



**ДЕПАРТАМЕНТ СОЦИАЛЬНОГО РАЗВИТИЯ
ХАНТЫ-МАНСИЙСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА – ЮГРЫ
(ДЕПСОЦРАЗВИТИЯ ЮГРЫ)**

ул. Мира, дом 5, г. Ханты-Мансийск
Ханты-Мансийский автономный округ - Югра
(Тюменская область), 628006

Телефон: (3467)32-93-15
Факс: (3467) 32-93-08
E-mail: Socprotect@admhmao.ru

15/Департамент социального разви



222508 130106

№ 15-Исх-2374

от: 24/02/2015

Начальнику Управления социальной
защиты населения по Белоярскому району
С.А. Сваткову

Директору бюджетного учреждения
Ханты-Мансийского автономного
округа – Югры «Комплексный центр
социального обслуживания
населения «Милосердие»
М.А. Мулюковой

Указание

В соответствии с планом проверок Депсоцразвития Югры на 2015 год проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности в отношении бюджетного учреждения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «Комплексный центр социального обслуживания населения «Милосердие» (далее – учреждение) за период с 01.02.2013 по 31.01.2015, в результате которой выявлены следующие нарушения.

1. В нарушение п.8 «Инструкции об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетным средствами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению», утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н (далее по тексту – инструкция № 157н) не заполнялись обязательные реквизиты, предусмотренные

унифицированной формой «карточки-справки» (графы «Квалификация, категория», «Количество детей (иждивенцев)»).

2. В нарушение постановления Думы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 17.02.2012 № 4676 «Об утверждении официального толкования отдельных норм Закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «О гарантиях и компенсациях для лиц, проживающих в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре, работающих в организациях, финансируемых из бюджета автономного округа» неправомерно компенсированы расходы при проезде работников и членов семьи работников учреждения к месту отдыха и обратно на общую сумму 1 443,0 рублей, а именно:

в нарушение п.7 раздела I работнику Максимовой Е.А. компенсирован провоз багажа сверх установленной нормы, переплата составила 785,0 рублей;

в нарушение п.9 раздела I при компенсации проезда к месту отдыха и обратно в несколько пунктов следования работнику учреждения Латыповой Н.К. оплачен проезд по фактическим расходам, что выше стоимости кратчайшего маршрута следования, указанного в представленной справке, в результате чего выявлена переплата в сумме 658,0 рублей.

В ходе проверки вся сумма переплаты возмещена.

3. В ходе проверки исполнения условий хозяйственных договоров установлено, что на основании договора от 18.12.2014 № б/н, заключенного между ИП Свищевым Н.Н. и учреждением о благотворительном пожертвовании, ИП Свищевым Н.Н. были переданы в учреждение, в качестве благотворительного пожертвования, игровые приставки «XBOX 360 Kinect» в количестве 3-х штук на общую сумму 50,0 тыс. рублей. Фактически игровые приставки были получены, однако на момент проведения проверки по бухгалтерскому учету учреждения не числились. В ходе ревизии игровые приставки приняты к бухгалтерскому учету учреждения.

4. В ходе проверки порядка ведения учета материальных запасов установлено, что учреждением в нарушение п.36 приказа Минфина России от 16.12.2010 № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» в одном случае произведено списание материальных запасов на сумму 98,4 тыс. рублей, без приложения ведомости на выдачу материальных ценностей на нужды учреждения (ф. 0504210) (акт о списании материальных запасов от 25.03.2014 № 152).

5. В нарушение п.38 инструкции № 157н, пп.7, 8 приказа Департамента государственной собственности Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 01.02.2010 № 2-нп «О порядке ликвидации и (или) списания имущества, находящегося в собственности Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» объект основных средств

(телефон код 0000000799) был поставлен на баланс Учреждения на счете 010536 (материальные запасы) и списание объекта основных средств произведено актом о списании материальных запасов (акт от 25.03.2014 № 152), без первичных оправдательных документов (заклучения комиссии, дефектных ведомостей и т.д.).

6. В нарушение п.118 инструкции №157н при выдаче в эксплуатацию предметов мягкого инвентаря не производилась его маркировка штампом с указанием года, месяца выдачи со склада.

7. В нарушение п.8 инструкции №157н в отчетах (ф.2-МЗ) не заполнялись колонки «Цена», «Сумма».

8. В ходе выборочной проверки исполнения постановления Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 09.12.2011 № 459-п «О порядке организации приемной семьи для пожилого гражданина и примерной форме договора о приемной семье» и приказа Депсоцразвития Югры от 20.01.2012 № 22-р «Об организации работы по созданию приемных семей для пожилых граждан» (далее - приказ № 22), при организации приемной семьи для пожилого гражданина Бикеевой А.Х., изъявившей желание проживать на территории помощника пожилого гражданина Аюповой Ю.Х. установлено следующее:

в нарушение п.3.1. приложения 2 приказа № 22 пожилым гражданином не представлены документы, подтверждающие наличие (отсутствие) совершеннолетних детей;

в нарушение п.3.2. приложения 2 приказа № 22 совладельцем имущества помощника (сыном Аюповым И.А. 1994 г.р.) не было представлено письменное согласие на проживание гражданки Бикеевой А.Х. (входе проверки согласие представлено).

9. В индивидуальных программах не заполнен пункт 11 «Условия предоставления социальных услуг». Данный раздел является обязательным требованием статьи 16 Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» (далее – закон № 442-ФЗ), а также существенным условием при заключении договора о предоставлении социальных услуг. Кроме того, название приказов о зачислении граждан на социальное обслуживание, которые звучат «Выписка из приказа», следует указывать «Приказ о зачислении на социальное обслуживание».

10. В ходе проверки личных дел граждан установлены нарушения требований приложения № 2 постановления Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 26.09.2014 № 356-п «Об организации социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре и признании утратившим силу постановления Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 27.01.2005 № 18-п «Об организации

социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре», а именно:

в личном деле гражданки Григорьевой Н.И., 1929 г.р., установлено несоответствие заявленной гражданкой формы социального обслуживания «полустационарная в социально-реабилитационном отделении» с данными акта оценки индивидуальной потребности, по результатам которой рекомендована «стационарная форма социального обслуживания» на срок до 31.12.2015.

в личном деле гражданина Яковлева И.А., 1927 г.р., установлено, что он фактически принят на полустационарное социальное обслуживание на срок, превышающий установленную постановлением продолжительность получения услуг в социально-реабилитационном отделении.

11. По результатам проведенного анализа договоров о предоставлении социальных услуг, установлено следующее:

в пунктах 1, 2 раздела 1 договора о предоставлении социальных услуг, указанные реквизиты индивидуальных программ получателей социальных услуг (дата и номер) Тулумбасовой А.Г., Щитовой В.Е. не соответствуют реквизитам индивидуальной программы, утвержденной управлением социальной защиты населения по Белоярскому району, а в договорах Ахмедовой Г.А., Курицына В.Л. реквизиты индивидуальных программ (дата и номер) не указаны;

в пункте 2 раздела 1 договора некорректно указываются несколько нормативных правовых актов, вместо указания конкретных нормативных актов в соответствии с которыми предоставляются социальные услуги. Слова «нужное подчеркнуть» необходимо исключить. Так, например, в договоре с гражданином Курицыным В.Л. указаны три нормативных правовых акта, при этом ни один из них не подчеркнут;

пунктом 5 раздела 1 договора предусмотрен акт сдачи-приемки оказанных услуг, который является неотъемлемой частью к договору, однако единая форма акта сдачи-приемки оказанных услуг не утверждена. Вместе с тем, в имеющихся в личных делах граждан Щитовой В.Е., Тулумбасовой А.Г. актах сдачи-приемки оказанных услуг не указана стоимость услуг за месяц, которую получатель должен оплатить, не отражены предоставленные социальные услуги с указанием их тарифа;

в пункте 11 раздела 3 договора не следует указывать твердую стоимость услуг, например, 256,0 рублей, которую получатель социальных услуг оплачивает ежемесячно, поскольку в течение месяца гражданин может отказаться от каких-либо услуг, либо дополнить их, соответственно плата за социальные услуги изменится;

при заключении договоров, а именно раздела 3, не учитывались положения, определенные постановлением Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 31.10.2014 № 393-п «Об утверждении размера платы за предоставление социальных услуг, порядка

ее взимания и определении иных категорий граждан, которым социальные услуги в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре предоставляются бесплатно, и признании утратившими силу некоторых постановлений Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры».

С учетом изложенного и на основании пункта 70 порядка проведения проверок при осуществлении внутреннего финансового контроля, ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения государственных нужд, контроля за деятельностью государственных учреждений Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в форме последующего контроля, аудиторских проверок при осуществлении внутреннего финансового аудита, утвержденного приказом Службы контроля Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 25.03.2014 № 9-нп:

директору бюджетного учреждения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «Комплексный центр социального обслуживания населения «Милосердие» (М.А. Мулюковой):

устранить нарушения и замечания, указанные в акте проверки;

осуществлять ведение бухгалтерского учета, оформление первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации;

своевременно принимать к бюджетному учету и осуществлять выбытие основных средств и материальных запасов в соответствии с требованиями действующего законодательства;

привести в соответствие с требованиями приказа Депсоцразвития Югры от 20.01.2012 № 22 работу по созданию приемных семей для пожилых граждан в части предоставления всех необходимых документов согласно утвержденному перечню;

откорректировать приказы о зачислении граждан на социальное обслуживание, исключив из них слова «Выписка из приказа»;

провести анализ заявлений граждан о предоставлении социальных услуг на предмет их соответствия заявленной потребности с оформляемыми для оказания социальных услуг документами;

при оформлении граждан на социальное обслуживание четко прописывать формы социального обслуживания и сроки (периодичность) их предоставления;

в договорах о предоставлении социальных услуг указывать нормативные правовые акты в соответствии с которыми предоставляются социальные услуги;

разработать форму акта сдачи-приемки оказанных, которая будет являться неотъемлемой частью к договору о предоставлении социальных услуг, учитывая при этом форму социального обслуживания;

в актах сдачи-приемки оказанных услуг указывать стоимость услуг за месяц, которую получатель должен оплатить с наименованием предоставленных социальных услуг с указанием их тарифа;

в договорах учитывать положения, определенные постановлением Правительства автономного округа от 31.10.2014 года № 393-п «Об утверждении размера платы за предоставление социальных услуг, порядка ее взимания и определении иных категорий граждан, которым социальные услуги в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре предоставляются бесплатно, и признании утратившими силу некоторых постановлений Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры»;

в случае если на получателей социальных услуг разработаны две индивидуальные программы, договор о предоставлении социальных услуг необходимо заключать с каждым получателем (Ахмедова Г.А., Ахмедов И.С.);

в случае если у получателя социальных услуг изменилась потребность в форме социального обслуживания, а именно «получатель социальных услуг обслуживается на дому, но при этом изъявил желание получить социальные услуги в полустационарной форме» необходимо личное заявление гражданина, поданное в Управление социальной защиты населения (независимо от ранее поданного заявления). Согласно статье 14 Закона основанием для рассмотрения вопроса о предоставлении социального обслуживания является поданное в письменной или электронной форме заявление гражданина.

в связи с принятием постановления Правительства автономного округа от 30.01.2015 № 8-п «Об установлении величины прожиточного минимума на душу населения и по основным социально-демографическим группам населения в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре за IV квартал 2014 года» необходимо произвести пересмотр размера платы за социальное обслуживание по формам социального обслуживания;

при истечении срока у граждан по выплате дополнительной пенсии, либо иных выплат своевременно оказывать им содействие в прохождении перерегистрации, либо запрашивать сведения в рамках межведомственного взаимодействия;

организовать работу в соответствии с постановлением Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 28.05.2009 № 131-п «О порядке и условиях предоставления социальных услуг службой «Социальное такси» организаций социального обслуживания Ханты-Мансийского автономного округа – Югры (в редакции от 27.06.2014 № 236-п);

применить меры материального, дисциплинарного взыскания к работникам, по вине которых допущены нарушения финансово-хозяйственной деятельности.

Отчет о выполнении настоящего указания и принятых мерах по устранению нарушений, отраженных в акте проверки, с приложением копий приказов о принятых мерах материального и дисциплинарного взыскания в отношении должностных лиц допустивших нарушения, представить в отдел контроля качества оказания социальных услуг и ревизионной работы Административного управления Депсоцразвития Югры до 01.04.2015.

И.о. директора



И.А. Уварова