

КОМИТЕТ СОЦИАЛЬНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ КУРСКОЙ ОБЛАСТИ

П Р И К А З

г. Курск

№ 222

«30» 11 2017 г.

Об итогах комплексной ревизии финансово-хозяйственной деятельности областного бюджетного учреждения социального обслуживания «Комплексный центр социального обслуживания населения Тимского района Курской области»

Комплексной ревизией финансово-хозяйственной деятельности областного бюджетного учреждения социального обслуживания «Комплексный центр социального обслуживания населения Тимского района Курской области» за период с 01 января 2015 г. по 30 сентября 2017 г., проведенной ревизионной группой в соответствии с приказами: комитета социального обеспечения Курской области от 24.10.2017 № 185 и областного казенного учреждения «Централизованная бухгалтерия при комитете социального обеспечения Курской области» от 24.10.2017 года № 38 и от 16.11.2017 № 41-К, удостоверения от 24.10.2017 года № 10.2-02-9747, был выявлен ряд нарушений и недостатков.

В нарушение приложений № 1 перечней унифицированных форм первичных учетных документов, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями, утвержденными приказами МФ РФ от 15.12.2010 № 173 и от 30.03.2015 № 52н в ревизуемом периоде прием наличных денежных средств, поступающих от граждан в качестве оплаты за социальные услуги, осуществлялся с применением бланков строгой отчетности до 01.01.2016 года (квитанций, устаревшей формы по ОКУД 0504510), утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.12.2008 № 148н.

В нарушение п. 10 Порядка, утвержденного постановлением Администрации Курской области от 10.12.2014 г № 811-па «Об утверждении размера оплаты за предоставление социальных услуг населению Курской области и порядка ее взимания» (далее «порядок») взимание платы за оказанные услуги осуществлялось позднее 25-го числа месяца, в котором предоставлены услуги;

- в январе в кассу внесена оплата услуг за ноябрь и декабрь 2014 года заведующими отделениями: № 1 Бородиной Н.М. 12.01.2015 года 60 квитанций на сумму 44362,20 руб. и 14.01.2015 года 68 квитанций на сумму

51970,25 руб.; № 2 Полянской В.И. 12.01.2015 года 79 квитанций на сумму 60248,88 руб. и 13.01.2015 года 37 квитанций на сумму 21489,02 руб.; № 3 Медведева Н.Е. 12.01.2015 года 27 квитанций на сумму 23704,03 руб., 13.01.2015 года 100 квитанций на сумму 84207,91 руб. и 15.01.2015 13 квитанций на сумму 10750,61 руб.; № 4 Гололобова Е.В. 14.01.2015 года 53 квитанции на сумму 40629,15 руб.;

- в феврале 2015 года за январь месяц заведующей отделением № 4 Гололобова Е.В. 27.02.2015 года 8 квитанций на сумму 4127,51 руб. и так до 24.04.2015 года.

В нарушение порядка, утвержденного постановлением Администрации Курской области от 10.12.2014 г № 811-па имели место случаи оплаты услуг авансом материально-ответственными лицами.

Выборочной проверкой правильности установления должностных окладов установлено, что в нарушение Приложения к приказу Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации от 17.05.2012 № 559 н «Об утверждении единого квалификационного справочника должностей руководителей, специалистов и служащих, раздел «квалификационные характеристики должностей руководителей и специалистов осуществляющих работы в области охраны труда», раздела 3 приказом директора от 01.04.2016 № 80 л/с на должность специалиста по охране труда 1 категории с 01.04.2016г. была назначена Блинова Д.Д., которая не соответствовала квалификационным требованиям, (должна иметь высшее профессиональное образование по направлению «Техносферная безопасность» или соответствующим ему направлениям подготовки, имея высшее юридическое образование, диплом от 01.07.2013 г. В 2017 году прошла профессиональную переподготовку в ФГБ ОУ высшего образования «Курский государственный университет», с предоставлением диплома от 15.05.2017 по квалификации «специалист по охране труда»;

В нарушение приказа Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 18.11.2013 № 679н «Об утверждении профессионального стандарта «Программист» приказом от 01.04.2016 № 81 л/с на должность ведущего программиста был назначен Свиридов А.А. с 01.04.2016 г, который не соответствовал квалификационным требованиям, т. е. без наличия подтверждающего документа о высшем образовании и подтверждения квалификации. (Диплом бакалавра по освоению программы конструирование и технология электронных средств от 08.06.2016, выданный ФГБОУВО «Юго-Западный государственный университет»).

Проверкой правильности начисления заработной платы установлена недоплата в сумме 9702,65 руб. и переплата в сумме 8732,92 руб. – 5-ти заведующим отделениями, 3-м социальным работникам и ведущему программисту - из-за подсчета баллов не в соответствии с показателями и критериями эффективности за выполнение государственного задания, утвержденными приказом директора, а также недоплата в сумме 77,25 руб. водителю Апалькову В.В. за стаж непрерывной работы и переплата в сумме 52,79 руб. Сапроновой О.Г. за время нахождения в командировке, из-за

неверного расчета среднедневного заработка (приказ № 288 от 09.11.2016) и Числящиеся в журналах операций по состоянию на 01.10.2017г дебиторская задолженность в сумме 147500,28 руб. и кредиторская задолженность в сумме 713284,79 руб., не отражена в отчете, предоставленном в комитет социального обеспечения Курской области.

В нарушение статьи 21 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44 ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее Федеральный закон от 05.04.2013 г. № 44 ФЗ), Приказа Минэкономразвития России и Казначейства России от 31.03.2015 г. № 182/7н «Об особенностях размещения в единой информационной системе или до ввода в эксплуатацию указанной системы на официальном сайте российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2015-2016 годы» (далее - приказ от 31.03.2015 г. № 182/7н) заказчиком (Учреждением) не утвержден и не опубликован в единой информационной системе план-график на 2015 год. В нарушение приказа от 31.03.2015 г. № 182/7н , заказчик разместил план-график размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков на 2016 год с нарушением установленного законодательством срока.

В нарушение части 3 статьи 103 Федерального закона от 05.04.2013 г. 44-ФЗ, п. 12 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками утвержденных Постановлением правительства РФ от 28.11.2013 г. № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащих сведения, составляющую государственную тайну», сведения об исполнении контракта от 15.02.2016 г. № 5350060 (реестровый номер контракта 2462400287016000001) на момент проведения проверки не размещены в реестре контрактов в единой информационной системе в сфере закупок.

В нарушение части 9 статьи 94 Федерального закона от 05.04.2013 г. 44-ФЗ, п. 3 Положения о подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения утвержденного Постановлением правительства РФ от 28.11.2013 г. № 1093 «О порядке подготовки и размещения в ЕИС в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения», информация об оказанной услуге по контракту от 15.02.2016 г. реестровый № 2462400287016000001 с ПАО «Ростелеком» на сумму 23213,73 руб., на момент проведения проверки, не отражены заказчиком в отчете размещаемом в единой информационной системе;

В нарушение п.14 раздела 3 Постановления Правительства РФ от 10.09.2012 г. № 908 «Об утверждении положения о размещении в единой

информационной системе информации о закупке» план закупок на 2015 год размещен в ЕИС позднее 31.12.2014 г.;

В нарушение п. 4.2 Положения о закупках товаров, работ, услуг, утвержденного приказом комитета социального обеспечения Курской области от 24.12.2014 г. № 329, п.14 раздела 3 Постановления Правительства РФ от 10.09.2012 г. № 908 «Об утверждении положения о размещении в единой информационной системе информации о закупке» план закупок на 2016 год Учреждением не утвержден и не размещен в единой информационной системе.

В нарушение Федерального закона Российской Федерации от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» предоставлен отпуск социальному работнику Власовой Т.М. и заведующей отделением Полянской В.И. продолжительностью 28 календарных дней (инвалиды III группы, продолжительность основного отпуска составляет 30 календарных дней). Рекомендовано - оформить необходимые документы на списание основных средств, в соответствии с требованиями Постановления Администрации Курской области от 21.11.2011 № 593-па «Об особенностях списания государственного имущества Курской области».

В связи с вышеизложенным, ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Директору областного бюджетного учреждения социального обслуживания «Комплексный центр социального обслуживания населения Тимского района Курской области» Свиридовой Т.В.

- принять меры по устранению и недопущению в дальнейшей работе выявленных нарушений;

- усилить контроль за правильностью начисления заработной платы;

- усилить контроль за своевременным, правильным и достоверным оформлением первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и отчетности;

- обеспечить исполнение требований постановления Администрации Курской области от 10.12.2014 г № 811-па «Об утверждении размера оплаты за предоставление социальных услуг населению Курской области и порядка ее взимания», с изменениями от 06.05.2015г № 254-па «О внесении изменений в постановление Администрации Курской области от 10.12.2014 г № 811-па «Об утверждении размера оплаты за предоставление социальных услуг населению Курской области и порядка ее взимания»;

- прием на работу специалистов осуществлять в соответствии с квалификационными требованиями соответствующих должностей;

- усилить контроль за выполнением требований Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44 ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

2. В течение 30 дней со дня получения приказа представить в комитет социального обеспечения Курской области информацию о принятых мерах по устранению отмеченных недостатков.

3. Начальнику отдела организации социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов комитета социального обеспечения Курской области Яворской Л.А., начальнику ОКУ «ЦБ при комитете соцобеспечения Курской области» Работниковой С.А. усилить контроль за деятельностью подведомственных комитету учреждений социального обслуживания населения.

4. Контроль за выполнением настоящего приказа возложить на заместителя председателя комитета социального обеспечения Курской области Г.С. Трофимову.

И.о. председателя комитета социального
обеспечения Курской области

 — Л.В.Лунева