало требованиям профессионального стандарта, утвержденного приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 18.11.2013 № 667н «Об утверждении профессионального стандарта «Социальный работник», в части требования к обучению – обязательный курс по оказанию первой медицинской помощи до оказания медицинской помощи, который социальным работником не пройден				по приказам Учреждения от 01.02.2017 № 20 л/с О.Ю.Седлеренок переведена на должность уборщик территории и от 01.02.2017 №19 л/с Н.В. Кайгородова переведена на должность делопроизводителя

Главный специалист КРО МСП

04.07.2018  
Н.В. Клементьева

... ..