

АКТ № 13

плановой комплексной проверки бюджетного учреждения Омской области "Комплексный центр социального обслуживания населения Нововаршавского района"

г. Омск

31 мая 2017 года

В соответствии с планом контрольных мероприятий Министерства труда и социального развития Омской области (далее – Министерство) на 2017 год и распоряжением Министерства от 24 апреля 2017 года № 138-р "О проведении плановой выездной проверки бюджетного учреждения Омской области "Комплексный центр социального обслуживания населения Нововаршавского района", согласно утвержденной программе, проверяющей группой специалистов в составе Макаренко Е.Е. – ведущего специалиста отдела бухгалтерской отчетности и внутреннего аудита департамента финансово-экономического обеспечения Министерства, руководителя проверки, Мишина Ю.А. – начальника отдела по управлению имуществом и правовому сопровождению департамента правового и информационного обеспечения Министерства, Широкова В.Н. – начальника технического сектора управления организационно-технического и мобилизационного обеспечения Министерства, Башковой И.Л. – главного специалиста отдела по управлению персоналом департамента кадрового и документационного обеспечения Министерства, Ковальчук Н.Н. – главного специалиста отдела нестационарных форм социального обслуживания департамента социального обслуживания Министерства, Бергеу А.М. – главного специалиста отдела бухгалтерской отчетности и внутреннего аудита департамента финансово-экономического обеспечения Министерства, Войновой Ю.В. – главного специалиста отдела социальной поддержки инвалидов департамента социального обслуживания населения, Селезнева М.В. – главного специалиста отдела социальной поддержки семьи и детей управления демографической и семейной политики Министерства, Сукноваленко М.А. – главного специалиста отдела бухгалтерской отчетности и внутреннего аудита департамента финансово-экономического обеспечения Министерства, Карповой Н.С. – ведущего специалиста отдела нестационарных форм социального обслуживания департамента социального обслуживания Министерства, Макаренко Е.Е. – ведущего специалиста отдела бухгалтерской отчетности и внутреннего аудита департамента финансово-экономического обеспечения Министерства, Майоровой Т.С. – ведущего специалиста отдела бухгалтерской отчетности и внутреннего аудита департамента финансово-экономического обеспечения Министерства, Сторублевцевой Л.И. – ведущего инспектора социальной службы отдела социальной поддержки инвалидов департамента социального обслуживания населения Министерства, Карпова К.К. – ведущего экономиста отдела бухгалтерской отчетности и внутреннего аудита департамента финансово-экономического обеспечения Министерства, Воробьева А.С. – ведущего инспектора социальной службы технического сектора управления организационно-технического и мобилизационного обеспечения Министерства

проведена плановая комплексная проверка деятельности бюджетного учреждения Омской области "Комплексный центр социального обслуживания населения Нововаршавского района" (далее – учреждение).

Проверка проведена с 24 апреля по 5 мая 2017 года.

Проверяемый период – с 1 января 2016 года по 31 марта 2017 года.

Проверка проводилась выборочным методом.

I. Вводная часть

Муниципальное учреждение "Комплексный центр социального обслуживания населения" создан в соответствии с постановлением Главы муниципального образования "Нововаршавский район" Омской области от 5 сентября 2005 года № 77-п.

В соответствии с распоряжением Правительства Омской области от 30 января 2006 года № 19-рп "О принятии в собственность Омской области муниципальных учреждений" муниципальное учреждение "Комплексный центр социального обслуживания населения" муниципального образования "Нововаршавский район" Омской области принято в собственность Омской области и переименовано в государственное учреждение Омской области "Комплексный центр социального обслуживания населения".

С принятием третьей редакции устава государственное учреждение Омской области "Комплексный центр социального обслуживания населения Нововаршавского района" переименовано в бюджетное учреждение Омской области "Комплексный центр социального обслуживания населения Нововаршавского района"

Учредителем является Омская область.

Функции Учредителя от имени Омской области в пределах своих полномочий осуществляют:

- 1) Министерство как отраслевой орган исполнительной власти Омской области;
- 2) Министерство имущественных отношений Омской области как орган исполнительной власти в сфере управления собственностью Омской области.

Устав с изменениями зарегистрирован в Межрайонной инспекции федеральной налоговой службы № 12 по Омской области (редакция № 5) 28 января 2014 года, утвержден распоряжением Министерства от 27 декабря 2013 года № 1005-р и согласован распоряжением Министерства имущественных отношений Омской области от 26 декабря 2013 года № 3004-р.

Основными целями проверяемого объекта контроля в соответствии с Уставом являются оказание семьям, отдельным категориям граждан, в том числе несовершеннолетним детям, гражданам пожилого возраста, инвалидам, лицам, находящимся в трудной жизненной ситуации, помощи в реализации законных прав и интересов, содействие в улучшении их социального и материального положения, а также психологического статуса.

Основными видами деятельности проверяемого объекта контроля в соответствии с Уставом являются:

- 1) мониторинг социальной и демографической ситуации, уровня социально-экономического благополучия граждан на территории обслуживания;
 - 2) выявление и дифференцированный учет граждан, нуждающихся в социальной поддержке, определение необходимых им форм помощи и периодичности (постоянно, временно, на разовой основе) ее предоставления;
 - 3) оказание гражданам социально-бытовых, социально-медицинских, психолого-педагогических, социально-правовых услуг и материальной помощи (далее – социальные услуги) при условии соблюдения принципов социального обслуживания;
 - 4) социальная реабилитация несовершеннолетних, оказавшихся в трудной ситуации, инвалидов, детей-инвалидов, детей с ограниченными возможностями;
 - 5) оказание помощи женщинам и детям – жертвам насилия в семье;
 - 6) участие в работе по профилактике безнадзорности и беспризорности несовершеннолетних, защите их прав;
 - 7) организация срочного социального обслуживания;
 - 8) привлечение организаций в сфере здравоохранения и образования, миграционной службы, службы занятости, а также общественных и религиозных организаций к решению вопросов оказания социальной поддержки населению;
 - 9) внедрение в практику новых форм и методов социального обслуживания в зависимости от нуждаемости населения и местных социально-экономических условий;
 - 10) осуществление медицинской деятельности;
 - 11) участие в комиссии по оказанию государственной социальной помощи в соответствии с постановлением Правительства Омской области от 27 августа 2008 года № 153-п "Об утверждении назначения и выплаты государственной социальной помощи на территории Омской области";
 - 12) предоставление материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации, за счет средств областного бюджета, в случаях, предусмотренных областным законодательством;
 - 13) предоставление меры социальной поддержки по оказанию содействия инвалидам в обустройстве жилых помещений в соответствии с постановлением Правительства Омской области от 25 февраля 2013 года № 28-п "Об утверждении Порядка оказания содействия инвалидам в обустройстве жилых помещений";
 - 14) участвует в проведении оздоровительной кампании детей, находящихся в трудной жизненной ситуации;
 - 15) осуществляет функции территориального администратора единого банка данных о несовершеннолетних и семьях, находящихся в социально опасном положении.
- Помимо основных видов деятельности, учреждение вправе осуществлять иные виды деятельности, в том числе приносящие доходы, лишь постольку, поскольку это служит достижению цели деятельности учреждения:
- социальные услуги (социально-бытовые, социально-психологические, социально - педагогические, социально-медицинские, социально-правовые, социально-реабилитационные) за плату в случаях, установленных законодательством.

Юридически адрес: Россия, 646830, Омская область, Нововаршавский район, р.п. Нововаршавка, ул. Красноармейская д. 3.

Фактический адрес: Россия, 646830, Омская область, Нововаршавский район, р.п. Нововаршавка, ул. Красноармейская д.3.

Учреждение является юридическим лицом, имеет право приобретать и осуществлять имущественные и неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде, осуществлять приносящую доходы деятельность, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета, печать со своим наименованием, штампы, бланки, владеет имуществом Омской области на праве оперативного управления.

Финансирование учреждения осуществлялось за счет средств областного бюджета через счета, открытые в Министерстве финансов Омской области:

- 015.23.037.8 – лицевой счет, открытый 13 января 2012 года;
- 015.23.037.9 – лицевой счет, открытый 29 июня 2012 года;
- 015.11.099.3 – лицевой счет, открытый 06 марта 2012 года.

В проверяемом периоде в учреждении имели право:

- первой подписи – с 1 февраля 2013 года руководитель Ермолаева Татьяна Николаевна;

- второй подписи – с 10 марта 2009 года главный бухгалтер Горячун Елена Павловна.

В ходе проверки встречных проверок не проводилось.

II. Описательная часть

1. Выполнение государственного задания учреждением по оказанию государственных услуг в соответствии с региональным стандартом

В соответствии с распоряжением Министерства труда и социального развития Омской области от 30 декабря 2015 года № 973-р "Об утверждении государственных заданий бюджетным учреждениям Омской области – комплексным центрам социального обслуживания населения, центру социальной адаптации на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов" бюджетному учреждению Омской области "Комплексный центр социального обслуживания населения Нововаршавского района" (далее – учреждение) на 2016 год утверждено государственное задание на предоставление государственных услуг:

- "Предоставление социального обслуживания в форме социального обслуживания на дому, 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" в объеме 670 человек;

- "Предоставление социального обслуживания в полустационарной 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, срочных социальных услуг" в объеме 2 920 человек;

- "Оказание медицинской (в том числе психиатрической), социальной и психолого-педагогической помощи детям, находящимся в трудной жизненной ситуации" в объеме 1 700 человек.

В отчете об исполнении государственного задания за 2016 год представлено:

- 656 человек, получивших социальные услуги на дому (97,9 процентов), что подтверждается учетной документацией, ведутся электронные базы, в том числе ГИС ЭСРН Омской области;

- 1 300 человек, получивших срочные социальные услуги в отделении срочного социального обслуживания и организационного обеспечения, что подтверждается учетной документацией и ГИС ЭСРН Омской области.

При проведении выборочной проверки личных дел получателей срочных социальных услуг в отделении срочного социального обслуживания и организационного обеспечения учреждения выявлено, что срочные социальные услуги предоставляются гражданам без документов, содержащих информацию о гражданах, нуждающихся в предоставлении срочных социальных услуг от медицинских, образовательных или иных организаций (статья 21 Федерального закона от 23 декабря 2013 года № 442-ФЗ "Об основах социального обслуживания в Российской Федерации", пункт 6 Порядка предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг утвержденного постановлением Правительства Омской области от 24 декабря 2014 года № 361-п). Также отсутствуют решения руководителя учреждения о предоставлении (отказе) срочной социальной услуги (пункт 2 статьи 15 закона от 23 декабря 2013 года № 442-ФЗ "Об основах социального обслуживания в Российской Федерации").

В соответствии с распоряжением Министерства труда и социального развития Омской области от 26 декабря 2016 года № 581-р "Об утверждении государственных заданий бюджетным учреждениям Омской области – комплексным центрам социального обслуживания населения, центру социальной адаптации на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов" учреждению на 2017 год утверждено государственное задание на предоставление государственных услуг:

- "Предоставление социального обслуживания в форме на дому, 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" в объеме 665 человек;

- "Предоставление социального обслуживания в полустационарной 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, срочных социальных услуг" в объеме 3 220 чел.;

- "Оказание медицинской (в том числе психиатрической), социальной и психолого-педагогической помощи детям, находящимся в трудной жизненной ситуации" в объеме 1 700 человек.

Согласно учетной документации учреждением в I квартале 2017 года услуги предоставлены:

- 588 человек, получивших социальные услуги на дому (100,5 процентов), что подтверждается ГИС ЭСРН Омской области;

- 283 человек, получивших срочные социальные услуги в отделении срочного социального обслуживания и организационного обеспечения, что подтверждается ГИС ЭСРН Омской области.

1.2. Предоставление социальных услуг в отделении социальной реабилитации инвалидов.

Проверка предоставления социальных услуг в отделении социальной реабилитации инвалидов проведена отделом социальной поддержки инвалидов департамента социального обслуживания Министерства.

При проверке бюджетного учреждения Омской области "Комплексный центр социального обслуживания населения Нововаршавского района" по вопросам обеспечения техническими средствами реабилитации проверялись:

- личные дела граждан;
- расчет размера и выплата компенсации за самостоятельно приобретенные слуховые аппараты ветеранам.

Осуществлена выборочная проверка личных дел граждан, являющихся получателями технических средств реабилитации регионального перечня.

Так, личные дела Сошенко А.А., Стаферова М.В., Крамар Н.С., Шишигиной Е.Г., Шишигина С.Д., Мирошниченко Л.С., Касаткиной Е.Н., Гармашова Н.И., Колесник Э.Г., Гавриловой А.С., Кирьяковой В.А., Степановой В.П., содержат паспорт, индивидуальную программу реабилитации заявителя, заявление о предоставлении технического средства реабилитации по форме, утвержденной Министерством, приказ учреждения о постановке гражданина на учет по обеспечению техническими средствами реабилитации, уведомление о постановке гражданина на учет. Все документы заверены подписью специалиста и печатью учреждения.

В ходе проверки в личных делах получателей технических средств реабилитации нарушений не выявлено.

За период с 1 января 2016 года по 3 мая 2017 года ветераны с заявлением о выплате компенсации за самостоятельно приобретенные слуховые аппараты не обращались.

Также было проверено 10 личных дел детей-инвалидов: Гуреевой Ж.В., Коноваловой Е.А., Парохонько И.А., Цехместер Э.А., Трофимова Е.А., Бурман А.А., Кулинич А.А., Спицына В.К., Епифанцева В.М., Котомцева К.А. и 10 личных дел инвалидов старше 18 лет: Шмидер Д.К., Разгильдяева Н.Н., Чибисова Н.П., Сокур Е.И., Троицкой Г.Н., Лукьяновой Е.П., Костромской С.И., Кириловой С.В., Искужиновой В.А., Баймухамбетовой К.М. Все дела содержат

необходимый пакет документов: копии индивидуальной программы предоставления социальных услуг, договоры на предоставление реабилитационных услуг по форме, утвержденной приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 10 ноября 2014 года № 874н "О примерной форме договора о предоставлении социальных услуг, а также о форме индивидуальной программы предоставления социальных услуг", ксерокопии документов, удостоверяющих личность инвалида (родителя (представителя) ребенка-инвалида), акты сдачи-приемки оказанных социальных услуг в полустационарной форме. Все документы заверены подписью специалиста и печатью учреждения.

Нарушений в формировании личных дел не выявлено.

1.3. Проверка предоставления социальных услуг семьям с детьми, находящимся в социально опасном положении, трудной жизненной ситуации.

Проверка предоставления социальных услуг семьям с детьми, находящимся в социально опасном положении (далее – СОП), трудной жизненной ситуации (далее – ТЖС) проведена отделом социальной поддержки семьи и детей управления демографической и семейной политики Министерства.

1.3.1. Организационные вопросы.

Работа по предоставлению социальных услуг семьям с детьми, находящимся в СОП, ТЖС, профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних (далее – профилактика) в учреждении осуществляется отделением профилактики безнадзорности и семейного неблагополучия (далее – отделение).

Работа отделения осуществляется в соответствии положением об отделении, годовыми, квартальными и месячными планами работы отделения. По окончании каждого периода подводится итог выполнения плана (информация о выполнении плана работы за месяц, квартал, аналитическая справка за квартал, полугодие, 9 месяцев, год).

Согласно штатному расписанию в отделении утверждены 12 шт.ед., в том числе:

- 1) 1 шт.ед. заведующего отделением;
- 2) 3 шт.ед. специалиста по социальной работе, в том числе 1 шт. ед. администратора территориального банка данных о несовершеннолетних и семьях, находящихся в социально опасном положении (далее – Банк данных СОП);
- 4) 6 шт.ед. специалистов по работе с семьей;
- 5) 2 шт. ед. психолога.

Вакансии в отделении отсутствуют.

1.3.2. Проверка механизма подсчета социальных услуг и числа обслуживаемых граждан.

Учет граждан, получивших социальные услуги, помощь как в рамках реализации Федерального закона от 28 декабря 2013 года № 442-ФЗ "Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации" (далее – 442-ФЗ),

так и в рамках реализации Федерального закона от 24 июня 1999 года № 120-ФЗ "Об основах системы профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних" (далее – Закон № 120-ФЗ) в рамках исполнения государственного задания 2016 году, ведется учреждением в электронном виде в виде реестра в формате MS Excel.

Информация об исполнении государственного задания отделения в 2016 году представлена в таблице № 1.

Таблица № 1

Наименование государственной услуги	План на 2016 год (человек)	Исполнение (человек)	Исполнение, %
I. Предоставление социального обслуживания в полустационарной 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, срочных социальных услуг (в рамках реализации 442-ФЗ), в том числе:	720	730	101,3
- предоставление услуг в рамках исполнения индивидуальных программ предоставления социальных услуг (далее – ИПСУ)	720	207	
- предоставление срочных социальных услуг		523	
II. Оказание медицинской (в том числе психиатрической), социальной и психолого-педагогической помощи детям, находящимся в трудной жизненной ситуации (в рамках реализации 120-ФЗ)	1700	1721	101,2
ИТОГО	2 420	2451	101,2

При проверке электронного реестра учета граждан, обслуженных отделением в 2016 году, установлено, что 5 граждан указаны дважды (Бачурин Артем, Думанов Евгений, Кошелева Юлия, Панова Анастасия, Эбергардт Андрей).

Информация об исполнении государственного задания отделения в I квартале 2017 года представлена в таблице № 2

Таблица № 2

Наименование государственной услуги	План на 2017 год (человек)	Исполнение (человек)	Исполнение, %
I. Предоставление социального обслуживания в полустационарной 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	800	97	12,1

ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг (в рамках реализации 442-ФЗ), в том числе:			
- предоставление услуг в рамках исполнения индивидуальных программ предоставления социальных услуг (далее – ИППСУ)	800	82	
- предоставление срочных социальных услуг		15	
II. Оказание медицинской (в том числе психиатрической), социальной и психолого-педагогической помощи детям, находящимся в трудной жизненной ситуации (в рамках реализации 120-ФЗ)	1700	447	26,3
ИТОГО	2500	544	21,7

При проверке электронного реестра учета граждан, получивших услуги в 2017 году в рамках реализации Закона № 120-ФЗ, установлено:

- учет обслуженных граждан в 2017 году ведется согласно рекомендованной форме реестра (документ от 20 сентября 2016 года № ИСХ-16/МТСП-12837);

- повторный учет обслуженных граждан отсутствует.

По итогам выборочной проверки обслуженных лиц в рамках реализации Закона № 442-ФЗ установлено следующее:

1) социальные услуги в рамках исполнения ИППСУ предоставляются в соответствии с договорами между учреждением и гражданами (законными представителями несовершеннолетних), оказание услуг оформляется актами оказанных социальных услуг, при этом учреждением предоставляются не все услуги, предусмотренные ИППСУ (в актах имеется примечание о том, что в остальных услугах, предусмотренных ИППСУ и неоказанных учреждение в течение отчетного периода, гражданин не нуждается);

2) срочные социальные услуги оказываются на основании заявлений граждан, предоставление оформляется соответствующим актом.

По итогам выборочной проверки лиц, которым оказана помощь в рамках реализации Закона № 120-ФЗ, установлено следующее:

1) помощь несовершеннолетним, находящимся в СОП, оказывается в рамках индивидуальных программ социальной реабилитации (далее – ИПСР);

2) помощь несовершеннолетним, находящимся в иной ТЖС, оказывается в рамках ИПСР или проведения профилактической работы на основании ходатайств субъектов системы профилактики (фиксируется в актах проведения мероприятий).

1.3.3. Проведение ведомственной индивидуальной профилактической работы.

По состоянию на 1 января 2016 года в Банке данных СОП содержались сведения о 61 семье (107 несовершеннолетних). В течение 2016 года в Банк данных СОП внесены сведения о 35 семьях (66 несовершеннолетних), исключены сведения о 41 семье, в том числе 30 семьях в связи с положительной динамикой.

По состоянию на 1 января 2017 года в Банке данных СОП содержались

сведения о 55 семьях (106 несовершеннолетних). В течение I квартала 2017 года в Банк данных СОП внесены сведения о 5 семьях (10 несовершеннолетних), исключены сведения о 5 семьях, в том числе 3 семьях в связи с положительной динамикой.

По состоянию на 1 апреля 2017 года в Банке данных СОП содержались сведения о 55 семьях (106 несовершеннолетних).

Одной из форм индивидуальной адресной социальной поддержки является социальный патронаж, который осуществляется в соответствии с ИПСР. В ИПСР отражены результаты первичной диагностики семьи, причины неблагополучия, формы и методы взаимодействия специалистов отделения с семьей, оценка эффективности проведенных мероприятий.

По состоянию на 1 апреля 2017 года на социальном патронаже состояли 52 семьи из 55 семей, сведения о которых содержатся в Банке данных СОП, а также 29 семей, находящихся в иной ТЖС (в течение 2016 года на социальном патронаже состояли 73 семей, находящихся в СОП, 46 семей, находящихся в иной ТЖС).

Координация деятельности по работе с семьями с детьми осуществляется социальным консилиумом учреждения. Заседания социального консилиума проводятся не реже 1 раза в месяц (в течение 2016 года проведено 14 заседаний социального консилиума (12 плановых, 2 оперативных), в течение I квартала 2017 года – 6 заседаний (3 плановых, 3 оперативных).

На каждом заседании рассматриваются ИПСР семей, находящихся в СОП и иной ТЖС.

Также в соответствии с методическими рекомендациями, утвержденными распоряжением Министерства от 21 марта 2014 года № 184-р "Об утверждении методических рекомендаций по ведению индивидуальных программ социальной реабилитации несовершеннолетних и семей, имеющих детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, социально опасном положении" (далее – Методические рекомендации) приказом учреждения от 9 сентября 2014 года № 126 для анализа причин, по которым сведения о семьях длительное время содержатся в Банке данных СОП, и принятия мер реагирования в учреждении создана экспертная комиссия.

По итогам проведенной работы необходимо отметить снижение количества семей, сведения о которых содержатся в Банке данных СОП более 5 лет, с 12 лет (на 1 января 2016 года) до 5 лет (на 1 апреля 2017 года).

Выборочная проверка ИПСР семей Яценко, Бисариных, находившихся в ТЖС, на бумажном носителе, семей Чуриных, Фридрих, находившихся в ТЖС (ранее в СОП), семей Кивико, Кошкиных, Еременко, Фомичевых, Бахматовых, Мыхно, находившихся в СОП, на бумажном носителе и в электронном формате в личных делах глав семей в государственной информационной системе Омской области "Электронный социальный регистр населения" (далее – ГИС "ЭСРН") показала, что специалистами учреждения в целом соблюдаются Методические рекомендации.

Вместе с тем, выявлены отдельные нарушения ведения ИПСР:

1) при составлении диагностической карты (далее – ДК) ряда семей не заполняются отдельные пункты ДК (например, в ДК семьи Чуриных, Мыхно не

заполнен п.2.3.1 "Среднедушевой доход на 1 члена семьи"), в ДК семьи Фомичевых не указаны даты рождения членов семьи, данные социально-педагогического обследования заполнены на 1 несовершеннолетнего без указания его ФИО;

2) при наличии в данных социально-медицинского обследования информации о злоупотреблении Яценко Т.И. алкогольными напитками в результатах социальной диагностики соответствующей социально-медицинской проблемы не обозначено, задача ИПСР по содействию в избавлении от алкогольной зависимости не определена, вместе с тем соответствующие мероприятия проводятся;

3) при наличии в данных социально-правового обследования информации о неоформлении документов на собственность жилья соответствующей социально-правовой проблемы не обозначено, задача ИПСР по содействию в оформлении правоустанавливающих документов не определена;

4) оценка эффективности реализации мероприятий ИПСР проводится не по всем реализуемым разделам (например, по отдельным периодам реализации мероприятий по социально-медицинской, социально-психологической реабилитации семей Чуриных, Бахматовых, социально-психологической реабилитации семьи Фридрих, социально-правовой реабилитации семьи Кошкиных).

Нарушений при формировании и использовании Банка данных СОП не выявлено.

С 2014 года в учреждении организована работа специалистов по участковому принципу (социальных участковых). В настоящее время в учреждении осуществляют свою деятельность 6 из 6 предусмотренных приказом учреждения социальных участковых, работающих в Большегривском, Бобринском, Русановском, Черлакском, Славянском, Ермаковском, Новороссийском, Победовском, Зареченском, Изумруднинском сельском поселениях. Из 6 социальных участковых 5 проживают на территории социального участка, 1 – в районном центре.

Информация об отдельных показателях деятельности социальных участковых представлена в таблице № 3.

Таблица № 3

№ п/п	Количество	2016 год	I квартал 2017 года
1	оказанных социальных услуг	7 150	2 361
2	проведенных профилактических мероприятий	97	24
3	патрулируемых семей	84	73

В течение 2016 года при содействии специалистов отделения оздоровлено 57 несовершеннолетних, находящихся в СОП, ТЖС и на социальном патронаже в учреждении.

В учреждении ведется работа по организации досуга несовершеннолетних, в том числе в рамках деятельности:

- семейного клуба "Малышастики" для родителей с детьми до трёх лет (повышение педагогической грамотности и навыков родителей из семей СОП и

ТЖС, занятия в клубе проводятся ежемесячно в Нововаршавском городском поселении);

- социального клуба "Материнское тепло" для семей, состоящих на социальном патронаже (клуб работает в Бобринском сельском поселении);

- социального клуба для подростков "Я - патриот" (работает ежемесячно в Черлакском сельском поселении);

- клуба "Молодая семья" (работает в Большегривском городском поселении);

- социально-правового клуба "Рубикон" для несовершеннолетних, находящихся в конфликте с законом, (заседания клуба проводятся в Нововаршавском городском поселении);

- социального клуба "Мастерская Смешариков" для детей 6 – 11 лет (социализация детей из семей СОП и ТЖС, в Нововаршавском поселении еженедельно);

- социального клуба для подростков "Тимуровец" (работает ежемесячно в Изумруднинском сельском поселении);

- социального клуб "Росток" для детей из семей СОП и ТЖС (осуществляет свою деятельность в Новороссийском сельском поселении),

- межпоколенческого социального клуба "Диалог поколений" (работает в Славянском сельском поселении).

В учреждении осуществляется реализация социальных программ, имеющих внешнюю рецензию:

- программа психолого-педагогического сопровождения семей СОП, ТЖС, имеющих детей до 3-х лет, "Малышастики";

- программа по организации летнего отдыха и полезного досуга детей и подростков из семей ТЖС "Летний калейдоскоп";

- программа психологического сопровождения замещающих семей "Успешное родительство";

- программа психологической коррекции страхов у детей и подростков "Приручи свои страхи";

- программа по социально-психологическому сопровождению несовершеннолетних "Все грани права" (рецензирована кандидатом педагогических наук, доцентом кафедры теории государства и права ЧОУ ВО "Омская юридическая академия" С.Г. Чухиным);

- программа социально-правового сопровождения несовершеннолетних, находящихся в конфликте с законом, "Рубикон" (рецензирована кандидатом педагогических наук, доцентом кафедры теории государства и права ЧОУ ВО "Омская юридическая академия" С.Г. Чухиным).

Также в деятельность отделения внедрены новые формы и технологии работы:

- технология методической работы "Школа социальных участковых", на занятиях которой осуществляется обзор методической литературы, знакомство с успешным опытом коллег из других районов Омской области и других регионов;

- в Ермаковском сельском поселении района начал свою деятельность волонтерский отряд "Достижение", руководит которым социальный участковый;

- на территории Новороссийского сельского поселения начал работать социальный клуб для детей из семей СОП, ТЖС "Росток", руководитель – социальный участковый;

- технология кинотерапии в работе по реабилитации детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей (в рамках социального клуба "Открытые сердца").

В течение 2016 года на учреждении проводилась индивидуальная профилактическая работа с 12 из 15 подростков, находившихся в конфликте с законом, в течение I квартала – с 6 из 7 несовершеннолетних.

С подростками данной категории осуществляется работа в рамках социально-правового клуба "Рубикон" (групповые, индивидуальные занятия), программы "Все грани права", программы по организации досуга в период летних каникул "Летний калейдоскоп" (содействие в оздоровлении). Подростки участвуют в профилактических мероприятиях различной направленности, в социальных акциях. Проводятся индивидуальные коррекционные социально-педагогические и социально-психологические занятия и консультации, социальный патронаж.

1.3.4. Проведение межведомственной индивидуальной профилактической работы.

Межведомственное взаимодействие учреждения с другими субъектами системы профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних осуществляется в рамках реализации планов совместных действий, которые ежегодно заключаются с комиссией по делам несовершеннолетних и защите их прав (далее – КДНиЗП), отделом Министерства внутренних дел России по Нововаршавскому району, БУЗОО "Нововаршавская ЦРБ", КУ "ЦЗН", Комитетом по образованию и связям с профессиональной школой, Центром по работе с детьми и молодёжью, Нововаршавским филиалом Колледжа отраслевых технологий, строительства и транспорта, Нововаршавской адаптивной школой-интернатом, всеми общеобразовательными школами района.

В рамках реализации регламента межведомственного взаимодействия по осуществлению деятельности в сфере профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, семейного неблагополучия, социального сиротства на территории Омской области (далее – Регламент), утвержденного постановлением КДНиЗП при Правительстве Омской области от 26 мая 2016 года № 1/05-2016 в течение 2016 года отделением проводилась профилактическая работа в рамках реализации 55 межведомственных планов индивидуальной профилактической работы, утвержденных постановлениями районной КДНиЗП (далее – МПР), в том числе 53 МПР в отношении семей, находящихся в СОП, 2 МПР, находящихся в иной ТЖС; в течение I квартала 2017 года - 46 МПР семей, находящихся в СОП.

Установлено, что в целом учреждением исполняются положения Регламента, постановлений КДНиЗП о разработке МПР и предоставлении отчетов о реализации МПР. Вместе с тем, учреждением допускаются нарушения сроков, определенных постановлением КДНиЗП о предоставлении отчетов о реализации МПР (отчет об исполнении МПР семьи Соколовых отправлен

21 ноября 2016 года (срок, определенный постановлением КДНиЗП – до 15 ноября 2016 года), отчет об исполнении МПР семьи Трициных отправлен 6 марта 2017 года (срок, определенный постановлением КДНиЗП – к 1 марта 2016 года).

В рамках межведомственного взаимодействия специалисты учреждения принимают участие в целевых профилактических мероприятиях (далее – ЦПМ), в соответствии с графиком, утвержденным постановлением Комиссии. Так, в 2016 году специалисты учреждения приняли участие в 12 ЦПМ, а также оперативно-профилактическом мероприятии "Ночной правопорядок", в рамках которых учреждением охвачено 229 семей, 508 несовершеннолетних.

1.3.5. Проведение внутреннего контроля деятельности сотрудников отделения.

Контрольные мероприятия заведующим отделением профилактики безнадзорности и семейного неблагополучия, заместителем руководителя осуществляются в соответствии с годовым планом контрольных мероприятий учреждения, утверждённым приказом учреждения, и годовым планом контрольных мероприятий ОПБСН. Проводятся также внеплановые проверки.

В 2016 году заместителем руководителя проведено 17 контрольных мероприятий, заведующей отделением – 14, в течение 1 квартала 2017 года заместителем руководителя проведено 6 контрольных мероприятий, заведующей отделением – 6.

По итогам контрольного мероприятия оформляется справка, которая рассматривается в учреждении на планерном или производственном совещании, на заседании социального консилиума.

2. Порядок назначения и выплаты материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации, за счет средств областного бюджета

Проверка порядка назначения и выплаты материальной помощи гражданам, находящимся в ТЖС, за счет средств областного бюджета проведена отделом нестационарных форм социального обслуживания департамента социального обслуживания Министерства.

При предоставлении меры социальной поддержки гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации (далее – материальная помощь), специалисты учреждения руководствуются положениями следующих нормативных правовых актов:

- Федеральный закон от 28 декабря 2013 года № 442-ФЗ "Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации" (с 1 января 2015 года);

- Закон Омской области от 4 июля 2008 года № 1061-ОЗ "Кодекс Омской области о социальной защите отдельных категорий граждан";

- постановление Правительства Омской области от 11 февраля 2005 года № 17-п "О мере социальной поддержки гражданам, находящимся в трудной

жизненной ситуации, за счет средств областного бюджета" (далее – постановление № 17-п);

- приказ Министерства от 19 января 2016 года № 6-п "Об осуществлении бюджетными учреждениями Омской области – комплексными центрами социального обслуживания населения – отдельных полномочий Министерства труда и социального развития Омской области по исполнению публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, в 2016 году";

- приказ Министерства от 9 января 2017 года № 1-п "Об осуществлении бюджетными учреждениями Омской области - комплексными центрами социального обслуживания населения - отдельных полномочий Министерства труда и социального развития Омской области по исполнению публичных обязательств перед физическими лицами, подлежащих исполнению в денежной форме, в 2017 году";

- приказ Министерства от 19 февраля 2014 года № 32-п "Об утверждении Административного регламента предоставления государственной услуги "Предоставление меры социальной поддержки гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации, за счет средств областного бюджета" (далее – Административный регламент).

При учреждении создана комиссия по рассмотрению вопросов о мере социальной поддержки гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации, за счет средств областного бюджета (далее – комиссия).

Приказом учреждения от 20 февраля 2013 года № 17-а утвержден состав комиссии по рассмотрению вопросов о мере социальной поддержки гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации, за счет средств областного бюджета.

Приказами учреждения от 24 июня 2015 года № 66 и от 27 октября 2015 года № 106 в состав комиссии внесены изменения. Заключение комиссии отражается в протоколе заседания комиссии и носит рекомендательный характер. В 2016 году проведено 10 заседаний комиссии, в 1 квартале 2017 года – 1 заседание комиссии.

Заявления о предоставлении материальной помощи (далее – заявление) регистрируются в журнале регистрации заявлений, форма его соответствует Приложению № 5 к Административному регламенту, в 2016 году зарегистрировано 12 заявлений, в 2017 году – 1 заявление.

Заявителям направляются уведомления о предоставлении материальной помощи.

В 2016 году материальную помощь за счет областного бюджета получили 12 семей на сумму 245 000,00 руб., в 2017 году указанный вид помощи получила 1 семья на сумму 10 000,00 руб.

При выборочной проверке личных дел получателей материальной помощи в 2016 году, 1 квартале 2017 года выявлены следующие замечания:

- в личных делах Ермолаевой В.В. (приказ от 18 мая 2016 года № 51, выплата составила – 8 000,00 руб.), Бушуевой Н.Ф. (приказ от 18 мая 2016 года № 50, выплата составила – 12 000,00 руб.) в актах обследования имеются

исправления, а также присутствует гриф утверждения, не предусмотренный Административным регламентом.

3. Порядок расходования и обоснованность использования средств областного бюджета, выделенных на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, и средств, полученных от приносящей доход деятельности

Проверка расходования и обоснованности использования средств областного бюджета, выделенных на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, и средств, полученных от приносящей доход деятельности, проведена отделом бухгалтерской отчетности и внутреннего аудита департамента финансово-экономического обеспечения Министерства.

Исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности по субсидии, полученной на государственное задание, и средствам, полученным от платных услуг и иной приносящей доход деятельности за 2016 год, представлено в приложении № 1.

План финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2016 год в части субсидии из областного бюджета утвержден в объеме 25 249 288,89 руб.

В проверяемом периоде согласно внесенным изменениям в бюджетные назначения произошло увеличение плана финансово-хозяйственной деятельности на 4 471 580,18 руб.

По данным, представленным в приложении № 1 видно, что после изменений, внесенных в план финансово-хозяйственной деятельности учреждения, в соответствии с законом Омской области "О внесении изменений в закон Омской области "Об областном бюджете", в 2016 году расходы были увеличены на фонд оплаты труда – 5 271 580,18 руб., и уменьшены на арендную плату за пользование имуществом – 800 000,00 руб.

В составе расходов учреждения в плане финансово-хозяйственной деятельности наибольший удельный вес от общего объема расходов, согласно плану финансово-хозяйственной деятельности, занимают расходы на фонд оплаты труда – 96 процентов.

Кассовые расходы в 2016 году составили 29 720 869,07 руб. или 100 процентов от утвержденных плановых назначений на конец финансового года.

Объем расходов, запланированных на 2016 год за счет средств, полученных от платных услуг и иной приносящей доход деятельности, составляет 3 465 000,00 руб. В проверяемом периоде согласно внесенным изменениям произошло увеличение плана финансово-хозяйственной деятельности на 817 034,54 руб.

В течение года в план финансово-хозяйственной деятельности вносились изменения, так расходы были увеличены на фонд оплаты труда – 773 181,59 руб., арендную плату за пользование имуществом – 315 281,77 руб., коммунальные услуги – 69 618,76 руб., приобретение прочих материальных запасов – 22 272,22 руб., приобретение ГСМ – 20 000,00 руб., работы, услуги по содержанию имущества – 14 868,28 руб., услуги связи – 7 000,00 руб.,

приобретение основных средств – 1 150,00 руб., транспортный налог – 1 743,17 руб., и уменьшены на прочие выплаты – 176 915,73 руб., прочие работы, услуги – 216 394,00 руб., транспортные расходы – 11 252,77 руб., налог на имущество – 3 000,00 руб., прочие расходы – 301,25 руб., земельный налог – 217,50 руб.

Объем произведенных расходов по итогам 2016 года составил 4 271 820,32 руб. или 100 процентов от утвержденных расходов на конец финансового года.

Наибольший удельный вес в составе расходов, запланированных за счет средств от платных услуг и иной приносящей доход деятельности на 2016 год, занимают расходы на фонд оплаты труда – 58 процентов.

Исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности по субсидии, полученной на государственное задание, и средствам, полученным от платных услуг и иной приносящей доход деятельности, за период с 1 января по 31 марта 2017 года, представлено в приложении № 2.

План финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2017 год в части субсидии из областного бюджета утвержден в объеме 30 260 872,70 руб.

Кассовые расходы за первый квартал 2017 года составили 6 575 916,55 руб., или 22 процента от утвержденных плановых назначений на 31 марта 2017 года.

Объем расходов, запланированных на 2017 год за счет средств, полученных от платных услуг и иной приносящей доход деятельности, по состоянию на 31 марта 2017 года составляет 3 891 014,22 руб.

Объем произведенных расходов за первый квартал 2017 года составил 344 254,09 руб. или 9 процентов от утвержденных расходов на 31 марта 2017 года.

4. Постановка бюджетного учета, организация учета основных средств, материальных ценностей, соблюдение единого порядка составления и предоставления бюджетной отчетности

Проверка организации бюджетного учета и отчетности, наличия разработанной учетной политики проведена отделом бухгалтерской отчетности и внутреннего аудита департамента финансово-экономического обеспечения Министерства.

Бухгалтерский учет в учреждении осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее – Закон № 402-ФЗ), приказами Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин РФ) от 1 декабря 2010 года № 157н "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для государственных органов власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению" (далее – приказ № 157н), № 52н "Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами

управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и методических указаний по их применению" (далее – приказ № 52н).

Приказом учреждения от 30 декабря 2016 года № 172б в учреждении утверждено Положение об учетной политике, устанавливающее основные требования по ведению бухгалтерского (бюджетного).

Бухгалтерский учет в учреждении ведется с применением системы автоматизации бухгалтерского учета "1С Предприятие: Бухгалтерия для бюджетных учреждений" версия 8.3.

4.1. Правильность учета кассовых операций.

Проверкой правильности учета бланков строгой отчетности (далее – БСО) установлено следующее.

Прием в кассу и выдача из кассы таких документов оформляются приходными кассовыми ордерами (форма 0310001) и расходными кассовыми ордерами (форма 0310002) с оформлением на них записи "Фондовый".

В соответствии с пунктом 13 постановления Правительства Российской Федерации от 6 мая 2008 года № 359 "О порядке осуществления наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт без применения контрольно-кассовой техники" в учреждении учет бланков строгой отчетности (топливные карты) ведется в книге учета бланков строгой отчетности. Листы такой книги пронумерованы, прошнурованы и подписаны руководителем и главным бухгалтером (бухгалтером) учреждения, а также скреплены печатью (штампом).

В соответствии с пунктом 337 Инструкции № 157н в учреждении ведется учет бланков строгой отчетности на забалансовом счете 03 "Бланки строгой отчетности" в разрезе ответственных за их хранение и (или) выдачу лиц.

Учет расчетов с обслуживаемыми гражданами в учреждении отражается по счету 205 31 "Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг".

4.2. Порядок и правильность расчетов с поставщиками и подрядчиками, с обслуживаемыми гражданами.

Учет расчетов с обслуживаемыми гражданами в учреждении отражается по счету 205 30 "Расчеты по доходам от оказания платных работ, услуг".

Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками в учреждении ведется в журнале операций расчетов с поставщиками и подрядчиками № 4. Учет расчетов осуществляется по каждому контрагенту на основании платежных документов и документов, подтверждающих получение товаров, работ и услуг.

Средства областного бюджета, поступавшие в проверяемом периоде на лицевые счета учреждения, расходовались на оплату труда, на расчеты с бюджетом и государственными внебюджетными фондами, также использовались для расчетов по договорным обязательствам с поставщиками материальных ценностей, коммунальных услуг, услуг по содержанию имущества. Оплата поставок товаров, оказанных услуг осуществлялась в соответствии с заключенными договорами.

Выборочной проверкой первичных документов, подтверждающих достоверность и законность банковских операций, установлено, что оплата поставок товаров, оказанных услуг осуществлялась в соответствии с заключенными государственными контрактами, договорами и согласно выставленным к оплате счетам, счетам-фактурам, содержащим разрешительную визу руководителя.

4.3. Порядок учета и использования нефинансовых активов (основных средств и материальных запасов).

Учет основных средств в Управлении осуществляется на счетах аналитического учета счетов 101 00 "Основные средства" (далее – счет 101) и 21 "Основные средства стоимостью до 3000 рублей включительно в эксплуатации".

В соответствии с пунктами 84, 85 Инструкции № 157н на основные средства производится начисление амортизации, которая характеризует степень изношенности основных средств. Расчет годовой суммы амортизации основных средств производится линейным способом исходя из его балансовой стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из сроков полезного использования.

В ходе выездной проверки в соответствии с приказом учреждения "О проведении внеплановой инвентаризации в бюджетном учреждении Омской области "Комплексный центр социального обслуживания Нововаршавского района" от 3 мая 2017 года № 76 проведена инвентаризация основных средств выборочным методом в присутствии специалиста Министерства (инвентаризационные описи прилагаются). По результатам инвентаризации излишек и недостачи не выявлено.

Учет операций по выбытию и внутреннему перемещению основных средств ведется в журнале операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов № 7 (далее – Журнал операций № 7).

Учет материальных запасов осуществляется на счете 105 00 "Материальные запасы".

Материальные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости.

Аналитический учет материальных запасов в учреждении проводится в соответствии с требованиями Инструкции № 157н.

Операции по расходу и внутреннему перемещению материальных запасов накопительным способом отражаются в Журнале операций № 7.

Списание материальных запасов в учреждении производится на основании следующих документов:

- акта о списании материальных запасов (форма 0504230);
- ведомости выдачи материальных ценностей на нужды учреждения (форма 0504210);
- путевого листа легкового автомобиля (форма 0345001).

За проверяемый период на балансе учреждения числился автомобиль: ВАЗ-21150 регистрационный знак О 788 ТМ, ГАЗ-2705 регистрационный знак М 798 СС, ГАЗ-32212 регистрационный знак С 835 РК.

Все транспортные средства закреплены за учреждением на праве оперативного управления.

В учреждении ведется журнал регистрации выдачи путевых листов.

В течение проверяемого периода списание горюче-смазочных материалов (далее – ГСМ) производилось согласно путевым листам на основании актов о списании материальных запасов.

При выборочной проверке путевых листов нарушений не обнаружено.

В учреждении на приобретение ГСМ, а именно бензина, заключены договоры с ООО "Газпромнефть-Корпоративные продажи" от 3 марта 2016 года № ТК-0868-0931, от 12 декабря 2016 года № ОМ011027545.

В соответствии с распоряжением Министерства транспорта Российской Федерации от 14 марта 2008 года № АМ-23-р "О введении в действие методических рекомендаций "Нормы расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте", в учреждении для учета расхода топлива и смазочных материалов разработаны нормы расхода ГСМ, рассчитанные с учетом сезонности, продолжительности эксплуатации, зоны передвижения автомобилей, которые утверждены приказами учреждения от 28 октября 2015 года № 107, от 14 апреля 2016 года № 35, от 1 июня 2016 года № 56, от 31 октября 2016 года № 140.

4.4. Соблюдение единого порядка составления и предоставления бухгалтерской отчетности.

В соответствии с приказом учреждения от 22 декабря 2016 года № 166а "О проведении инвентаризации основных средств, материальных запасов в бюджетном учреждении "Комплексный центр социального обслуживания населения Нововаршавского района" проведена инвентаризация.

В нарушение пунктов 1.3, 1.5 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 июня 1995 года № 49 "Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств" (далее – Приказ № 49) в учреждении:

- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности инвентаризация проведена не в полном объеме, а именно не проведена инвентаризация финансовых обязательств, инвентаризация по счету 27 "Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)", инвентаризация по счету 105 "Материальные запасы" проведена не в полном объеме (проведена инвентаризация только по одному материально ответственному лицу – заведующему хозяйством).

Годовая бухгалтерская отчетность учреждения представлена в полном объеме в сроки, установленные Министерством.

По состоянию на 1 января 2016 года, по данным бухгалтерского учета, в учреждении сложилась:

- 1) дебиторская задолженность в сумме 42 478,53 руб., в том числе:
 - 5 276,71 руб. – предоплата за электроэнергию ОАО "Омская энергосбытовая компания";
 - 3 720,70 руб. – предоплата УФПС Омской области филиал ФГУП "Почта

России";

- 33 481,12 руб. – предоплата за ГСМ ООО "Газпромнефть-Корпоративные продажи".

2) кредиторская задолженность в сумме 1 609 576,31 руб., а именно:

- 2 500,00 руб. – ООО "Движение" задолженность за поставку канцелярских принадлежностей;

- 3 000,00 руб. – ООО "Зодиак" задолженность за услуги по оборудованию пандуса;

- 478 824,79 руб. – ИП Штырц В.Ф. задолженность по арендной плате;

- 508 824,79 руб. – заработная плата сотрудникам;

- 263 730,00 руб. – НДФЛ;

- 4 059,17 руб. – задолженность по страховым взносам в ФСС;

- 361 910,77 руб. – страховые взносы в ПФР.

По состоянию на 1 января 2017 года, по данным бухгалтерского учета, в учреждении сложились:

1) дебиторская задолженность в сумме 45 950,10 руб., в том числе:

- 5 333,00 руб. – предоплата за электроэнергию ОАО "Омская энергосбытовая компания";

- 6 238,41 руб. – предоплата УФПС Омской области филиал ФГУП "Почта России";

- 34 378,69 руб. – предоплата за ГСМ ООО "Газпромнефть-Корпоративные продажи".

2) кредиторская задолженность в сумме 1 091 275,26 руб., в том числе:

- 513 439,58 руб. – заработная плата сотрудникам;

- 8 086,34 руб. – больничные листы;

- 12 268,00 руб. – НДФЛ;

- 5 743,09 руб. – задолженность по страховым взносам в ФСС;

- 354 082,42 руб. – страховые взносы в ПФР;

Кредиторская и дебиторская задолженности подтверждена актами сверок взаимных расчетов с поставщиками и подрядчиками, вместе с тем не предоставлены акты сверки по налогам и сборам.

5. Порядок расходования и обоснованность использования средств областного бюджета, выделенных в рамках реализации мероприятий государственных программ

Проверка расходования и обоснованность использования средств областного бюджета, выделенных в рамках реализации мероприятий государственных программ в период с 1 января 2016 года по 31 марта 2017 года, проведена отделом бухгалтерской отчетности и внутреннего аудита департамента финансово-экономического обеспечения Министерства.

В течение 2016 года учреждению предоставлялись субсидии на цели, не предусматривающие возмещения нормативных затрат, связанных с оказанием в соответствии с государственным заданием государственных услуг (выполнением работ) Омской области (далее – целевые субсидии), а именно:

1) в соответствии с распоряжением Министерства от 18 июля 2016 года

№ 308-р "О предоставлении в 2016 году субсидий государственным учреждениям Омской области, находящимся в ведении Министерства труда и социального развития Омской области", в рамках реализации мероприятия "Проведение специальной оценки условий труда в Минтруде и учреждениях Минтруда", предусмотренного строкой 1.1.2.8 таблицы приложения №4 "Структура государственной программы Омской области "Регулирование отношений в сфере труда и занятости населения Омской области" к государственной программе Омской области "Регулирование отношений в сфере труда и занятости населения Омской области", утверждённой постановлением Правительства Омской области от 16 октября 2013 года № 257-п, а также в соответствии с пунктом 4 Положения о порядке предоставления из областного бюджета субсидий бюджетным и автономным учреждениям Омской области на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения ими государственного задания, утвержденного постановлением Правительства Омской области от 17 августа 2011 года № 151-п "О реализации отдельных положений статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации", учреждению выделена субсидия по коду 015.20.2841 в сумме 2 000,00 руб.

В целях реализации вышеуказанного мероприятия учреждением заключен договор на оказание услуг от 19 сентября 2016 года № 371А/08-16В с ООО "Региональный экспертный центр "Охрана труда" на проведение специальной оценки условий труда.

Оплата произведена по КОСГУ 226 "Прочие работы, услуги" по платежному поручению от 30 сентября 2016 года № 1 на сумму 2 000,00 руб., согласно счету от 19 сентября 2016 года № 758.

Услуги приняты к учету согласно акту от 21 октября 2016 года № 630.

В течение первого квартала 2017 года учреждению не предоставлялись субсидии.

6. Организация управления имуществом в соответствии с областным и федеральным законодательством

Проверка организации управления имуществом учреждения проведена отделом по управлению имуществом и правовому сопровождению департамента правового и информационного обеспечения Министерства.

В ходе документарной проверки установлено следующее:

Для осуществления уставной деятельности учреждением используются следующие объекты недвижимого имущества:

1) нежилое помещение 2П, этаж: 1, 2, общая площадь 418,6 кв.м, расположенное по адресу: Омская область, Нововаршавский район, р.п. Нововаршавка, ул. Красноармейская, д. 3 (свидетельство о государственной регистрации права оперативного управления 55 № 006613 от 7 августа 2015 года);

2) здание сельской администрации, назначение: нежилое, общая площадь 108,1 кв.м, расположенное по адресу: Омская область, Нововаршавский район, с. Славянка, ул. Красный путь, д. 28а (свидетельство о государственной

регистрации права оперативного управления 55 № 006612 от 7 августа 2015 года);

3) земельный участок с кадастровым номером 55:17:300138:0015 площадью 333,0 кв.м, предоставлен под общественную застройку, расположен на землях населенных пунктов по адресу: Омская область, Нововаршавский район, с. Славянка, ул. Красный путь, д. 28а (свидетельство о государственной регистрации права постоянного (бессрочного) пользования 55-АА № 676013 от 20 декабря 2012 года);

4) нежилые помещения № 10, 11, 15 общей площадью 20,7 кв.м, расположенные по адресу: Омская область, Нововаршавский район, р.п. Большегривское, ул. Гагарина, д. 21. Учреждением заключен с Администрацией Большегривского городского поселения Нововаршавского муниципального района Омской области договор безвозмездного пользования недвижимым имуществом от 10 октября 2012 года № 1. Учреждением планируется расторгнуть указанный договор;

В целях размещения автотранспорта учреждение использует:

5) гараж общей площадью 50,0 кв.м, расположенный по адресу: Омская область, Нововаршавский район, р.п. Нововаршавка, ул. Красный путь, д. 1 (договор безвозмездного пользования с казенным учреждением "Сервисная эксплуатационная диспетчерская служба" от 1 июня 2013 года № 5 заключен с 1 июня 2013 года на неопределенный срок).

Ранее учреждение занимало по контракту аренды от 31 декабря 2015 года № 109 часть нежилых помещений № 1-20 первого этажа, № 3-16 второго этажа общей площадью 608,3 кв.м, расположенного по адресу: Омская область, Нововаршавский район, р.п. Нововаршавка, ул. Красный путь, д. 55 (арендодатель – Штырц Владимир Федорович). В проверяемый период срок действия данного контракта аренды истек (30 июня 2016 года).

7. Организация кадрового делопроизводства, работы с персоналом

Проверка организации кадрового делопроизводства, работы с персоналом проведена отделом по управлению персоналом департамента кадрового и документационного обеспечения Министерства.

Для проведения проверки были представлены следующие документы учреждения:

- штатное расписание учреждения;
- приказы по личному составу учреждение;
- личные дела работников учреждения;
- карточки личного учета (форма Т-2);
- трудовые книжки работников учреждения;
- трудовые договоры;
- графики отпусков на 2016 год, 2017 год;
- должностные инструкции работников;
- другие документы.

В процессе работы с вышеназванными документами установлено, что вопросы делопроизводства по кадрам решаются в соответствии с установленными требованиями.

7.1. Кадровое обеспечение учреждения.

Штатная численность работников учреждения на 3 мая 2017 года составляет – 126,8 штатных единиц, фактическая – 122 человека, вакантных должностей по состоянию на 3 марта 2017 года – 5,5 единиц (1,0 – юрист-консульт, 1,0 – делопроизводитель, 0,5 – специалист по кадрам, 1,0 – водитель, 0,5 – электромонтер, 0,5 – рабочий по комплексному обслуживанию и ремонту зданий, 1,0 – уборщик территории). Текучесть кадров за 2016 год составила 16 процентов, в 1 квартале 2017 года этот показатель равен 0.

Средний возраст руководителей и специалистов учреждения составляет 43 года, из них 8 процентов работники в возрасте до 30 лет, 29 процентов работники в возрасте от 31 до 40 лет, 52 процента работники в возрасте от 41 до 52 лет, в возрасте от 53 лет и выше – 11 процентов. Работников учреждения с высшим образованием – 30 процентов, со средним профессиональным образованием – 42 процента, начальное профессиональное – 23 процента и 5 процентов работников, имеют среднее образование.

Стаж работы руководителей и специалистов учреждения составляет до 1 года – 3 процента, от 1 года до 5 лет – 24 процента, от 5 до 10 лет – 47 процентов, работники со стажем работы свыше 10 лет – 26 процентов.

7.2. Организация кадрового делопроизводства и работы с персоналом в учреждении.

В учреждении организовано надлежащее хранение личных дел и трудовых книжек работников. Трудовые книжки работников учреждения оформлены в соответствии с Инструкцией по заполнению трудовых книжек, утвержденной постановлением Министерства труда и социального развития Российской Федерации от 10 октября 2003 года № 69 "Об утверждении Инструкции по заполнению трудовых книжек".

В соответствии с приказами учреждения от 12 января 2017 года № 3а о/д ответственными за ведение, хранение, учет и выдачу трудовых книжек и личных дел работников учреждения назначена Ткач С.Г., специалист по кадрам обеспечивающей службы.

Коллективный договор принят на собрании работников учреждения, заключен сроком на 3 года, вступил в силу со дня подписания. Имеет уведомительную регистрацию территориального органа Министерства по Нововаршавскому району Омской области.

Со всеми работниками учреждения заключены трудовые договоры, регистрация которых осуществляется в соответствующем журнале.

Табель учета использования рабочего времени работников учреждения ведется по унифицированным формам.

В учреждении разработаны следующие локальные правовые акты:

- правила внутреннего трудового распорядка;
- положение об оплате труда работников учреждения;
- положение о работе с персональными данными работников учреждения;
- положение о проведении аттестации работников учреждения;

- положения о структурных подразделениях учреждения;
- положение о порядке формирования кадрового резерва и организации работы с кадровым резервом;
- положение о Благодарственном письме.

В учреждении приказом учреждения от 17 сентября 2015 года № 97 утверждена новая редакция Кодекса этики и служебного поведения работников, приказами от 1 февраля 2015 года № 7-в и от 17 сентября 2015 года № 98 утверждено Положение об информировании работниками учреждения работодателя о случаях склонения их к совершению коррупционных правонарушений, ставших известными фактами обращения к иным работникам учреждения каких либо лиц в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений и порядке рассмотрения таких сообщений, а также Положение о конфликте интересов работников учреждения.

Должностные инструкции работников учреждения разработаны на все должности.

Всеми лицами, имеющими доступ к персональным данным, заключены обязательства о неразглашении сведений о персональных данных работников учреждения.

Своевременно оформляются листки временной нетрудоспособности, которые регистрируются в соответствующем журнале.

Приказы по личному составу издаются в соответствии с унифицированными формами первичной учетной документации, утвержденными Постановлением Госкомстата РФ от 5 января 2004 года № 1 "Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты" (далее – Постановление Госкомстат РФ).

Личные дела сформированы в виде папок, включающих в себя отдельные документы на работника личного характера, и связанные с трудовыми отношениями.

Карточки личного учета (форма Т-2) оформлены на всех работников учреждения.

Со всеми работниками учреждения заключены трудовые договоры, регистрация которых осуществляется в соответствующем журнале.

Для регистрации и учета кадровых документов оформлены и ведутся следующие журналы: журнал учета движения трудовых книжек и вкладышей к ним, журнал регистрации и учета трудовых договоров, журнал регистрации дополнительных соглашений к трудовым договорам, журналы регистрации приказов по личному составу, журнал регистрации листков нетрудоспособности, журнал учета лиц, имеющих доступ к персональным данным сотрудников, журнал регистрации личных дел работников, и др.

График отпусков работников учреждения на 2016 год утвержден 10 декабря 2015 года, на 2017 год – 12 декабря 2016 года. В учреждении реализована система предварительного уведомления работников о предстоящем отпуске.

Организован надлежащим образом воинский учет и бронирование граждан, пребывающих в запасе, имеется план работы, ведутся соответствующие журналы, проводится сверка и бронирование граждан.

В соответствии с пунктом 3 статьи 25 Федерального закона от 19 апреля 1991 года № 1032-1 "О занятости населения в Российской Федерации" учреждение своевременно предоставляет сведения о вакантных должностях в "Центр занятости населения Нововаршавского района Омской области". За последние 3 месяца 2017 года письма направлялись 6 февраля, 1 марта 2017 года.

В 2016 году аттестацию прошли 19 человек, в 2017 году аттестационные мероприятия запланированы для 17 человек.

В 2016 году обучение по программе профессиональной переподготовки и повышения квалификации прошли 12 человек, на 2017 год обучение запланировано для 2 и 23 человек соответственно. В настоящее время 4 человека повышают образовательный уровень, обучаясь в высших учебных заведениях и 5 человек получают среднее профессиональное образование.

Учреждением выполняются в полном объеме обязательства по квотированию рабочих мест для инвалидов. В учреждении работают 4 инвалида, оборудовано 2 специальных рабочих места.

При выборочной проверке фиктивно трудоустроенных лиц в учреждении не выявлено.

7.3. По результатам проверки кадрового делопроизводства и организации работы с персоналом учреждения выявлены следующие замечания:

7.3.1. В Положении о порядке проведения аттестации не указан перечень документов, необходимых для подготовки и проведения аттестационных мероприятий, в состав аттестационной комиссии не включен представитель Министерства.

В положении не корректно прописаны виды решений, принимаемых аттестационной комиссией при подведении итогов аттестации, необоснованно указана возможность проведения аттестации при неявке работника на заседание комиссии, в то время как прохождение аттестации является обязанностью работников, неявка работника без уважительных причин на заседание аттестационной комиссии для прохождения аттестации, отказ от участия в аттестационных мероприятиях квалифицируются как дисциплинарный проступок и могут служить основанием для привлечения работника к дисциплинарной ответственности.

В аттестационных листах отсутствуют вопросы к аттестуемым и ответы на них.

7.3.2. В нарушение пункта 6.13 коллективного договора учреждения в учреждении отсутствует приказ о доплате к окладу в размере 4 процентов водителю Бойко М.В. за вредные условия труда по результатам проведенной 22 февраля 2017 года специальной оценке рабочего места. Также, вышеуказанные сведения не включены в Положение об оплате труда работников учреждения.

7.3.3. В приказах о направлении в командировку не указано основание направления работника в командировку и некорректно указано за счет каких средств оплачивается командировка.

7.3.4. При регистрации приказов учреждения необоснованно допускаются множественные различные буквенные литеры, например, "о/д", "в", "л/с", либо таковые совсем отсутствуют, а указаны только порядковые номера приказов.

7.3.5. В отдельных личных делах работников отсутствуют дополнительные соглашения об отмене дополнительных отпусков, в то время как из коллективного трудового договора и правил внутреннего трудового распорядка информация о наличии у отдельных работников дополнительных отпусков, в т.ч. за ненормированный рабочий день, исключены. В графике отпусков дополнительные дни к отпуску также отсутствуют (например, у водителя, главного бухгалтера, экономиста и др.).

7.3.6. В документах по личному составу имеются расхождения в части указания изменения режима рабочего времени, количества предоставленных дней отпуска и др. Так, например, в приказе от 25 апреля 2017 года № 178 л/с и дополнительном соглашении к трудовому договору № 86 от 25 апреля 2017 года Науризбаевой Ж.С., социального работника, имеются разночтения в количестве дней и часов работы в неделю. Имеются случаи отсутствия подписи работников в дополнительных соглашениях к трудовым договорам, визы руководителя учреждения в первичных документах и заявлениях работников.

7.3.7. В нарушение штатного расписания учреждения в должностной инструкции специалиста по кадрам имеются разночтения в наименовании должности, а также неоднократные повторы одних и тех же трудовых функций.

В должностной инструкции и трудовом договоре заведующего хозяйством Баландина А.Н. отсутствуют сведения о факте заключения договора о полной материальной ответственности и персональной ответственности за хранение, учет, выдачу, прием товарных и материальных ценностей.

8. Порядок расчетов по оплате труда с сотрудниками

Проверка порядка расчетов по оплате труда сотрудниками проведена отделом бухгалтерской отчетности и внутреннего аудита департамента финансово-экономического обеспечения Министерства.

3.4. Расходование бюджетных средств, направленных на оплату труда.

На момент проверки система оплаты труда в учреждении определена ТК РФ, коллективным договором учреждения, принятым на общем собрании трудового коллектива 1 июля 2016 года и правилами внутреннего трудового распорядка (далее соответственно – коллективный договор, правила), Положением об оплате труда работников учреждения, являющееся приложением к коллективному договору (далее – Положение об оплате труда).

Учет и обработка персональных данных, бухгалтерской документации, составление выходных форм по начислению заработной платы учреждения осуществляются с использованием программного продукта "1С: Зарплата и кадры".

Для проведения проверки были представлены следующие документы: Положение об оплате труда, коллективный договор, приказы по личному составу, штатные расписания по состоянию на 1 января 2016 года, 22 января 2016 года, 1 мая 2016 года, 1 июня 2016 года, 1 июля 2016 года, 1 января 2017 года, 1 февраля 2017 года, тарификационные списки за аналогичный период, документы по начислению заработной платы работников учреждения в Журналах операций расчетов по оплате труда № 6 (далее – Журнал операций

№ 6) за 2016 год и 1 квартал 2017 года, программный продукт "1С: Зарплата и кадры".

Выплата работникам начисленных сумм осуществляется на банковские счета работников в соответствии с условиями договора от 16 сентября 2010 года № Д009/02/10/2 заключенного между учреждением и открытым акционерным обществом "Российский Сельскохозяйственный банк".

3.5. Формирование структуры штатного расписания, укомплектованность штатной численности.

Расчет по оплате труда с работниками учреждения осуществляется за счет средств областного бюджета согласно штатному расписанию, утвержденному руководителем учреждения и согласованному с Министерством. В проверяемом периоде штатное расписание пересматривалось шесть раз в связи с изменениями штатной численности работников внутри структурных подразделений.

Утвержденные штатные расписания отражают структуру учреждения, которая изменялась в проверяемом периоде и соответствует структуре, предусмотренной Министерством. Данные о структуре учреждения и количестве штатных единиц представлены в приложении № 3.

На 1 января 2016 года общая численность работников составляла 127,80 ставок, фонд заработной платы (далее – ФЗП) составлял 996,74 тыс. руб.

В целом, за проверяемый период, общая численность работников сократилась на 1 ставку и по состоянию на 1 февраля составила 126,8 ставок.

3.6. Формирование фонда оплаты труда, структура фонда оплаты труда.

Фонд оплаты труда (далее – ФОТ) работников учреждения формируется исходя из объема средств, поступающих в установленном порядке из областного бюджета, а также иных источников в соответствии с законодательством. Объем средств, направленных на оплату труда уменьшился за 2016 год по отношению к 2015 году на 180,69 тыс. руб. и составил 23 832,92 тыс. руб.

Структура ФОТ работников учреждения в 2015 – 2016 годах по видам выплат представлена в таблице № 4.

Таблица № 4

Наименование выплаты	2015 год		2016 год	
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Оклад, всего:	8 549,39	35	8 864,11	37
Компенсационные выплаты, всего:	3 570,73	15	3 674,55	15
Стимулирующие выплаты, всего:	9 335,45	39	9 040,08	38
Прочие выплаты*, всего:	2 558,05	11	2 254,18	10
Всего:	24 013,61	100	23 832,92	100

* В составе прочих выплат: материальная помощь, выплата средней заработной платы при нахождении в ежегодном оплачиваемом отпуске, оплата временной нетрудоспособности, другие выплаты.

Основную долю в структуре заработной платы в 2015 году составили стимулирующие выплаты: 39 процентов. В 2016 году стимулирующие выплаты также остались основной долей в структуре заработной платы, их доля уменьшилась до 38 процентов.

3.7. Сравнительный анализ средней заработной платы.

В ходе контрольного мероприятия проведен сравнительный анализ среднемесячной заработной платы работников учреждения по категориям работников за 2015 – 2016 годы. Данные представлены в таблице № 5.

Таблица 6

Категории работников	Среднесписочная численность		Среднемесячная заработная плата, тыс. руб.		Изменение среднемесячной заработной платы за 2016 год по отношению к 2015 году	
	2015 год	2016 год	2015 год	2016 год	Сумма	%
Руководитель	1,00	1,00	42,69	37,48	-5,21	-12
Зам. Руководителя	2,00	2,00	33,84	30,14	-3,7	-11
Главный бухгалтер	1,00	1,00	31,04	27,16	-3,88	-13
Итого руководители	4,00	4,00	35,35	31,23	-4,12	-12
АУП	7,41	7,55	13,07	14,66	1,59	12
Основной персонал	104,41	102,12	15,33	14,75	-0,58	-4
Прочий персонал	8,08	7,64	10,65	11,03	0,38	4
ВСЕГО	123,90	121,31	16,15	16,37	0,22	1

Среднемесячная заработная плата работников в целом по учреждению за 2016 год составила 16,37 тыс. руб. с увеличением на 0,22 тыс. руб. к аналогичному периоду 2015 года.

Среднемесячная заработная плата руководящего состава (директор, заместители, главный бухгалтер) за 2016 год составила 31,23 тыс. руб., что меньше на 4,12 тыс. руб. по сравнению с 2015 годом.

Среднемесячная заработная плата АУП за 2016 год увеличилась по сравнению с 2015 годом на 1,59 тыс. руб. и составила 14,66 тыс. руб.

Среднемесячная заработная плата основного персонала за 2016 год составила 14,75 тыс. руб., что меньше на 0,58 тыс. руб. по сравнению с 2015 годом.

Среднемесячная заработная плата прочего персонала за 2016 год увеличилась по сравнению с 2015 годом на 0,38 тыс. руб. и составила 11,03 тыс. руб.

3.4.4. Выборочной проверкой правильности и обоснованности начисления заработной платы работникам учреждения установлено следующее.

1. В нарушение Положения об оплате труда водителям учреждения не установлен окладаобразующий коэффициент за материальную ответственности, хотя договоры о полной материальной ответственности заключены и материальные ценности переданы на ответственное хранение.

2. В нарушение порядка премирования работников в учреждении с января по апрель 2016 года необоснованно начислялась и выплачивалась доплата до минимального размера оплаты труда. С мая 2016 года нарушение было устранено.

3. В нарушение порядка премирования в учреждении при расчете премии по итогам работы за отчетный период используются для каждой категории работников разные поправочные коэффициенты.

III. Заключительная часть

По результатам плановой комплексной проверки учреждения установлены нарушения по следующим направлениям деятельности учреждения.

1. При проверке предоставления социальных услуг в отделениях социального обслуживания на дому граждан пожилого возраста и инвалидов и в отделении срочного социального обслуживания и организационного обеспечения нарушений не установлено.

2. При выборочной проверке ИПСР установлены следующие нарушения:

1) при проверке электронного реестра учета граждан, получивших услуги в 2016 году, установлено, что 5 граждан посчитаны дважды;

2) 1 социальный участковый проживает не в обслуживаемом сельском поселении, а в р.п. Нововаршавка, что затрудняет осуществление их профессиональной деятельности, приближение социальных услуг к месту проживания обслуживаемых семей;

3) выявлены отдельные нарушения ведения ИПСР;

4) учреждением допускаются нарушения сроков, определенных постановлением КДНиЗП о предоставлении отчетов о реализации МПР.

3. При проверке личных дел получателей материальной помощи в 2016 году и за I квартал 2017 года выявлены следующие нарушения:

- в личных делах в актах обследования имеются исправления, а также присутствует гриф утверждения, не предусмотренный Административным регламентом.

4. Инвентаризация перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена не в полном объеме.

5. Кредиторская и дебиторская задолженности частично не подтверждены актами сверок взаимных по налогам и сборам.

6. По результатам проверки кадрового делопроизводства и работу с персоналом установлены следующие нарушения и замечания:

- в Положении о порядке проведения аттестации не указан перечень документов, необходимых для подготовки и проведения аттестационных мероприятий, в состав аттестационной комиссии не включен представитель Министерства;

- в учреждении отсутствует приказ о доплате к окладу в размере 4 процентов водителю за вредные условия труда по результатам специальной оценке рабочего места;

- в приказах о направлении в командировку не указано основание направления работника в командировку;

- при регистрации приказов учреждения необоснованно допускаются множественные различные буквенные литеры;

7. Выявлены нарушения при проверке правильности и обоснованности начисления заработной платы работникам, в том числе:

- водителям учреждения не установлен оклагообразующий коэффициент за материальную ответственность ;

- в учреждении при расчете премии по итогам работы за отчетный период

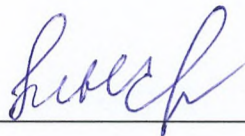
используются для каждой категории работников разные поправочные коэффициенты.

Ведущий специалист отдела
бухгалтерской отчетности и
внутреннего аудита департамента
финансово-экономического
обеспечения Министерства

 _____ Е.Е. Макаренко

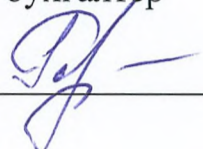
(дата подписания)

Руководитель учреждения

 _____ Т.Н. Ермолаева

(дата подписания)

Главный бухгалтер

 _____ Е.П. Горячун

Экземпляр № _____ на _____ листах с приложениями на _____ страницах
получили:

руководитель учреждения _____
отп. _____ экземпляров.

Анализ исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности БУ Омской области "Комплексный центр социального обслуживания населения Нововаршавского района" за период с 1 января по 31 декабря 2016 года

руб.

Наименование показателей	КОСГУ (СубКОСГУ)	Утверждено на 01.01.2016		Утверждено на 31.12.2016		Изменения		Исполнено		Процент исполнения		Удельный вес (%)	
		субсидия на госзадание	приносящая доход деятельность	субсидия на госзадание	приносящая доход деятельность	субсидия на госзадание	приносящая доход деятельность	субсидия на госзадание	приносящая доход деятельность	субсидия на госзадание	приносящая доход деятельность	субсидия на госзадание	приносящая доход деятельность
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Остаток средств на начало года	510				507 977,55		507 977,55		507 977,55		100		
Доходы от собственности	120												
Доходы от оказания услуг учреждениями, находящимся в ведении органов государственной власти субъектов Российской Федерации	130	25 249 288,89	3 465 000,00	29 720 869,07	3 774 056,99	4 471 580,18	309 056,99	29 720 869,07	3 774 056,99	100	100		
Прочие доходы	180												
Уменьшение стоимости материальных запасов	440												
Заработная плата	211	17 789 414,24	1 329 828,00	21 915 051,86	1 923 304,19	4 125 637,62	593 476,19	21 915 051,86	1 917 872,36	100	100	74	45
Прочие выплаты	212		176 915,73				-176 915,73						
Начисления на выплаты по оплате труда	213	5 372 403,11	402 671,92	6 518 345,67	582 377,32	1 145 942,56	179 705,40	6 518 345,67	577 595,65	100	99	22	14
Услуги связи	221	1 017,00	108 000,00	1 017,00	115 000,00	0,00	7 000,00	1 017,00	115 000,00	100	100	0	3
Транспортные расходы	222		11 252,77				-11 252,77						
Коммунальные услуги	223	87 516,00	370 207,47	87 516,00	439 826,23	0,00	69 618,76	87 516,00	439 826,23	100	100	0	10
Арендная плата за пользование имуществом	224	1 974 240,02		1 174 240,02	315 281,77	-800 000,00	315 281,77	1 174 240,02	315 281,77	100	100	4	7
Работы, услуги по содержанию имущества	225		133 241,76		148 110,04		14 868,28		148 110,04		100		3
Прочие работы, услуги	226	5 037,75	614 805,28	5 037,75	398 411,28	0,00	-216 394,00	5 037,75	398 410,56	100	100	0	9
Пособия по социальной помощи населению	262.02.99												
Прочие расходы	290.02.99	780,00	448,32	780,00	147,07	0,00	-301,25	780,00	147,07	100	100	0	0
Налог на имущество	290.02.02	14 330,56	5 000,00	14 330,56	2 000,00	0,00	-3 000,00	14 330,56	2 000,00	100	100	0	0
Транспортный налог	290.02.03	4 468,75	2 406,25	4 468,75	4 149,42	0,00	1 743,17	4 468,75	4 149,42	100	100	0	0
Земельный налог	290.02.04	81,46	222,50	81,46	5,00	0,00	-217,50	81,46	5,00	100	100	0	0
Увеличение стоимости основных средств	310				1 150,00		1 150,00		1 150,00		100		0
Приобретение продуктов питания	340.02.01												
Приобретение медикаментов	340.02.02												
Увеличение стоимости материальных запасов	340.02.03		185 000,00		207 272,22		22 272,22		207 272,22		100		5
Приобретение ГСМ	340.02.05		125 000,00		145 000,00		20 000,00		145 000,00		100		3
Итого		25 249 288,89	3 465 000,00	29 720 869,07	4 282 034,54	4 471 580,18	817 034,54	29 720 869,07	4 271 820,32	100%	100%	100	100

Анализ исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности БУ Омской области "Комплексный центр социального обслуживания населения Нововаршавского района" за период с 1 января по 31 марта 2017 года

руб.

Наименование показателей	КОСГУ (СубКОСГУ)	Утверждено на 01.01.2017		Утверждено на 31.03.2017		Изменения		Исполнено		Процент исполнения		Удельный вес (%)	
		субсидия на госзадание	приносящая доход деятельность	субсидия на госзадание	приносящая доход деятельность	субсидия на госзадание	приносящая доход деятельность	субсидия на госзадание	приносящая доход деятельность	субсидия на госзадание	приносящая доход деятельность	субсидия на госзадание	приносящая доход деятельность
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Остаток средств на начало года	510		10 214,22		10 214,22		0,00		10 214,22		100		
Доходы от собственности	120												
Доходы от оказания услуг учреждениями, находящимся в ведении органов государственной власти субъектов Российской Федерации	130	30 260 872,70	3 880 800,00	30 260 872,70	3 880 800,00	0,00	0,00	6 575 916,55	1 034 308,45	22	27		
Прочие доходы	180												
Уменьшение стоимости материальных запасов	440												
Заработная плата	211	23 241 837,71	54 077,88	23 241 837,71	54 077,88	0,00	0,00	4 981 000,00	4 528,87	21	8	76	1
Прочие выплаты	212		20 000,00		20 000,00		0,00		2 347,00		12		1
Начисления на выплаты по оплате труда	213	7 019 034,99	16 374,81	7 019 034,99	16 374,81	0,00	0,00	1 594 916,55	0,00	23	0	24	0
Услуги связи	221		116 000,00		116 000,00		0,00		19 266,93		17		6
Транспортные расходы	222												
Коммунальные услуги	223		1 195 688,41		1 161 095,50		-34 592,91		94 745,13		8		28
Арендная плата за пользование имуществом	224												
Работы, услуги по содержанию имущества	225		744 802,72		744 802,72		0,00		16 010,43		2		5
Прочие работы, услуги	226		660 433,61		660 433,61		0,00		69 510,58		11		20
Пособия по социальной помощи населению	262.02.99				24 368,40		24 368,40		10 965,78		45		3
Прочие расходы	290.02.99		1 500,00		11 724,51		10 224,51		4 660,38		40		1
Налог на имущество	290.02.02		20 000,00		20 000,00		0,00		0,00		0		0
Транспортный налог	290.02.03		6 875,00		6 875,00		0,00		0,00		0		0
Земельный налог	290.02.04		304,00		304,00		0,00		0,00		0		0
Увеличение стоимости основных средств	310		554 743,57		554 743,57		0,00		96 939,00		17		28
Приобретение продуктов питания	340.02.01												
Приобретение медикаментов	340.02.02												
Увеличение стоимости материальных запасов	340.02.03		300 214,22		300 214,22		0,00		25 279,99		8		7
Приобретение ГСМ	340.02.05		200 000,00		200 000,00		0,00		0,00		0		0
Итого		30 260 872,70	3 891 014,22	30 260 872,70	3 891 014,22	0,00	0,00	6 575 916,55	344 254,09	22%	9%	100	100

Анализ формирования структуры штатного расписания

Наименование структурного подразделения	С 01.01.2016		С 22.01.2016		С 01.05.2016		С 01.06.2016		С 01.07.2016		1.01.2017		1.02.2017	
	Кол-во штатных единиц	ФЗП в месяц (руб.)	Кол-во штатных единиц	ФЗП в месяц (руб.)	Кол-во штатных единиц	ФЗП в месяц (руб.)	Кол-во штатных единиц	ФЗП в месяц (руб.)	Кол-во штатных единиц	ФЗП в месяц (руб.)	Кол-во штатных единиц	ФЗП в месяц (руб.)	Кол-во штатных единиц	ФЗП в месяц (руб.)
Административная служба	5,0	105,76	5,0	105,76	5,0	98,69	6,0	107,68	6,0	107,68	6,0	107,68	6,0	107,68
Финансово-экономическая служба	4,0	50,54	4,0	50,54	4,0	49,72	4,0	49,72	4,0	49,72	4,0	49,72	4,0	49,72
Обеспечивающая служба	3,5	25,32	3,5	25,32	3,5	37,88	3,5	27,88	3,5	27,88	3,5	27,55	3,5	27,55
Хозяйственная служба	10,7	62,14	10,55	62,07	10,55	79,72	10,55	79,72	9,5	72,36	9,5	72,09	10,5	78,97
Отделение срочного социального обслуживания и организационного обеспечения	10,0	66,79	10,0	76,81	10,0	83,51	10,0	83,51	10,0	83,51	10,0	83,51	9,0	75,62
Отделение социальной реабилитации инвалидов	11,0	85,27	11,0	84,79	11,0	93,11	10,0	85,29	10,0	85,29	10,0	86,47	10,0	86,47
Отделение профилактики безнадзорности и семейного неблагополучия	12,0	93,87	12,0	93,87	12	105,07	12,0	103,86	12,0	103,86	12,0	104,25	12,0	104,25
Отделение социального обслуживания на дому граждан пожилого возраста и инвалидов № 1	11,85	82,92	12,2	84,97	12,2	92,40	12,2	92,40	12,2	92,40	14,2	107,65	14,2	107,67
Отделение социального обслуживания на дому граждан пожилого возраста и инвалидов № 2	11,7	80,18	11,9	82,36	11,9	89,46	11,9	89,43	11,9	89,43	14,85	111,92	14,85	111,59
Отделение социального обслуживания на дому граждан пожилого возраста и инвалидов № 3	12,1	84,99	12,3	86,32	12,3	93,97	12,3	93,97	12,3	93,97	15,0	113,96	15,0	113,96
Отделение социального обслуживания на дому граждан пожилого возраста и инвалидов № 4	12,05	83,88	11,8	82,64	11,8	89,88	11,8	89,88	11,8	89,87	14,5	109,66	14,5	109,66
Отделение социального обслуживания на дому граждан пожилого возраста и инвалидов № 5	11,9	82,38	11,95	83,38	11,95	90,97	11,95	90,97	11,95	90,97	13,25	99,36	13,25	99,37
Отделение социального обслуживания на дому граждан пожилого возраста и инвалидов № 6	12,0	82,25	12,05	83,03	12,05	90,12	12,05	90,12	12,05	90,12	-	-	-	-
Итого	127,8	996,74	128,25	1 002,07	128,25	1 084,46	128,25	1 084,42	127,2	1 077,07	126,8	1 073,49	126,8	1 072,48