

На основании приказа Департамента социального развития Тюменской области от 17.10.2016 №164-ах «О проведении ревизии АУСОН ТО «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних села Омутинское» ревизионной группой (руководитель – главный специалист отдела контроля, оплаты труда и развития внебюджетной деятельности Хильченко Л.А.) проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности, в том числе полноты и качества исполнения государственного задания, в АУСОН ТО «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних с. Омутинское» за период с 01.10.2013 по 01.10.2016 года в соответствии с программой контрольного мероприятия.

Проверка начата: 17 октября 2016 г.  
закончена: 11 ноября 2016 г.

Проверкой установлено:

**Анализ учредительных документов. Наличие соответствующих разрешительных документов. Юридическая экспертиза локальных нормативных актов по основной деятельности**

Учредитель Учреждения - Тюменская область в лице Департамента.

Учреждение создано в соответствии с распоряжением Правительства Тюменской области от 26.11.2007. №1290-рп «О создании автономного учреждения социального обслуживания населения Тюменской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних села Омутинское».

Действующий Устав Учреждения утверждён директором департамента (приказ от 13.01.2009 №2) и согласован Департаментом имущественных отношений Тюменской области (приказ от 13.11.2009 №18-1).

Предметом деятельности Автономного учреждения являются:

- Стационарное социальное обслуживание, направленное на социальную реабилитацию несовершеннолетних и семей «группы особого внимания»;
- Полустанционарное социальное обслуживание, направленное на предоставление социальных услуг детям с ограниченными возможностями;
- Оказание социально-психологических и правовых услуг в сфере социального обслуживания семьи и детей в курируемых территориях;
- Осуществление информационно-аналитической деятельности, методического сопровождения учреждений социального обслуживания курируемых территорий.

Для достижения установленных целей Учреждение осуществляет следующие виды основной деятельности:

- Предоставление социальных услуг семьям с детьми, гражданам, нуждающимся в социальных услугах;
- Обеспечение защиты прав и законных интересов семей, женщин и детей;
- Содействие органам опеки и попечительства в устройстве несовершеннолетних, оказавшихся без попечения родителей;
- Организация социально-реабилитационной деятельности;
- Оказание консультативной помощи;

Предоставление социально –медицинских услуг;

- Предоставление социально-психологических услуг;
- Предоставление социально-педагогических услуг;
- Предоставление социально-правовых услуг;
- Предоставление социально-бытовых услуг;

- Организация отдыха и занятости детей «группы особого внимания»;
- Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних;
- Профилактика социального сиротства, пропаганда семейных форм воспитания;
- Организация и проведение социально-значимых мероприятий;
- Разработка и реализация творческих проектов и программ.

*Наличие правоустанавливающих и правоподтверждающих документов на объекты недвижимого имущества*

Недвижимое имущество (здания, строения сооружения) оформлено на праве оперативного управления в соответствии с действующим законодательством на основании Распоряжения Департамента имущественных отношений Тюменской области №189/06 от 31.03.2008, а именно:

- здание (приют для детей и подростков), назначение: нежилое, 2 – этажный (подземных этажей - о), общая площадь 972 кв.м, адрес объекта: Тюменская область, Омутинский район, с.Омутинское, ул.Юбилейная. д.3 (Свидетельство о государственной регистрации серия 72НК №823481).

Земельный участок с кадастровым номером: 72:13:0101013:0003, расположенный под имущественным комплексом автономного учреждения, общей площадью 6048 кв.м. находится в постоянном (бессрочном) пользовании, на основании Распоряжения администрации Омутинского муниципального района Тюменской области №934-р от 07.10.2008 (Свидетельство о государственной регистрации серия 72 НК № 804206 от 17.11.2008 г.).

**Наличие и соблюдение порядка регистрации заключенных договоров.  
Постановка, организация и ведение договорной работы. Юридическая экспертиза заключенных договоров (выборочно), ведение претензионной работы**

Договорная работа в учреждении ведется на основании Положения о порядке ведения договорной работы, утвержденного приказом директора Учреждения от 14.01.2015 №1. На основании приказа учреждения от 04.05.2016 №45В-од ответственными за ведение договорной работы назначен юрисконсульт.

Выборочной проверкой договоров, заключённых за период с 01.01.2015 год по 01.10.2016 год (44 договора) установлено:

Учреждением допускается осуществление 100% предоплаты за услуги, работы без учёта рекомендаций Департамента от 19.01.2015 №03/264 об исключении из договоров условий о предоплате товаров, работ, услуг. Так, например:

- ✓ договор поставки от 20.04.15 №4-Р5П12985/75, заключенным с ЗАО «Айти Партнёр» на поставку принтера;
- ✓ договор возмездного оказания услуг от 28.04.2015 №158/81 с АУ ТО ДПО «Семья» на обучение специалиста;
- ✓ договор на поставку товаров от 20.06.2015 №44/113А, заключённым с ИП «Кузнецова Н.Н.» на поставку автозапчастей.

В нарушение ст.432 Гражданского Кодекса РФ в отдельных договорах отсутствуют существенные условия договора (спецификация, которая является неотъемлемым приложением к договору) - договор от 01.10.2015 №171 с ИП Кабиева на поставку продовольственных товаров, договор от 19.02.2014 №29 с ИП Джамалиевым на поставку продовольственных товаров, договор поставки от 01.05.2015 №84, от 16.06.2015 №107 с ИП «Набиев», договор от 01.07.2015 3126 с ИП Шабанов М.А. на поставку продовольственных товаров.

*Судебные материалы за 2015-2016 годы:*

- Решением Арбитражного суда Тюменской области от 02.11.2015 по делу №А70-9230/2015 иски требования Учреждения удовлетворены частично. Договор

№35 от 18.10.2012 расторгнут. С ООО «Мастер» в пользу учреждения, истребована неустойка по договору.

- Решением Омутинского районного суда Тюменской области от 26.02.2016 требования Можяевой Н.Н. к АУСОН ТО «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних села Омутинское» о восстановлении на работе, взыскании заработной платы за время вынужденного прогула удовлетворены.

**Наличие соответствующих разрешительных документов на услуги, оказываемые учреждением (лицензии, сертификаты), соблюдение сроков и порядка лицензирования**

Медицинская деятельность осуществляется в соответствии с лицензией, выданной Департаментом здравоохранения Тюменской области от 10.04.2015 №ЛО-72-01-001846 (лицензия выдана бессрочно).

Приложение №1 к лицензии № ЛО-72-01-001846 от 10.04.2015 (Серия ЛО №007846). Работы (услуги) выполняемые при оказании первичной, в том числе доврачебной, врачебной и специализированной, медико-санитарной помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги): при оказании первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: медицинскому массажу, сестринскому делу в педиатрии; при оказании первичной врачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: организации здравоохранения и общественному здоровью.

При проведении медицинских осмотров, медицинских освидетельствований и медицинских экспертиз организуются и выполняются следующие работы (услуги): при проведении медицинских осмотров по: медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым).

**Постановка и ведение бухгалтерского учёта**

Бухгалтерский учёт в Учреждении регламентирован:

- Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ (далее - Федеральный закон №402-ФЗ);
- приказом Минфина РФ от 01.12.2010 №157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» (далее - Инструкция №157н);
- приказом Минфина РФ от 23.12.2010 №183н «Об утверждении планов счетов бухгалтерского учета автономных учреждений и инструкции по его применению» (далее - Инструкция №183н);
- приказом Минфина РФ от 01.07.2013 №65н «Об утверждении указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации» (далее - Указания №65н);
- приказом Минфина РФ от 15.12.2010 №173н «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 академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и Методических указаний по их применению» (далее - Методические указания №173н);
- приказом Минфина РФ от 30.03.2015 №52н «Об утверждении форм первичных учётных документов и регистров бухгалтерского учёта, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными

- (муниципальными) учреждениями и Методических указаний по их применению»;
- положением «О порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой банка России на территории Российской Федерации», утвержденным Указанием ЦБ РФ от 12.10.2011 №373-п (далее - Положение №373-п).
  - указанием от 11.03.2014 №3210-У «О порядке ведения кассовых операций лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства», утвержденным Центральным Банком Российской Федерации;
  - Федеральным законом РФ от 22.05.2003 №54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платёжных карт»;
  - Учетной политикой, утвержденной приказом руководителя Учреждения: на 2015 год приказ от 31.12.2014 №141-од и на 2016 год приказ от 29.12.2015 №161.

### ***Экспертиза учётной политики в части соблюдения требований законодательства***

В целях организации и ведения бухгалтерского учета, в соответствии с обязательством, предусмотренным Федеральным законом №402-ФЗ, Учреждением сформирована Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета.

В Учреждении учетная политика на 2016 год утверждена приказом от 29.12.2015 года №161.

Принятая учетная политика Учреждения обеспечивает целостность системы бухгалтерского и налогового учета, то есть охватывать все вопросы, связанные с учетным процессом, в том числе организационные и методологические.

В нарушение п.5 ст.8 Федерального закона №402-ФЗ принятая учетная политика применяется не последовательно из года в год, с последующим внесением в нее в установленном порядке необходимых изменений и дополнений, а ежегодно, в связи с чем, невозможно провести сопоставимость отражения изменений законодательства РФ и нормативных актов органов, осуществляющих регулирование бухгалтерского учета.

Следует отметить, что не все изменения, внесенные приказом Минфина РФ №89н, отражены в учетной политике. В рабочий план счетов бухгалтерского (бюджетного) учета учреждения, являющимся приложением к учетной политике, не добавлены забалансовые счета 27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)», 30 «Расчеты по исполнению денежных обязательств через третьих лиц».

В нарушение ст.4 и ст.5 Федерального закона №402-ФЗ в целях равномерного отнесения предстоящих расходов и платежей на расходы текущего отчетного периода Учреждение не формирует резерв на выплату отпускных. Все расходы, начисленные в текущем отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам, списываются по правилам п. 302.1 Инструкции №157н.

В рамках формирования учетной политики необходимо предусмотреть механизм закрытия счетов бухгалтерского учета по окончании года, связанных с осуществлением деятельности учреждения. При этом закрытие счетов бухгалтерского учета в части деятельности учреждения по выполнению задания на бесплатной основе (счет 410960200), по оказанию платных услуг в рамках выполнения задания и в рамках осуществления приносящей доход деятельности (счет 210960200).

### ***Достоверность бухгалтерской отчетности***

При проведении анализа бухгалтерской отчетности в части правильности и полноты заполнения показателей, предусмотренных в формах отчетности, а также согласованности взаимосвязанных показателей, приведенных в отдельных формах, между собой и с балансом, а также правильности арифметических подсчетов нарушений не установлено.

Требования, предъявляемые к составлению бухгалтерской отчетности, установленные приказом Минфина РФ от 25.03.2011 №33н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления отчетности государственными (муниципальными бюджетными и автономными) учреждениями» Учреждением соблюдаются.

### ***Ревизия кассовых и банковских операций***

В соответствии с Указанием от 11.03.2014 №3210-У, лимиты остатка наличных денежных средств в кассе на 2014 – 2016 годы утверждены приказами директора Учреждения. Превышения лимита остатка наличных денежных средств за проверяемый период по кассовым документам не установлено.

Наличные расчеты с населением в Учреждении организованы с применением контрольно-кассового аппарата. Выборочной проверкой полноты и своевременности оприходования в кассу Учреждения денежных средств, полученных от оказания платных услуг путем сверки Х-отчетов ККМ, кассовой книги и приходно-кассовых ордеров отклонений не установлено.

Инвентаризацией наличных денежных средств, хранящихся в кассе Учреждения по состоянию на 02.11.2016 излишек и недостач не установлено.

При ведении банковских операций открытие и ведение лицевых счетов произведено в соответствии с приказом Департамента финансов Тюменской области от 28.12.2007 №70-о «Об утверждении порядка открытия и ведения лицевых счетов».

Движение денежных средств на лицевом счете соответствует данным выписок Департамента финансов Тюменской области, данным журнала операций с безналичными денежными средствами.

Безосновательных перечислений, в том числе не подтвержденных договорами, счетами и другими подтверждающими документами, не установлено.

### ***Учет денежных документов***

Учетной политикой Учреждения предусмотрено, что в составе денежных документов учитываются почтовые марки, почтовые маркированные конверты и др.; которые следует учитывать в кассе учреждения по фактической стоимости приобретения.

В соответствии с требованиями Инструкции №183н учет денежных документов в бухгалтерском учете организован на счете 020135000 «Денежные документы».

### ***Проверка обоснованности начисления заработной платы, отпускных, стимулирующих выплат. Проверка соблюдения трудового законодательства при осуществлении расчетов с работниками***

Система оплаты труда в Учреждении регламентирована:

- ✓ Коллективным договором на 2015-2017 годы, подписанным руководителем Учреждения и председателем первичной профсоюзной организации 01.04.2015 и зарегистрированным в администрации Омутинского муниципального района 01.10.2015 №154 (далее – Коллективный договор);
- ✓ Правилами внутреннего трудового распорядка, утвержденными директором Учреждения от 31.12.2014, не являющимися приложением в Коллективному договору (далее – Правила трудового распорядка);
- ✓ Положением о системе оплаты труда, премировании и материальном стимулировании работников АУ СОНТО «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних села Омутинское», утвержденным приказом директора Учреждения от 12.01.2015 №6а-од (далее – Положение об оплате труда), не являющимся приложением к Коллективному договору;
- ✓ Положением об оказании дополнительных (платных) социальных услуг, утвержденным приказом директора Учреждения от 12.01.2015 №6а-од;

- ✓ Штатными расписаниями Учреждения, утвержденными директором Учреждения;
- ✓ Трудовыми договорами, заключенными с работниками.

По состоянию на 01.10.2016 года

- штатная численность составляет 79,65 штатных единиц;
- фактически занято – 76,15 ставок, в том числе 1,5 шт. ед. внешним совместителем и 3,4 ставок внутренним совместительством;
- вакантно 3,5 шт. ед.;
- фактически работает 79 человек, в том числе 5 человек находятся в отпуске по уходу за ребенком, в отпуске по беременности и родам и 2 внешних совместителя.

В нарушение Приказа Департамента от 25.12.2012 №503-п «Об областных базовых учреждениях отрасли «Социальная политика» (Приложение №4), перечень должностей, осуществляющих организационно-методическую, информационно-аналитическую деятельность, контрольные мероприятия, в базовых учреждениях, и которым должна быть установлена надбавка за особые условия труда в размере 30%, не соответствует перечню должностей, установленных штатным расписанием.

Имеет место начисление доплаты, не предусмотренной локальными актами Учреждения. Так, согласно приказом Учреждения от 14.04.2015 №48-од и расчетным ведомостям за IV квартал 2015 года отдельным работникам произведено начисление доплаты за методическое объединение за счет средств субсидии на выполнение государственного задания.

Коллективным договором и Правилами трудового распорядка для отдельных работников (воспитатели, медицинские работники, сторожи - вахтеры) установлен суммированный учет рабочего времени. При этом учетный период данными локальными актами не установлен.

Проверкой отработки рабочего времени сменными работниками (повара и сторожа) за IV квартал 2015 года установлено:

В нарушение Трудового кодекса РФ:

- ✓ в единичном случае имеет место превышение допустимого количества сверхурочных часов в год (ст.99). Так, поваром только за квартал превышен предел сверхурочных часов, установленный на год (120 часов в год);
- ✓ в единичном случае установлена работа в несколько смен подряд (ст.103). Так, согласно табелю учета рабочего времени в декабре 2015 года поваром отработано 8 смен подряд (с 11.12 по 18.12).

Проверкой начисления заработной платы сменным работникам установлено некорректное начисление доплаты за работу в сверхурочное время, Так, за IV квартал 2015 год недоплата составила 14,9 тыс.руб., переплата 1,1 тыс.руб. В ходе проверки недоплата доначислена, переплата удержана.

Премияльный фонд Положением об оплате труда предусмотрены следующие выплаты стимулирующего характера (пункт 6):

- премирование по итогам работы за определенный период (месяц, квартал, год);
- единовременное премирование за работу, не связанную с выполнением должностных обязанностей, а также к праздничным и юбилейным датам.

В соответствии с п. 6.5 и 6.7 Положения об оплате труда 2016 года премирование по итогам работы за месяц устанавливается в процентном отношении от должностного оклада на основании предложений руководителей структурных подразделений, а единовременные премии выплачиваются в абсолютном размере (п.6.9).

В нарушение пункта 6.5 Положения об оплате труда имеет место установление размера премии по итогам работы за год в твердой денежной сумме (приказ учреждения от 21.12.2015 №319-к).

Согласно п.6.9.2 Положения об оплате труда минимальный размер единовременной премии составляет 500,0 руб., в то время как приказами Учреждения допускается установление премии меньше минимального значения – от 70,0 руб.

Оплата труда директора Учреждения осуществляется на основании трудового договора от 09.07.2013 №5.

Премирование директора производится на основании приказов Департамента. Проверкой начисления премиальных выплат, за счет субсидии выделенной на выполнение государственного задания, директору Учреждению за период с 2014 года по сентябрь 2016 года установлена переплата в сумме 3,0 тыс. руб. за I квартал 2016 года, обусловленная неправильным применением месячного фонда оплаты труда руководителя. В ходе проверки нарушение устранено.

Учреждением в 2014-2016 годах заключались договоры возмездного оказания услуг с физическими лицами. Финансирование на оплату вознаграждений по договорам гражданско-правового характера осуществлялось как за счет средств субсидии на выполнение государственного задания, так и за счет средств, полученных от предпринимательской деятельности.

В нарушение раздела V Указаний №65н начисление и выдача вознаграждения исполнителям за оказанные услуги отражались на счете «030211000 – расчеты по заработной плате» и «030213000 – начисления на заработную плату». Общая сумма начисленных вознаграждений по договорам возмездного оказания услуг за 2014 - 2016 годы составила 988,7 тыс. руб., в том числе за счет средств субсидии на выполнение государственного задания 112,4 тыс. руб. В ходе проверки нарушение в части начисления вознаграждений по договорам ГПХ за 2016 год устранено (бухгалтерская справка от 11.11.2016).

Кроме того, в отдельных случаях предмет договора ГПХ (2014-2016 годы) по функциональным признакам соответствует должностным обязанностям работников, занятых или вакантных единиц штатного расписания, на общую сумму 102,6 тыс. руб.

***Проверка обоснованности расчетов с контрагентами. Реальность дебиторской и кредиторской задолженности. Полнота и своевременность проведения инвентаризации взаиморасчетов***

Ведение взаиморасчетов с контрагентами Учреждения осуществляется в соответствии с действующим законодательством, локальными нормативными актами и заключенными договорами.

В нарушение ст.11 Федерального закона №402-ФЗ Учреждением перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год инвентаризация финансовых обязательств с налоговыми органами не проведена.

Согласно данным бухгалтерских регистров (журналам операций по расчетам с поставщиками и иными контрагентами №3, 4, 5, 6, 8) по состоянию на 01.01.2016 года числится:

✓ дебиторская задолженность на общую сумму 234,5 тыс.руб. Данная задолженность является текущей и связана с исполнением договорных обязательств.

✓ кредиторская задолженность на общую сумму 42,4 тыс.руб. Данная задолженность является текущей.

Данные журналов операций по расчётам с поставщиками и иными контрагентами соответствуют данным главной книги.

В нарушение п.187 Инструкции №183н Учреждением некорректно отнесены расходы по ОСАГО. Так:

✓ Учреждением в 2015 году заключен договор страхования с ООО «Национальная страховая группа – «Росэнерго» по ОСАГО на сумму 6,0 тыс. руб. В бухгалтерском учете расходы ОСАГО отражены в полном объеме по счету 410960000, следовало отразить на счете 440150000 «Расходы будущих периодов» с постепенным списанием расходов в равных долях на счет 410970000;

✓ в 2016 году расходы по ОСАГО (ООО «Национальная страховая группа – «Росэнерго») на общую сумму 5,7 тыс. руб. в бухгалтерском учете в полном объеме отражены по счету 410980000, следовало отразить на счете 440150000 «Расходы

будущих периодов» с постепенным списанием расходов в равных долях на счет 410970000.

**Проверка соблюдения порядка выдачи денежных средств под отчет, полноты предоставления отчетов по выданным под отчет денежным средствам**

В нарушение п.11 постановления Правительства РФ от 13.10.2008 №749 «Об особенностях направления в служебные командировки» не в полном объеме возмещаются суточные расходы. Общая сумма не возмещенных суточных расходов за 2015 и 2016 годы составила 2,6 тыс. руб. В ходе проверки нарушение устранено.

Кроме того, в нарушение постановления Губернатора Тюменской области от 30.12.2010 №88 « О внесении изменений в Постановление от 29.10.1999 №240» и Учетной политики Учреждением в 2014 году имеет место превышение размера суточных расходов за счет средств субсидии на выполнение государственного задания. Общая сумма необоснованно возмещенных суточных расходов за 2014 год составила 2,4 тыс. руб. В ходе проверки нарушение устранено.

**Проверка своевременности и полноты оприходования, сохранности и обоснованности списания и постановки учета ТМЦ, в том числе основных средств, ГСМ, мягкого инвентаря, хозяйственных материалов, продуктов питания, и т.д. Инвентаризация материальных ценностей**

В Учреждении перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей (Приказ от 01.10.2015 №82 «О проведении инвентаризации»). По результатам инвентаризации излишек и недостачи не установлено.

**Учет основных средств**

Учет объектов основных средств, групп объектов основных средств ведется в инвентарных карточках.

На основании приказа Департамента имущественных отношений Тюменской области от 30.04.2015 №320/06 «О закреплении имущества» Учреждению передано в оперативное управление имущество в виде внешнего карт-ридера в количестве 1 шт. стоимостью 0,9 тыс. руб. В нарушение п.53 Инструкции №157н данное имущество в бухгалтерском учете числится на счете 01050000 – материальные запасы.

Списание объектов основных средств из числа особо ценного движимого имущества произведено на основании приказа Департамента от 09.12.2015 №622-п.

В нарушение п.4 ст.10 Федерального закона РФ от 25.04.2002 №40-ФЗ «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельцев транспортных средств» при досрочном прекращении договора обязательного страхования (передача транспортного средства по приказу Департамента от 26.10.2015 №546-п) Учреждение не воспользовалось правом возврата части страховой премии в размере доли страховой премии, приходящийся на не истекший срок действия договора (за ноябрь и декабрь 2015 года) в сумме 1,4 тыс. руб.

Имеет место списание объектов основных средств без распорядительного акта Учреждения, а также без проведения экспертизы, подтверждающей нецелесообразность проведения ремонтных работ и замены комплектующих или запасных частей. Так:

№ п/п	Наименование объекта основных средств	Реквизиты акта о списании материальных запасов	Количество, шт.	Стоимость списанного имущества, тыс.руб.
1	Монитор	От 31.12.2015 №280	1	8,4
2	Принтер цветной струйный Epson L110	От 31.12.2015 №281	1	12,5
3	Перфоратор2	От 20.10.2015 №223	1	7,8

Установлено неиспользуемое имущество: автомобиль ГАЗ-А63R42 стоимостью 1636,0 тыс. руб., мотоциклы в количестве 2 ед. общей стоимостью 67,0 тыс. руб.

#### *Учет материальных запасов*

В соответствии с п.9, п.32 Инструкции №183н товарно-материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости на основании первичных учетных документов (товарные накладные, счета-фактуры).

Отпуск материальных запасов материально – ответственным лицам со склада производится на основании первичных учетных документов: требование - накладная, ведомость на выдачу товаров, меню-требования на выдачу продуктов питания.

Выбытие товарно-материальных ценностей производится на основании меню-требований на выдачу продуктов питания, актов о списании материальных запасов, актов о списании мягкого и хозяйственного инвентаря, путевых листов. Акты подписаны комиссией Учреждения по выбытию активов и утверждены директором Учреждения.

Учреждением не обеспечена сохранность материальных запасов и эффективность расходования денежных средств, направленных на их приобретение. Так:

✓ Выборочной инвентаризацией материальных ценностей установлены излишки на общую сумму 109,4 тыс. руб. и недостача на общую сумму 9.0 тыс. руб. В ходе проверки излишки оприходованы, недостача удержана.

✓ Согласно Актам о списании материальных запасов от 13.10.2015 №209 и от 31.12.2015 №283 списаны овощи («пришли в негодность, гниение») в количестве 28,6 кг на общую сумму 1,0 тыс.руб. При этом, в нарушение п.112 Инструкции №157н выбытие материальных запасов по основанию их списания в результате потерь производилось без одновременного предъявления к виновным лицам сумм причиненных ущербов.

✓ В нарушение Инструкции №157н:

○ на мягком инвентаре отсутствуют штампы, наносимые несмываемой краской без порчи внешнего вида предмета, с указанием наименования учреждения, а при выдаче предметов в эксплуатацию не производится дополнительная маркировка с указанием года и месяца выдачи их со склада (п.118);

○ не организован аналитический учет материальных запасов по их группам (видам), наименованиям, сортам и количеству, в разрезе материально ответственных лиц и местам хранения. Так, мягкий инвентарь, находящийся в эксплуатации и на складе (новый мягкий инвентарь), числится на одном материально ответственном – кастелянше (п.119);

✓ В нарушение п.2 ст.9 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» принимаются к учету первичные документы без обязательных реквизитов. Так, приняты к учету акты о списании материальных запасов, оформленные ненадлежащим образом: отсутствуют нормы расхода материалов, назначение расходов, в отдельных случаях отсутствует заключение комиссии (от 31.10.2015 №245, от 30.11.2015 №255, от 31.10.2015 №241, от 18.11.2015 №251, от 07.12.2015 №263 и т.д.).

✓ В нарушение п.34 Инструкции №183н при списании мягкого инвентаря не приходится ветошь.

#### **Анализ исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности Учреждения 2015 год**

План финансово-хозяйственной деятельности составлен в соответствии с Приказом Минфина РФ от 28.07.2010 №81н «О требованиях к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения и приказа ДСР ТО от 25.12.2014 №570-п «Об утверждении порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности автономных учреждений.

В соответствии со ст.11, ст.13 Федерального закона от 03.11.2006 №174-ФЗ «Об автономных учреждениях» планы финансово-хозяйственной деятельности на 2015 утверждены приказами директора учреждения, согласованы наблюдательным советом Учреждения. Изменения, вносимые в планы финансово-хозяйственной деятельности, также производились с учетом заключений наблюдательного совета Учреждения.

На 2015 год запланирована и фактически осуществлена деятельность по двум видам финансового обеспечения (деятельности): субсидия на выполнение государственного задания, приносящая доход деятельности. Учреждением ведётся раздельный учёт доходов по видам деятельности в автоматизированной бухгалтерской программе «Парус».

План финансово-хозяйственной деятельности на 2015 год утверждён с учётом заключения наблюдательного совета (протокол от 30.12.2014 №18) на общую сумму 36358,9 тыс. руб.

Учреждением в течение года проведена корректировка плана финансово-хозяйственной деятельности по средствам от приносящей доход деятельности в сторону уменьшения доходной части на 1207,7 тыс. руб. Кроме того по средствам от приносящей доход деятельности проведены 3 передвижки на 261,0 тыс.руб.

Сводный план финансово – хозяйственной деятельности утверждён с учётом заключения наблюдательного совета Учреждения от 23.12.2015 года №14 в сумме **34605,1 тыс. руб.**, в том числе:

- за счет средств субсидии на финансовое обеспечение государственного задания – 32575,6 тыс. руб., в том числе остаток прошлых лет 1128,6 тыс. руб.;
- за счет средств, полученных от приносящей доход деятельности –2029,5 тыс.руб. руб., в том числе остаток прошлых лет в сумме 44,9 тыс. руб.;

В соответствии с приказом Минфина РФ «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» от 25.03.2011 №33н (далее - Инструкция №33н) Учреждением ежеквартально, по состоянию на отчетные даты, составлялись отчеты об исполнении Учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737) (далее - Отчёт) в разрезе видов финансового обеспечения деятельности.

Согласно Отчету (в разрезе видов финансового обеспечения) исполнение плановых назначений:

✓ по доходам составило 99,9% (33382,8 тыс. руб.) к уточнённому плановому назначению, что соответствует «Отчёту о состоянии лицевого счёта бюджетного/автономного учреждения» с 1 января 2015 года по 31 декабря 2015 года, в том числе:

- субсидии на финансовое обеспечение государственного задания исполнение составило 100 % (31446,9 тыс.руб.);
- средств, полученных от приносящей доход деятельности 97,6 % (1935,9 тыс.руб.);

✓ по расходам составило 96,7% или 32330,0 тыс. руб. к уточнённому плановому назначению, в том числе:

- субсидии на финансовое обеспечение государственного задания исполнение составило 93,2% (30351,3 тыс. руб.);
- средств, полученных от приносящей доход деятельности, исполнение составило 97,4% или 1978,7 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2015 года остаток денежных средств на лицевом счёте составил 2226,5 тыс. руб., в том числе:

- ✓ средства от приносящей доход деятельности –2,2 тыс.руб.;
- ✓ субсидия на финансовое обеспечение государственного задания — 2224,3 тыс. руб., что соответствует данным главной книги.

Имеет место заключение договоров в 2015 и 2016 годах с иными организациями на проведение Учреждению праздничных мероприятий, посвященных профессиональному дню (Дню соцработнику). Общая сумма средств от приносящей доход деятельности, направленных на организацию праздничного мероприятия составила 11,9 тыс. руб. В то время как Учреждение в соответствии с Уставом осуществляет деятельность по организации и проведению праздничных мероприятий. Кроме того планом финансово-хозяйственной деятельности на 2015-2016 год данные расходы не предусмотрены. Данный факт отражает неэффективное использование денежных средств.

### **Экспертиза коллективного договора и иных локальных актов, регламентирующих вопросы оплаты труда и премирования на соблюдение требований трудового законодательства**

Анализом Коллективного договора, Правил трудового распорядка и Положения об оплате труда установлено:

- пунктом 5 Положения об оплате труда 2016 года предусмотрена доплата за ордена, медали и почетные звания, а также за имеющуюся ученую степень. Кроме того, определено, что доплата устанавливается в соответствии с действующим законодательством. Однако, в правовой информационной системе «Консультант+» не найдено ни одного нормативного документа, регламентирующего установление доплаты за имеющиеся ордена, медали и почетные звания в сфере социального обслуживания населения;
- некорректное изложение отдельных норм трудового законодательства. Так, согласно пункту 5.4.1 Положения об оплате труда 2016 года оплата за работу в ночное время производится «из расчета 50% должностного оклада», тогда как ст.154 Трудового кодекса РФ предусматривается оплата в % от часовой ставки;
- пункт 5.4.5 Положения об оплате труда 2016 года не предусмотрено право на компенсацию работы сверхурочно с предоставлением дополнительного времени отдыха, но не менее времени, отработанного сверхурочно;
- п.4.6 Коллективного договора предусматривает предоставление улучшенных отдельных социальных гарантий относительно трудового законодательства в части оплаты краткосрочных отпусков, при этом источник финансирования данных гарантий локальным актом не определен. Фактически данные краткосрочные отпуска предоставляются за счет средств субсидии, выделенной на выполнение государственного задания.

### **Проверка постановки учета количественных показателей государственного задания и полноты исполнения доведенных государственными заданиями количественных показателей за 2015 год**

#### *Количественные показатели государственного задания*

Государственное задание на 2015 и на плановый период до 2017 года доведено Учреждению приказом Департамента от 29.12.2014 №578-п. Объем задания составляет:

#### **Предоставление социальных услуг в полустационарной форме социального обслуживания (дневное пребывание)**

- дети - инвалиды в возрасте от 0-х до 18 лет, признанные нуждающимися в обслуживании в полустационарной форме (Получатели услуг 1);
- дети в возрасте от 0 до 3 лет с ограниченными возможностями здоровья, признанные нуждающимися в обслуживании в полустационарной форме (Получатели услуг 2).

#### **Предоставление социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания семей**

- Несовершеннолетние (в возрасте от 3 до 18 лет), признанные нуждающимися в социальном обслуживании в связи с наличием у них обстоятельств, ухудшающих или способных ухудшить условия жизнедеятельности (Получатели услуг 4).

Количество мест для Получателей услуг 3 – 15 мест.

Количество обслуженных Получателей услуг 3 – не менее 180 человек в год.

- Женщины (родители), признанные нуждающимися в социальном обслуживании в связи с наличием у них следующих обстоятельств, ухудшающих или способных ухудшить условия жизнедеятельности (Получатели услуг 4).

Количество мест для Получателей услуг 4 – 1 место.

Количество обслуженных Получателей услуг 4 – не менее 12 человек в год.

**Предоставление срочных социальных услуг:**

- ✓ несовершеннолетние и семьи с детьми, нуждающиеся в оказании неотложной помощи, в связи с наличием у них обстоятельств, которые ухудшают или могут ухудшить условия их жизнедеятельности, предусмотренных статьей 15 Федерального закона от 28 декабря 2013 г. № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» и (или) постановлением Правительства Тюменской области от 11.09.2014 № 487-п «Об утверждении перечня иных обстоятельств, при наличии которых гражданин признается нуждающимся в социальном обслуживании», а также гражданам, нуждающимся в предоставлении установленных действующим законодательством мер социальной поддержки, в том числе «группы особого внимания» (далее - Получатели услуг 5);

- ✓ дети - сироты, дети, оставшиеся без попечения родителей, лица из числа детей - сирот и детей, оставшихся без попечения родителей (далее - Получатели услуг 6);

Объем задания Получателям услуг 5,6 составляет:

Социально – медицинские услуги не менее 9 500 услуг в год;

Социально - правовые услуги не менее 2 000 услуг в год;

Социально - бытовые услуги не менее 150 услуг в год;

Социально-психологические услуги не менее 20 000 услуг в год;

Социально-педагогические услуги не менее 9 350 услуг в год.

Общее количество услуг в год не менее 41 000 услуг.

**Предоставление иных услуг:** курируемые учреждения социального обслуживания населения Армизонского, Бердюжского, Голышмановского, Омутинского, Упоровского, Юргинского районов, Заводоуковского городского округа.

Объем задания составляет:

Организационно-методические – 4 ед., в т.ч.:

- количество стажерских площадок – 4 ед.,

Информационно-аналитические – не менее 44 ед.

Услуги по сопровождению социальных технологий – не менее 33 ед., в т.ч.

- количество методических дней – 4 ед.,

- количество консультаций – 16 ед.,

- проведение мониторингов, анализа и корректировки методик реализации технологий – 12 ед.,

- разработка технологий – 1 ед.

*Постановка учёта количественных показателей*

Для учета количественных показателей государственного задания ведутся следующие документы:

**Предоставление социальных услуг в полустационарной форме социального обслуживания (дневное пребывание)**

• Журнал регистрации заявлений и учета решений о полустационарном социальном обслуживании (прошит, пронумерован, скреплен печатью Учреждения и подписью директора) – ведется заведующей отделением дневного пребывания с ограниченными возможностями здоровья.

• Приказы Учреждения «По приему и убытию детей отделения дневного пребывания с ограниченными возможностями здоровья» - заведующей отделением ежемесячно подготавливаются проекты приказов о приеме и выводе детей -

инвалидов в отделение дневного пребывания несовершеннолетних с ограниченными возможностями здоровья согласно спискам.

- Журнал регистрации приказов (прошит, пронумерован, скреплен печатью Учреждения и подписью директора) – ведется заведующей отделением.

- Список детей, пребывающих в отделении дневного пребывания – составляются заведующей отделением.

- Журнал учета посещаемости детьми отделения дневного пребывания – ведется специалистом по реабилитационной работе.

- Личные дела детей, пребывающих в отделении дневного пребывания – ведутся заведующей отделением.

- Журнал регистрации договоров на полустационарное социальное обслуживание (прошит, пронумерован, скреплен печатью Учреждения и подписью директора) – ведется заведующей отделением дневного пребывания с ограниченными возможностями здоровья.

Ведение вышеуказанной документации закреплено в должностных инструкциях данных специалистов.

#### Предоставление социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания семей

- Журнал движения несовершеннолетних отделения реализации программ социальной реабилитации (прошит, пронумерован, скреплен печатью и подписью специалиста по кадрам) - ведется заведующей отделением социальной реабилитации, специалистом по социальной работе

- Журнал движения родителей отделения реализации программ социальной реабилитации (прошит, пронумерован, скреплен печатью и подписью специалиста по кадрам) - ведется заведующей отделением социальной реабилитации, специалистом по социальной работе.

- Журнал регистрации приказов учреждения по приему, убытию и перемещению детей и семей.

- Списки несовершеннолетних с полными анкетными данными

- Личные дела детей, находящихся в отделении – формируются специалистом по социальной работе.

Ведение вышеуказанной документации закреплено в должностных инструкциях заведующего отделением реализации программ социальной реабилитации (стационар), специалиста по социальной работе.

#### Предоставление срочных социальных услуг

Оказание социально-медицинских, социально-правовых, социально-бытовых, социально-психологических, социально-педагогических услуг в сфере социального обслуживания населения.

Для учета вышеуказанных количественных показателей государственного задания ведутся следующие документы:

- Журнал регистрации заявлений и учета актов по оказанию срочных социально-медицинских услуг (прошит, пронумерован, скреплен печатью и подписью директора) – ведется заведующей приемного отделения.

- Журнал учёта обращений клиентов Центра на «Телефон доверия» (прошит, пронумерован, скреплен печатью и подписью директора) - ведется заведующей отделением срочной социальной помощи, педагогами-психологами, специалистами по социальной работе.

- Журнал учёта обращений клиентов Центра на Интернет «Доверие» (прошит, пронумерован, скреплен печатью и подписью директора) - ведется заведующей отделением срочной социальной помощи, педагогами-психологами, специалистами по социальной работе.

- Журнал регистрации заявлений и учета актов по оказанию срочных социальных услуг (групповая и индивидуальная работа) (прошит, пронумерован, скреплен печатью и подписью директора) – ведется заведующей отделением срочной социальной помощи, специалистом по социальной работе.

Рекомендуемая форма:

**Информация по результатам проверки наименование объекта контроля,  
проведенной наименование контролирующего органа**

В соответствии с планом проверок на 201 год /  
приказом/распоряжением № от , письмом № от  
наименование контролирующего органа проведена проверка по вопросу  
\_\_\_\_\_ в учреждении за период с \_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_.

По материалам проверки составлена справка/акт/распоряжение с  
изложением нарушений и замечаний, а так же рекомендаций по устранению  
нарушений и установлением сроков устранения. Нарушения устранены в ходе  
проверки / Нарушения будут устранены в установленные сроки.

- Журнал учёта выданных свидетельств о прохождении подготовки лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребёнка, оставшегося без попечения родителей на территории Тюменской области (прошит, пронумерован, скреплен печатью и подписью директора) – ведется заведующей отделением срочной социальной помощи, специалистом по социальной работе.

- Журнал учёта заявлений граждан о желании пройти подготовку кандидатов в приёмные родители (прошит, пронумерован, скреплен печатью и подписью директора) – ведется заведующей отделением срочной социальной помощи, специалистом по социальной работе

- Заявления, акты по оказанию срочных услуг (акции, информационные компании) - ведутся заведующей отделением срочной социальной помощи, педагогами – психологами, специалистами по социальной работе.

Ведение вышеуказанной документации закреплено в должностных инструкциях данных специалистов

Предоставление иных услуг:

Для учета количественных показателей государственного задания ведутся следующие документы:

Оказание организационно-методических услуг:

- Программы, списки участников, содержание зональных стажерских площадок – ведутся специалистом отделения срочной социальной помощи.

Ведение вышеуказанной документации закреплено в должностных инструкциях данных специалистов.

Оказание информационно-аналитических услуг:

Отчетная документация формируется согласно установленному перечню и срокам их предоставления по зональному принципу (Армизонский, Бердюжский, Голышмановский, Омутинский, Упоровский, Юргинский районы, Заводоуковский городской округ). Сбор и обработка информации о деятельности закрепленных по государственному заданию учреждений социального обслуживания населения Омутинского межтерриториального центра (курируемых учреждений социального обслуживания) в сфере социального обслуживания семьи и детей, осуществляют специалисты отделения срочной социальной помощи.

Ведение вышеуказанной документации закреплено в должностных инструкциях данных специалистов.

Услуги по сопровождению социальных технологий:

- Программы, списки участников, содержание методических дней, консультаций – ведется специалистом отделения срочной социальной помощи.

Отчетная документация формируется согласно установленному перечню и срокам их предоставления по зональному принципу (Тюменская зона, Ишимская зона, Тобольская зона, Омутинская зона). Сбор и обработка информации о деятельности Учреждений Юга Тюменской области по реализации инновационных технологий осуществляют специалисты отделения срочной социальной помощи.

Ведение вышеуказанной документации закреплено в должностных инструкциях данных специалистов.

Услуги приемного отделения:

- Журнал учета лиц, находящихся в Учреждении (прошит, пронумерован, скреплен печатью и подписью директора) – ведется медицинскими сестрами приемного отделения.

Ведение вышеуказанной документации закреплено в должностных инструкциях данных специалистов.

***Полнота исполнения доведенных государственным заданием количественных показателей с подтверждением отчетных данных первичными учетными документами и проверка учета количественных показателей***

*Полустационарное социальное обслуживание (дневное пребывание)*

Учет численности клиентов, находящихся на полустационарном обслуживании в Учреждении ведётся заведующей отделением дневного пребывания несовершеннолетних с ограниченными возможностями здоровья (на 10 мест). Ежемесячно осуществляется набор детей в группу, формируется список. Несовершеннолетние зачисляются на полустационарное обслуживание в соответствии с приказом директора Учреждения.

Общая численность обслуженных учитывается в Журнале посещаемости детей отделения дневного пребывания с ограниченными возможностями здоровья.

Согласно учетным документам исполнение количественных показателей государственного задания составило 100% (120 человек).

#### Предоставление социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания семей

Учет численности клиентов, находящихся на стационарном обслуживании в Учреждении ведётся заведующей отделением социальной реабилитации (стационар).

Общая численность обслуживаемых детей ведётся ежемесячно на основании табеля учета посещаемости детей.

Согласно учетным документам исполнение количественных показателей государственного задания составило 100% (192 чел.).

#### Предоставление срочных социальных услуг:

Социальные услуги оказываются специалистами следующих отделений Учреждения:

- приемное отделение;
- отделения срочной социальной помощи.

Учет оказанных социально-медицинских, социально-правовых, социально-бытовых, социально-психологических, социально-педагогических услуг в сфере социального обслуживания населения ведётся в учетных журналах заведующей отделением срочной социальной помощи, заведующей приемным отделением, педагогами – психологами, специалистами по социальной работе, специалистами (отдаленные территории) отделения срочной социальной помощи. Ежеквартально заведующей отделением срочной социальной помощи подводятся итоги по общей численности обслуженных и количеству оказанных услуг.

Данные отчета об исполнении государственного задания в части предоставления социально – психологических услуг соответствует информации содержащейся в журналах учета. Согласно учетным документам исполнение количественного показателя государственного задания составило 105% (43070 услуг в год).

#### Предоставление иных услуг:

Социальные услуги оказываются специалистами следующих отделений Учреждения:

- отделение дневного пребывания несовершеннолетних с ограниченными возможностями здоровья (на 10 мест);
- отделение реализации программ социальной реабилитации (стационар);
- отделения срочной социальной помощи.

#### Организационно-методические услуги:

Согласно учетным документам (повестки, списки) исполнение количественных показателей составило 100%.

#### Информационно – аналитические услуги

Полнота исполнения информационно – аналитических услуг (44 ед.) подтверждена наличием отчетной документации, подготовленной согласно установленному перечню и срокам их предоставления (по зональному принципу).

Сбор и обработка информации о деятельности закрепленных по государственному заданию учреждений социального обслуживания населения Омутинского межтерриториального центра (Получатели услуг 7) в сфере социального обслуживания семьи и детей осуществляют специалисты отделения информационно

– аналитической и методической работы. Сводная информация предоставляется в АУ СОН ТО «Областной центр «Семья»

Контроль за своевременной подготовкой и качеством сводной отчетной статистической и аналитической документации осуществляет заведующий отделением срочной социальной помощи.

#### Организация и проведение методических дней, консультаций

Учет услуг по сопровождению социальных технологий ведется заведующей отделением срочной социальной помощи. Методические дни, консультации проводятся по зональному принципу. Составляются программы методических дней, консультаций, списки регистрации участников.

Согласно учетным документам (повестки, списки) исполнение количественных показателей составило 100%.

Согласно первичной учётной документации исполнение количественных показателей государственного задания в целом составило 100%.

Количественные показатели утверждены и доведены до Учреждения в целом на год, без разбивки по кварталам, при этом, Учреждением ежеквартально предоставляются в Департамент отчеты об исполнении государственного задания с указанием годовых плановых значений и ежеквартальных фактических значений (с нарастающим итогом).

### **Соблюдение требований Федерального закона РФ от 18.07.2011 №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» при осуществлении финансово-хозяйственных операций по приобретению товаров и услуг**

Закупочная деятельность Учреждения регламентируется:

- Федеральным законом от 18.07.2011 года №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – Федеральный закон №223-ФЗ);
- Постановлением Правительства РФ от 10.09.2012 №908 «Об утверждении положения о размещении на официальном сайте информации о закупке»;
- Постановлением Правительства РФ от 30.06.2012 года №662 «О сроке размещения при закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц информации на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;
- Правилами формирования плана закупки товаров, работ, услуг и требования к форме такого плана, утвержденные постановлением Правительства РФ от 17.09.2012 года №932;
- Постановлением Правительства РФ от 21.06.2012 №616 «Об утверждении перечня закупок товаров, работ и услуг, закупка которых осуществляется в электронной форме»;
- Постановлением Правительства РФ от 31.12.2014 №1132 «О порядке ведения реестра договоров, заключенных заказчиками по результатам закупки».

#### *Разработка, утверждение и размещение Положения о закупке для нужд Заказчика, изменений, вносимых в Положение.*

За период с 01.01.2015 по 30.09.2016 Учреждением два раза внесены изменения в Положение о закупках: протоколами от 03.09.2015 №10 (размещено в ЕИС 08.09.2015), от 13.05.2016 №3 (размещено в ЕИС 18.05.2016). Указанные изменения размещены в ЕИС в установленные законодательством сроки.

В нарушение п.10 постановления Правительства РФ от 10.09.2012 №908 Учреждением при размещении изменений в Положение о закупках в ЕИС не размещается документ, содержащий перечень вносимых изменений.

#### *Формирование и размещение планов закупки товаров, работ, услуг.*

План закупок товаров, работ, услуг на 2015 год размещен Учреждением в ЕИС 33.12.2014. В 2015 году Учреждением в план закупок внесено 6 изменений.

План закупок товаров, работ, услуг на 2016 год размещен Учреждением в ЕИС 28.12.2015. В 2016 году Учреждением в план закупок внесено 4 изменения.

В нарушение п.19 постановления Правительства РФ от 10.09.2012 № 908 при внесении изменений в план закупок товаров (работ, услуг) в 2015, 2016 году Учреждением не размещался документ, содержащий перечень вносимых изменений.

*Размещение информации о закупке, протоколов, составляемых в ходе закупки, заключение договоров по итогам закупки товаров (работ, услуг).*

В нарушение п.1.4 Положения о закупке товаров, работ, услуг Учреждением в четырёх случаях заключаются договоры об осуществлении закупки у единственного поставщика без размещения в ЕИС извещения о закупке (ранее даты размещения извещения).

В нарушение ч.12 ст.4 Закона №223-ФЗ Учреждением в семи случаях нарушались установленные сроки размещения протоколов, составленных в ходе закупки — три дня со дня подписания протокола.

*Размещение отчетности по договорам*

В нарушение ч.19 ст.4 Федерального закона №223-ФЗ отчетная информация о закупках за период с января 2015 года по июль 2016 года Учреждением в ЕИС не размещалась.

*Ведение реестра договоров, заключенных Учреждением по итогам закупки.*

С 01.01.2015 года в соответствии со ст.4.1. Федерального закона №223-ФЗ в течение трех рабочих дней со дня заключения договора заказчики вносят информацию и документы о заключении договоров, установленные постановлением Правительства Российской Федерации от 31.12.2014 №1132, в реестр договоров на Официальном сайте. При этом в реестр договоров не вносятся сведения и документы, которые в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ не подлежат размещению в единой информационной системе.

В нарушение ст. 4.1 Федерального закона №223-ФЗ Учреждением в восьми случаях в 2015-2016 годах сведения о заключении договоров размещались с нарушением установленных сроков или не размещались ,

В нарушение ст.4.1 Федерального закона №223-ФЗ Учреждением в единичном случае не размещается информация об исполнении договоров в ЕИС.

### **Проверка обоснованности расходования средств на продукты питания**

Для детей, нуждающихся в социальной реабилитации, в Центре организовано: 5–ти разовое питание для детей школьного возраста (с 7 до 11 лет, с 11 лет и старше); 6–ти разовое питание для детей дошкольного возраста (с 3-7 лет); 3-х разовое для питания взрослой категории.

В Учреждении имеются утвержденные директором примерные 14–ти дневные меню для питания детей всех возрастных групп и взрослой категории. Фактическое питание детей и взрослых осуществляется в соответствии с примерными меню.

В нарушение п.6.5. СанПиН 2.4.5.2409-08 «Санитарно-эпидемиологические требования к организации питания обучающихся в общеобразовательных учреждениях, учреждениях начального и среднего профессионального образования» примерные меню для школьников не согласованы с органами Федеральной службы Роспотребнадзора по Тюменской области.

В соответствии с меню разработаны технологические карты на блюда по примерным 14- ми дневным меню.

Выборочной проверкой достоверности отчетных накопительных ведомостей (три возрастные группы), представленных Учреждением за период с 15.05.2016 по 28.05.2016 с данными меню –требований, в отдельных случаях установлены

отклонения по фруктам свежим (не включены свежие ягоды и фрукты для приготовления напитков) и творогу (данные не соответствуют фактически выданным).

Выборочной проверкой полновесности блюд и кулинарных изделий отклонений не установлено.

### **Законность помещения, пребывание несовершеннолетних в стационарном отделении обслуживания учреждения. Формирование, ведение личных дел несовершеннолетних, находящихся в стационарном отделении учреждения**

Деятельность отделения социальной реабилитации (далее – стационарное отделение) осуществляется в рамках исполнения государственного задания учредителя на 2015, 2016 годы в соответствии с Положением о стационарном отделении социальной реабилитации детей и семей.

Целью деятельности стационарного отделения является социальная реабилитация несовершеннолетних, находящихся в трудной жизненной ситуации, нуждающихся в социально-реабилитационных услугах, женщин (в том числе несовершеннолетних), кормящих матерей и женщин с детьми, находящихся в трудной жизненной ситуации, временно нуждающихся в предоставлении приюта.

В стационарном отделении согласно штатному расписанию осуществляют профессиональную деятельность: специалисты по социальной работе, педагоги-психологи, социальные педагоги, логопед, няни, воспитатели и др.

По сведениям годового мониторинга Учреждения в 2015 году в стационарное отделение на реабилитацию поступили 155 несовершеннолетних. На конец 2015 года в условиях стационара находился 40 несовершеннолетних.

По итогам реабилитации несовершеннолетних в 2015 году в сравнении с АППГ увеличилась доля детей, возвращенных в родные семьи на 4,5 %.

По сведениям Учреждения за 9 месяцев 2016 года в стационарном отделении прошли реабилитацию 146 несовершеннолетних.

На каждого несовершеннолетнего, проходящего реабилитацию в стационарном отделении, сформировано личное дело. При проведении выборочной проверки ведения личных дел нарушений не установлено.

### **Профилактическая работа по предупреждению самовольных уходов**

Деятельность специалистов в части предупреждения самовольных уходов несовершеннолетних из Учреждения организована в соответствии с требованиями действующего законодательства.

В случаях самовольных уходов несовершеннолетних Учреждение в оперативном режиме передается информация в органы внутренних дел (сообщение передается по телефону, затем направляется письменная информация).

По всем фактам специалисты Учреждения осуществляется самостоятельный розыск несовершеннолетних по местам их возможного пребывания, с участием родственников и знакомых.

Комиссией, созданной в Учреждении, проводятся служебные проверки по фактам самовольных уходов несовершеннолетних.

В целях профилактики самовольных уходов детей проводятся:

- инструктаж о порядке действий специалистов, осуществляющих реабилитационные мероприятия с несовершеннолетними, в том числе склонными к бродяжничеству;
- ознакомление несовершеннолетних, поступающих в учреждения, с правилами поведения в стационарном отделении, режимом дня;
- индивидуальная коррекционная работа с несовершеннолетними с привлечением психолога, специалистов ведомств системы профилактики.

На первом этаже Учреждения расположены контрольно-пропускные пункты с круглосуточным дежурством специалистов. Учреждение оснащено видео-наблюдением, которое охватывает общий периметр учреждения, центральный вход, вход в стационарное отделение, центральные ворота.

В учреждении разработаны и реализуются планы совместной профилактической работы специалистов учреждений и сотрудников органов внутренних дел с несовершеннолетними, склонными к совершению преступлений и правонарушений.

В 2015 году несовершеннолетними, проходящими реабилитацию, совершён 1 самовольный уход; за 9 месяцев 2016 — самовольные уходы отсутствуют.

### **Осуществление деятельности по методическому сопровождению и контролю за деятельностью учреждений социального обслуживания населения курируемой территории**

Деятельность Учреждения по методическому сопровождению и контролю за деятельностью учреждений социального обслуживания населения курируемой территории в 2015-2016 годы регламентирована приказом Департамента от 25.12.2012 №503-п «Об областных базовых учреждениях отрасли «Социальная политика», государственным заданием учредителя и осуществляется в форме проведения:

- стажерских площадок для специалистов курируемых учреждений;
- выездных мероприятий в курируемые учреждения,
- консультаций по телефону и в режиме видеоконференцсвязи;

В соответствии с количественными показателями государственного задания учредителя специалистами Учреждения в 2015 проведены - 4 стажерских площадки; за 9 мес. 2016 - 3:

График проведения стажерских площадок, методические материалы оформлены в накопительном деле.

В соответствии с графиком проведения выездных мероприятий специалистами Учреждения проведены семинары в курируемых территориях:

– 2015 год — 16 семинаров по вопросам: эффективности межведомственного взаимодействия в работе с программным комплексом «Банк данных семей и несовершеннолетних» «группы особого внимания»; профилактической работы с несовершеннолетними по предупреждению употребления ПАВ; реализации положений Федерального Закона РФ от 28.12.2013 №442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в РФ»; оценки основных направлений деятельности в рамках социальной защиты и поддержки семьи, материнства, отцовства и детства; алгоритма работы органов и учреждений системы профилактики безнадзорности и правонарушений с несовершеннолетними, их родителям (законными представителями) в случае уклонения их от прохождения обследования и (или) лечения от алкогольной зависимости, с последующей реабилитацией; постинтернатной адаптации детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей и лиц из их числа; организации реабилитационного досуга для подростков, склонных к совершению правонарушений; применения социальных технологий и др. Кроме того, проведены 4 методических дня. Охват специалистов курируемых территорий составил 686 чел.

9 месяцев 2016 — 16 семинаров, методических дней, консультативных пунктов по вопросам: основных направлений деятельности и функций инспекторов по охране детства; организации профилактической работы и реализации областной базовой технологии «Социальная служба экстренного реагирования»; формирования семейных ценностей и профилактика употребления ПАВ среди приемных детей; формы досуга для детей в условиях ограниченного доступа к учреждениям дополнительного образования; организации работы с социально-неблагополучными семьями (алкоголизм, наркомания); изучения психологического климата семьи и психологического состояния несовершеннолетних и др. Охват специалистов курируемых территорий составил 362 чел.

### **Организация деятельности по применению и внедрению инновационных технологий и форм работы с несовершеннолетними и семьями, в том числе**

## состоящими на учете в «Банке данных несовершеннолетних и семей «группы особого внимания»

В рамках исполнения государственного задания учредителя на 2015 - 2016 годы специалистами Учреждения осуществляется деятельность по реализации социальных технологий и форм работы с несовершеннолетними и семьями, в том числе состоящими на учете в «Банке данных несовершеннолетних и семей «группы особого внимания».

В реализации технологий принимают участие все отделения Учреждения, приказом директора Учреждения по реализации каждой технологии закреплены ответственные специалисты. По технологиям заведены 12 накопительных дел.

В накопительном деле по каждой технологии вложены количественный мониторинг и аналитическая информация.

По вопросам реализации технологий специалистами Учреждения организовано и проводится обучение специалистов учреждений курируемых территорий: в 2015 году — 32 чел., в 2016 — 18 чел.

Для организации деятельности по применению и внедрению инновационных технологий в территории курируемых учреждений специалистами Учреждения ежеквартально направляется аналитический анализ по реализации технологий с выявленными замечаниями и рекомендациями.

### Оказание срочных социальных услуг

В соответствии с государственным заданием специалистами Учреждения предоставляются срочные социальные услуги следующим категориям получателей:

✓ несовершеннолетние и семьи с детьми, нуждающиеся в оказании неотложной помощи, в связи с наличием у них обстоятельств, которые ухудшают или могут ухудшить условия их жизнедеятельности, предусмотренных статьей 15 Федерального закона от 28 декабря 2013 г. № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» и (или) постановлением Правительства Тюменской области от 11.09.2014 № 487-п «Об утверждении перечня иных обстоятельств, при наличии которых гражданин признается нуждающимся в социальном обслуживании», а также гражданам, нуждающимся в предоставлении установленных действующим законодательством мер социальной поддержки, в том числе «группы особого внимания»;

✓ несовершеннолетние, самовольно ушедшие из семей, организаций для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, образовательных и иных организаций;

✓ дети - сироты, дети, оставшиеся без попечения родителей, лица из числа детей - сирот и детей, оставшихся без попечения родителей;

✓ дети-инвалиды (с поражением опорно-двигательного аппарата и нервной системы, нарушением зрения) либо дети-инвалиды, имеющие степень ограничения к передвижению, самообслуживанию, контролю за своим поведением II, III степени.

#### Количество оказанных услуг за 2015 год по видам услуг:

Социально – медицинские услуги 9 534 услуги;

Социально - правовые услуги 2 415 услуг;

Социально - бытовые услуги 162 услуги;

Социально-психологические услуги 20 147 услуг;

Социально-педагогические услуги 10 812 услуг.

Общее количество услуг оказанных за 2015 год 43 070 услуг.

#### Количество оказанных услуг за 9 мес. 2016 года по видам услуг:

Социально – медицинские услуги 7 383 услуги;

Социально - правовые услуги 1 444 услуги;

Социально - бытовые услуги 118 услуг;

Социально-психологические услуги 15 579 услуг;

Социально-педагогические услуги 9 893 услуги.  
Общее количество услуг оказанных за 9 мес. 2016 года 56 102 услуг.  
Услуги в рамках транспортного обслуживания детей-инвалидов 263 услуги.

### Ведение регистра получателей услуг

За 9 месяцев 2016 года в регистр получателей услуг внесено:  
Стационарная форма — 144 чел. (обслужено 144 чел.);  
Полустационарная форма - 120 чел. (обслужено 120 чел.);  
Срочные социальные услуги - 2 907 чел. с учетом индивидуальной формы работы (обслужено 15 863 чел., с учетом групповых форм работы).

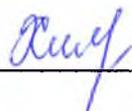
По остальным вопросам, выборочной проверкой согласно программе рабочего плана, нарушений не установлено.

В проверке принимали участие:

- Специалисты Департамента:
  - ✓ Шумилова М.Н. – начальник отдела Главной бухгалтерии;
  - ✓ Русакова Ю.Ю. – заведующий сектором государственных закупок;
  - ✓ Дроздовский Д.М.- главный специалист отдела организационно-правового обеспечения;
  - ✓ Эль-Дубай Е.Н. – главный специалист отдела государственной службы и кадровой работы;
  - ✓ Кузнецова Е.В. – главный специалист отдела по делам семьи, материнства и детства;
- ✓ Специалисты АУ ТО «Центр технологического контроля»:
  - ✓ Белоусова У.А. – главный специалист;
  - ✓ Соломаха Е.В. – технолог 1 категории;
  - ✓ Артеева Ю.Н. – главный специалист .

Директор АУСОН ТО «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних села Омутинское» \_\_\_\_\_ Главный специалист отдела контроля, оплаты труда и развития внебюджетной деятельности \_\_\_\_\_

Н.Н. Кузнецова \_\_\_\_\_

 \_\_\_\_\_ Л.А. Хильченко

Главный бухгалтер АУСОН ТО «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних села Омутинское» \_\_\_\_\_

А.В. Осинцева  \_\_\_\_\_

Один экземпляр Акта получил «17» 11 2016г.