

А К Т

комплексной ревизии финансово-хозяйственной деятельности областного бюджетного учреждения социального обслуживания «Комплексный центр социального обслуживания населения Медвенского района Курской области» за период с 01.01.2012 г. по 31.12.2015 г.

05 марта 2016 г.

пос. Медвенка

Ревизионной группой в составе: заместителя начальника отдела ревизионной работы ОКУ «Центр социальных выплат» Озеровой Т.Н., главного специалиста-эксперта управления правовой, организационной и аналитической работы Скрипченкова А.И., начальника управления кадров, спецработ и делопроизводства Агаркову Т.А., ведущего консультанта отдела организации социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов Чернышеву М.А., инженера по охране труда ОКУ «Центр социальных выплат» Аргокова Г.И., действующей на основании приказа комитета социального обеспечения Курской области от 14 января 2016г. №5, областного казенного учреждения «Центр социальных выплат» от 14 января 2016г. № 6 о/д, в присутствии директора областного бюджетного учреждения социального обслуживания «Комплексный центр социального обслуживания населения Медвенского района Курской области» Кузьминой М.Д. и главного бухгалтера Карповой Л.Д. произведена комплексная ревизия финансово-хозяйственной деятельности областного бюджетного учреждения социального обслуживания «Комплексный центр социального обслуживания населения Медвенского района Курской области» за период с 01.01.2012 г. по 31.12.2015 г.

Предыдущая ревизия проведена за период с 01.01.2010 г. по 31.12.2011 г. комитетом социального обеспечения Курской области и ОКУ «Центр социальных выплат» и оформлена актом от 29 февраля 2012 года.

Ревизия начата 18 января и окончена 29 февраля 2016 года.

РЕВИЗИЕЙ УСТАНОВЛЕНО:

Областное бюджетное учреждение социального обслуживания «Комплексный центр социального обслуживания населения Медвенского района Курской области» создано в соответствии с постановлением Главы Администрации исполнительной государственной власти Медвенского района от 7 марта 2000 года № 26 и в соответствии с постановлением Губернатора Курской области от 21 декабря 2005 года № 861 «О передаче в ведение комитета социального обеспечения Курской области государственных учреждений социального обслуживания населения» передано в ведение комитета социального обеспечения Курской области.

Деятельность центра направлена на совершенствование системы социального обслуживания населения, проживающего на территории Медвенского района по оказанию отдельным гражданам и гражданам пожилого возраста и

инвалидам, попавшим в трудную жизненную ситуацию, помощи в реализации законных прав и интересов, содействия в улучшении их социального и материального положения, а также психологического статуса.

В центре функционируют следующие отделения:

- 3 отделения социального обслуживания на дому граждан пожилого возраста и инвалидов;

- отделение срочного социального обслуживания.

Юридический адрес и место нахождения Учреждения: 307030 Курская область, п. Медвенка, ул. Советская, д. 68-В, телефон: 8-471-46-4-19-05, ИНН 4615004649.

За обревизованный период имели право первой подписи: директор Кузьмина М.Д., второй подписи – главный бухгалтер Карпова Л.Д.

На 01 января 2016 года Учреждение имеет следующие лицевые счета, открытые в Управлении Федерального казначейства по Курской области:

- № 20446X02300 (счет для предоставления субсидии на выполнение государственного задания);

- № 21446X02300 (счет для субсидий на иные цели);

- № 14442150040 (счет получателя бюджетных средств).

Ревизия банковских операций

Банковские операции проверены за весь ревизуемый период сплошным методом.

К выпискам банка приложены все оправдательные документы, подтверждающие зачисление или платеж.

Денежные средства, сданные наличными в банк, зачислены на счет полностью и своевременно.

Учет операций по движению средств на счетах ведется в журнале операций по банковскому счету ежемесячно по каждому счету отдельно.

Ревизия кассовых операций

Кассовые операции проверены за весь ревизуемый период сплошным методом.

За обревизованный период учет кассовых операций осуществлялся автоматизированным способом с применением программы «1С: Предприятие».

Кассовые отчеты составлялись ежедневно.

Утвержденный лимит остатка денежных средств в кассе (в 2012 г. – 2840 руб., 2013 г. – 2844 руб., 2014г – 2924 руб., 2015г – 13002 руб.) соблюдался.

За весь ревизуемый период прием наличных денежных средств, поступающих от граждан в качестве платы за социальное обслуживание, производился с применением бланков строгой отчетности – квитанций ф. № 0504510. Прием поступающих денежных средств оформлялся реестром сдачи документов с приложением копий квитанций и приходным кассовым орденом.

Поступившая в кассу плата за социальное обслуживание граждан на дому ежедневно сдавалась на счет в банке.

Прием платы за социальное обслуживание от граждан осуществлялся через заведующих отделениями, с которыми договор о полной индивидуальной материальной ответственности заключен.

За 2012 год доходы от оказания платных социальных услуг составили - 357.2 тыс. руб.

За 2013 год доходы от оказания платных социальных услуг составили 355.7 тыс. руб.

За 2014 год доходы от оказания платных социальных услуг составили 910.6 тыс. руб.

За 2015 год доходы от оказания платных социальных составили 1967.3 тыс. руб.

Журнал регистрации приходных и расходных кассовых ордеров велся верно.

Внезапная ревизия кассы проводилась ежемесячно (акты имеются).

С 2009 года все работники центра получают причитающуюся заработную плату в безналичном порядке через отделение Сбербанка согласно договора от 24.07.2008г. №33001051 и Россельхозбанка согласно договора от 02.06.2008г. №9.

На день ревизии (18 января 2016 года) проведенной инвентаризацией денежной наличности в кассе у бухгалтера, и.о. кассира, Евдокимовой О.Н. излишка или недостачи не выявлено.

(Акт инвентаризации кассы прилагается).

Договор о полной индивидуальной материальной ответственности с бухгалтером Евдокимовой О.Н. заключен.

Проверка обоснованности начисления и выплаты заработной платы

На 2012 год по коду 211 «Заработная плата» утверждено плановых назначений 5084.1 тыс. руб., кассовые и фактические расходы составили 5084.1 тыс. руб.

По коду 213 «Начисления на выплаты по оплате труда» утверждено плановых назначений 1446.6 тыс. руб., кассовые и фактические расходы составили 1446.6 тыс. руб.

На 2013 год по коду 211 «Заработная плата» утверждено плановых назначений 7082.4 тыс. руб., кассовые и фактические расходы составили 7082.4 тыс. руб.

По коду 213 «Начисления на выплаты по оплате труда» утверждено плановых назначений 2050.6 тыс. руб., кассовые и фактические расходы составили 2050.6 тыс. руб.

На 2014 год по коду 211 «Заработная плата» утверждено плановых назначений 9799.7 тыс. руб., кассовые и фактические расходы составили 9799.7 тыс. руб.

По коду 213 «Начисления на выплаты по оплате труда» утверждено плановых назначений 2881.8 тыс. руб., кассовые и фактические расходы составили 2881.8 тыс. руб.

На 2015 год по коду 211 «Заработная плата» утверждено плановых назначений 9896.9 тыс. руб., кассовые и фактические расходы составили 9896.9 тыс. руб.

По коду 213 «Начисления на выплаты по оплате труда» утверждено плановых назначений 2953.1 тыс. руб., кассовые и фактические расходы составили 2953.1 тыс. руб.

Оплата труда работников учреждения производилась в соответствии с законодательными и нормативно-правовыми актами, регулирующими вопросы оплаты труда.

За проверяемый период начисление заработной платы производилось с применением программы «1С: Зарплата и кадры».

Выборочной проверкой (2012-2015 годы) обоснованности начисления заработной платы 18 работникам за фактически отработанное время, повышение окладов, надбавки за непрерывный стаж работы установлено следующее:

У социального работника Шафоростовой Н.И. за январь-апрель 2014 года при начислении надбавки за непрерывный стаж работы, в результате арифметической ошибки, допущена переплата в сумме 1023 руб.66 коп.

В период ревизии работником написано заявление на удержание допущенной переплаты. Переплата в сумме 1023 руб.66 коп. внесена в кассу Центра по приходному кассовому ордеру № 11 от 04 февраля 2016 года.

(Копии заявления Шафоростовой Н.И. и приходного кассового ордера прилагаются).

Замечаний по ведению табеля учета использования рабочего времени (ф. 0504421) по учреждению нет.

Доплата за работу в ночное время и праздничные дни начислялась и выплачивалась верно.

Совмещение должностей (профессий) и увеличение объема выполняемых работ предоставлялось в соответствии с Перечнем, утвержденным директором Центра, и на основании приказа. Нарушений по выплате доплат за совмещение должностей (профессий) не установлено.

За ревизуемый период выплата материальной помощи начислялась и выплачивалась в размере двух окладов (тарифных ставок) к ежегодному очередному отпуску в соответствии с коллективным договором на основании приказа по Центру. Нарушений в выплате материальной помощи не установлено.

Выборочной проверкой (2012-2015 г.г.) обоснованности начисления и выплаты премий по результатам работы за кварталы директору Центра Кузьминой М.Д. случаев переплат или недоплат не выявлено. Премирование директора произведено на основании приказов комитета социального обеспечения Курской области.

Премирование работников учреждения производилось в соответствии с Положением о премировании согласно приказу по Центру.

Анализ эффективности использования основных средств, находящихся в оперативном управлении учреждения. Инвентаризация основных средств

На 2012 год по коду 310 «Увеличение стоимости основных средств» утверждено плановых назначений в сумме 472,5 тыс. руб., кассовые расходы составили 472,5 тыс. руб. Фактическое поступление основных средств составило 477,5 тыс. руб. из них: приобретено учреждением – 42,5 тыс. руб. (мебель), получено за счет средств выделенных в рамках реализации областной целевой программы «Повышение уровня и качества жизни пожилых людей в Курской области» на 2011 – 2013 годы» - 430,0 тыс. руб. (мебель – 205,4 тыс. руб., компьютерная техника – 116,2 тыс. руб., бытовая техника – 92,9 тыс. руб., оргтехника – 15,4 тыс. руб.).

На 2013 год по коду 310 «Увеличение стоимости основных средств», утверждено плановых назначений в сумме 749,5 тыс. руб., кассовые расходы составили 749,5 тыс. руб. Фактическое поступление основных средств составило 749,5 тыс. руб. из них: приобретено учреждением – 17,3 тыс. руб. (производственный и хозяйственный инвентарь – 11,2 тыс. руб., мебель – 5,5 тыс. руб., бытовая техника – 0,6 тыс. руб.), получено за счет средств выделенных в рамках реализации областной целевой программы «Повышение уровня и качества жизни пожилых людей в Курской области» на 2011 – 2013 годы» - 732,2 тыс. руб. (автомобиль).

На 2014 год по коду 310 «Увеличение стоимости основных средств» утверждено плановых назначений в сумме 195,3 тыс. руб., кассовые расходы составили 195,3 тыс. руб. Фактическое поступление основных средств составило 195,3 тыс. руб., из них: приобретено учреждением – 70,1 тыс. руб. (компьютерная техника – 53,9 тыс. руб., производственный и хозяйственный инвентарь – 16,2 тыс. руб.), также приобретено за счет средств выделенных в рамках реализации областной целевой программы «Использование спутниковых навигационных технологий с использованием системы ГЛОНАСС и других результатов космической деятельности в интересах социально-экономического и инновационного развития Курской области» - 125,2 тыс. руб. (бортовое навигационное связное оборудование – 32,2 тыс. руб., автоматизированное рабочее место диспетчера – 93,0 тыс. руб.).

На 2015 год по коду 310 «Увеличение стоимости основных средств», утверждено плановых назначений в сумме 135,5 тыс. руб., кассовые расходы составили 135,5 тыс. руб. Фактическое поступление основных средств составило 135,5 тыс. руб. (производственный и хозяйственный инвентарь – 91,7 тыс. руб., компьютерная техника – 43,8 тыс. руб.).

Основные средства числятся на балансе учреждения и эксплуатируются по назначению. Каждому объекту присвоен инвентарный номер. Аналитический учет основных средств ведется в инвентарных карточках.

В нарушение приложения № 5 к приказу Министерства финансов РФ от 15.12.2010 г. № 173н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной вла-

сти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и Методических указаний по их применению, в 25 карточках учета основных средств, не отражена краткая характеристика объектов.

Списание основных средств за проверяемый период не производилось.

При проведении выборочной инвентаризации основных средств излишки и недостачи не установлены (инвентаризационные описи прилагаются).

Проверка горюче-смазочных материалов

По состоянию на 1 января 2016 года на балансе Центра числятся автомобили: (фургон цельнометаллический) «ГАЗ-2705» 2000 года выпуска, государственный № А647КЕ, УАЗ ПАТРИОТ-2013 года выпуска, государственный № Н152АМ в исправном состоянии.

Журнал выдачи путевых листов ф. № 0345008, утвержденной постановлением Госкомстата России от 28 ноября 1997 года № 78 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету работ, строительных машин и механизмов в автомобильном транспорте», велся верно. За проверяемый период выдача путевых листов ф. № 0345001 водителю производилась ежедневно, в обмен на сданный путевой лист за прошедший день.

Ежегодно по учреждению издавались приказы по переходу на зимний (летний) период с использованием соответствующих норм расхода бензина.

Выборочной проверкой (сентябрь, декабрь 2012 г., февраль, июнь 2013 г., июнь-август 2014г., январь-апрель 2015г.) обоснованности списания бензина нарушений не установлено. Списание произведено в пределах утвержденных норм с учетом пройденного километража и условий эксплуатации.

В период ревизии (18 января 2016 года) проведенной сверкой фактического показания спидометра с данными путевых листов по автомобилям «ГАЗ-2705» и «УАЗ ПАТРИОТ» расхождений не установлено.

(Акт сверки прилагается).

Проверка полноты оприходования и обоснованности списания

материальных запасов. Инвентаризация материальных запасов.

На 2012 год по коду 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» утверждено плановых назначений в сумме 133.8 тыс. руб., кассовые расходы составили 133.8 тыс. руб. Фактическое поступление составило 133.8 тыс. руб. из них: ГСМ – 35,6 тыс. руб., канцтовары – 39,1 тыс. руб., производственный и хозяйственный инвентарь – 34.5 тыс. руб., запчасти – 17.0 тыс. руб.

На 2013 год по коду 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» утверждено плановых назначений в сумме 206.7 тыс. руб., кассовые расходы составили 206.7 тыс. руб. Фактическое поступление составило 206.7 тыс. руб. из них: канцтовары – 86,2 тыс. руб., ГСМ – 79,6 тыс. руб., производственный и хозяйственный инвентарь – 31.5 тыс. руб., запчасти – 9.4 тыс. руб.

На 2014 год по коду 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» утверждено плановых назначений 173.5 тыс. руб., кассовые расходы составили 173.5 тыс. руб. Фактическое поступление составило 173.5 тыс. руб. из них: ГСМ – 82,3 тыс. руб., прочие материальные запасы – 46.6 тыс. руб., канцтовары – 27,9 тыс. руб., запчасти – 16.7 тыс. руб.

На 2015 год по коду 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» утверждено плановых назначений 206.2 тыс. руб., кассовые составили 206.2 тыс. руб. Фактическое поступление составило 206.2 тыс. руб. из них: канцтовары – 71,6 тыс. руб., ГСМ – 69,2 тыс. руб., прочие материальные запасы – 57.7 тыс. руб., запчасти – 7.7 тыс. руб.

При оформлении выдачи материальных ценностей для хозяйственных нужд использовалась Ведомость выдачи материальных ценностей на нужды учреждения (ф. № 0504210).

Годовая (2012-2015гг.) инвентаризация материальных ценностей проведена у всех материально-ответственных лиц в соответствии с изданными по Центру приказами. Расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не установлено.

Расчетные операции, состояние расчетов, сверка расчетов, соответствие заключенных договоров выделенным бюджетным ассигнованиям

По состоянию на 1 января 2016 года по журналу операций расчетов с поставщиками и подрядчиками № 4 значится дебиторская (текущая) задолженность за бензин – 2741.5 руб.

Ежеквартально работники бухгалтерии проводят сверку расчетов с поставщиками материальных ценностей и услуг.

В период ревизии произведена сверка взаиморасчетов с ОАО «Атом-ЭнергоСбыт», ООО «Магистраль-Карт», ОАО «Региональный центр навигационных услуг по Курской области», которые подтвердили состояние расчетов.

(Акты сверки прилагаются).

Расчеты с подотчетными лицами

За проверяемый период расчеты с подотчетными лицами отражались в журнале операций расчетов с подотчетными лицами № 3.

Выдача денежных средств под отчет производилась на основании заявления работника центра с визой директора и указанием цели выдачи.

Круг лиц, имеющих право на получение денежных средств под отчет, определен приказом по Центру.

Списание подотчетных сумм производилось по представленным в срок авансовым отчетам, оформленным в установленном порядке. Все авансовые отчеты утверждены директором центра.

Выборочной проверкой (март-июнь 2012г., август и сентябрь 2013г., июнь 2014г., октябрь 2015г.) полноты оприходования по бухгалтерскому учету материальных ценностей, приобретенных через подотчетных лиц за наличный расчет, нарушений не установлено.

Журнал регистрации выданных доверенностей на получение от поставщиков материальных ценностей велся верно (пронумерован, прошнурован, количество листов заверено подписями директора и главного бухгалтера). Предусмотренные в нем реквизиты заполнены.

Фактически в 2012 году согласно данным Отчета о финансовых результатах деятельности (ф.721) поступило доходов в общей сумме 387,4тыс. руб. в том числе: остаток на 01.01.2012г. 22,7тыс. руб., плата за социальное обслуживание граждан пожилого возраста и инвалидов 357,2тыс. руб., добровольные (безвозмездные) поступления от юридических и физических лиц -7,5тыс. руб., в том числе: от ИП «Карпушин А.И. - 1тыс. руб., ИП Гулидова К.П. - 0,5тыс. руб., ИП Ларичева Л.В. - 0,5тыс. руб., ИП Потапова С.А. - 1тыс. руб., ИП Сербиева Н.Н. - 0,5тыс. руб., ИП Шелухина А.Н. - 0,5тыс. руб., ЗАО «Медвенское ДЭП» - 1тыс. руб., МУП «Сервис» - 1тыс. руб., ООО «Агросемена» - 1,5тыс. руб.

За счет средств поступивших в порядке благотворительной (безвозмездной) помощи были приобретены: ель искусственная-1980,00рублей палас 2X6 — 2шт.- 5520,00 - в отделение дневного пребывания граждан пожилого возраста и инвалидов.

Случаев нецелевого использования денежных средств, поступивших в порядке благотворительной (безвозмездной) помощи не установлено.

За 2012 год поступило в порядке благотворительной (безвозмездной) помощи материальных ценностей (продукты питания) на общую сумму 111,00 рублей из них от: ИП «Землякова Л.В. - газированная вода в количестве 3 бут. на общую сумму 36 руб. 00 коп., пирожки в количестве 15 шт. на общую сумму 75 руб. 00 коп.

Полученные продукты питания от ИП Землякова Л.В. были выделены заведующей отделением дневного пребывания граждан пожилого возраста и инвалидов Гайдуковой Л.А. на проведение мероприятия «Поле чудес».

На оказание материальной помощи необходимые документы (заявление, акт обследования условий проживания, справка о размере доходов и протокол заседания комиссии по распределению добровольных пожертвований) имеются.

Фактически в 2013 году согласно данным Отчета о финансовых результатах деятельности (ф.721) поступило доходов в общей сумме 363,7тыс.руб. в том числе плата за социальное обслуживание граждан пожилого возраста и инвалидов 355,7тыс.руб., добровольные (безвозмездные) поступления от юридических и физических лиц -8,0тыс.руб. в том числе от: (КФХ «Веревкин Ю.Г.» 5,0тыс.руб., ООО «Монтажстрой» 3,0тыс.руб.

Средства поступившие в порядке благотворительной (безвозмездной) помощи были израсходованы на создание Интернет-ресурса (сайта) организации ОБУСО «КЦСОН Медвенского района» (Счет на оплату № 1015 от 18.12.2013г. ОГУП «Информационный Центр «Регион-Курск») - 8000,00рублей.

Фактически в 2014 году согласно данным Отчета о финансовых результатах деятельности (ф.721) поступило доходов в общей сумме 918,6тыс. руб. в

том числе: плата за социальное обслуживание граждан пожилого возраста и инвалидов 910,6тыс.руб., добровольные (безвозмездные) поступления от юридических и физических лиц -8,0тыс.руб., в том числе от: ИП Потапова С.А. 1,0 тыс. руб., ИП Шелухина А.Н. 1,0 тыс. руб., ИП Орлова О.А. 0,5тыс. руб., ИП Завалишина О.И. 0,3тыс. руб., ООО «Агросемена» 5,0тыс. руб., ИП Гулидова К.П. 0,2тыс. руб.

За счет средств поступивших в порядке благотворительной (безвозмездной) помощи были приобретены: тепловые пушки, источники бесперебойного питания.

За 2014 год поступило в порядке благотворительной (безвозмездной) помощи материальных ценностей (продукты питания) на общую сумму 126,00 рублей из них от: ООО «Заря» - 126,00 руб.(пирожки с повидлом на сумму 81,00 руб., газированная вода на сумму 45,00 руб.).

Полученные продукты питания от ООО «Заря» были выделены заведующей отделением дневного пребывания граждан пожилого возраста и инвалидов Гайдуковой Л.А. на проведение мероприятия «Беседа по актуальным вопросам пенсионеров»

На оказание материальной помощи необходимые документы (заявление, акт обследования условий проживания, справка о размере доходов и протокол заседания комиссии по распределению добровольных пожертвований) имеются.

Фактически в 2015 году согласно данным Отчета о финансовых результатах деятельности (ф.721) поступило доходов в общей сумме 2003,3тыс.руб.в том числе: плата за социальное обслуживание граждан пожилого возраста и инвалидов 1967,3тыс.руб., страховое возмещение по полису ОСАГО 30,6тыс.руб., добровольные (безвозмездные) поступления от юридических и физических лиц -5,4тыс.руб., в том числе от: КХ «Бабино» - 3,0тыс. руб., ИП Орлова О.А. 0,5тыс. руб., ИП Шелухина А.Н. 1,0тыс. руб., ИП Гулидова К.П. 0,2тыс. руб., ИП Завалишина О.И. 0,2тыс. руб., ИП Потопова С.А. 0,5тыс. руб.

Средства поступившие в порядке благотворительной (безвозмездной) помощи были израсходованы на оказание материальной помощи находящейся в трудной жизненной ситуации, на погашение задолженности за коммунальные услуги Еськовой Н.И. – 5,4 тыс. руб.

За 2015год поступило в порядке благотворительной (безвозмездной) помощи материальных ценностей (продукты питания) на общую сумму 4118,00 рублей из них от: ООО ПК «Агропродукт» - 718,00рублей (крупа ячменная), ИП Петров А.А.-2000,00рублей (крупа гречневая), ОАО «Курскхлеб» - 1400,00руб. (мука пшеничная общего назначения).

Полученные продукты питания были выделены в виде наборов продуктов гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации: Соколовой Надежде Сергеевне, Щуровой Татьяне Анатольевне, Гришиной Людмиле Владимировне, Полиловой Наталье Григорьевне, Габсатаровой Аиде Вениаминовне, (приказ № 971 от 16.10.2015г., ведомость по распределению благотворительной помощи (продукты питания) от 16.10.2015г. на сумму — 4118,00руб.).

На оказание материальной помощи необходимые документы (заявление, акт обследования условий проживания, справка о размере доходов и протокол заседания комиссии по распределению добровольных пожертвований) имеются.

Проверка соблюдения Федерального закона от 21.07.05 г. № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд»

Размещение заказов у субъектов малого предпринимательства осуществлялось в соответствии со статьями 15, 45, 47 пп. 1; 4; 7 Федерального Закона от 21.07.2005 года № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд». Размещение заказов среди субъектов малого предпринимательства составило в 2012 году -12 %, в 2013 году – 10%.

В ходе проверки Учреждением были представлены следующие документы:

На официальном сайте администрации Курской области учреждением размещено извещение о проведении запроса котировок № 0344200013512000001 от 11.03.2012 года с приложением перечня характеристики продукции, с максимальной суммой 23756 руб.(приобретение шкафов и стеллажей).

Поступили 2 котировочные заявки: ООО «Риан», ООО «Ли́ра». По результатам заседания котировочной комиссии победителем запроса котировок признан ООО «Риан», предложивший наименьшую сумму 23168 руб.

На сайте Администрации Курской области опубликован протокол № 0344200013512000001-1 рассмотрения и оценки котировочных заявок от 20.03.2012 года и заключен государственный контракт № 1 от 28.03.2012 года.

На официальном сайте администрации Курской области учреждением размещено извещение о проведении запроса котировок № 0344200013512000002 от 06.06.2012 года с приложением перечня характеристики продукции, с максимальной суммой 23572 руб.(приобретение столов).

Поступили 2 котировочные заявки: ООО «Риан», ООО «Ли́ра». По результатам заседания котировочной комиссии победителем запроса котировок признан ООО «Риан», предложивший наименьшую сумму 19416 руб.

На сайте Администрации Курской области опубликован протокол № 0344200013512000002-1 рассмотрения и оценки котировочных заявок от 15.06.2012 года и заключен государственный контракт № 2 от 25.06.2012 года.

На официальном сайте администрации Курской области учреждением размещено извещение о проведении запроса котировок № 0344200013512000003 от 03.12.2012 года с приложением перечня характеристики продукции, с максимальной суммой 83546 руб. (приобретение шкафов).

Поступили 2 котировочные заявки: ООО «Риан-Курск», ООО «Центромебель». По результатам заседания котировочной комиссии победителем запроса котировок признан ООО «Риан -Курск», предложивший наименьшую сумму 78178 руб.

На сайте Администрации Курской области опубликован протокол № 0344200013512000003-1 рассмотрения и оценки котировочных заявок от 11.12.2012 года и заключен государственный контракт № 3 от 19.12.2012 года.

На официальном сайте администрации Курской области учреждением размещено извещение о проведении запроса котировок № 0344200013513000001 от 21.11.2013 года с приложением перечня характеристики продукции, с максимальной суммой 60181 руб.(приобретение бумаги офисной).

Поступили 3 котировочные заявки: ООО «Риан - Курск», ООО «Интекх - Ритейл», ООО «Канцерна». По результатам заседания котировочной комиссии победителем запроса котировок признан ООО «Канцерна», предложившее наименьшую сумму 52223 руб.

На сайте Администрации Курской области опубликован протокол № 0344200013513000001-П рассмотрения и оценки котировочных заявок от 28.11.2013 года и заключен государственный контракт № 1 от 10.12.2013 года.

В соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ от 18.07.2011 г. «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» в 2014 году заключены 33 договора, в 2015 году - 51 договор. Все договоры заключены по результатам закупки у субъектов малого и среднего предпринимательства до 100 тыс. рублей.

Проверка ведения кадровой работы

При выборочной проверке кадровой работы за период с 1 января 2012 г. по 31 декабря 2015 г. установлено, что согласно штатному расписанию, утвержденному приказом руководителя учреждения №194 от 12.03.2015 г., предусмотрено 51,5 штатных единиц. 4 человека находятся в отпуске по уходу за ребенком до достижения им возраста 3-х лет. По срочному трудовому договору принято 4 человека. Вакансий на момент проверки не имелось.

При проверке хранения, учета и заполнения трудовых книжек было выявлено: в наличии имелось 58 трудовых книжек. Хранились трудовые книжки в сейфе. Трудовая книжка директора находится в комитете социального обеспечения. Трудовые книжки велись в соответствии с Инструкцией по заполнению трудовых книжек, утвержденной постановлением Министерства труда и социального развития от 10.10.2003г. № 69 (вкладыши в трудовые книжки подшиты, имеются подписи владельца трудовой книжки, есть отметка о выдаче вкладыша).

Книга учета движения трудовых книжек и вкладышей в них велась с 2000 г. в соответствии с Инструкцией по заполнению трудовых книжек, утвержденной постановлением Министерства труда и социального развития РФ от 10.10.2003г. № 69. Книга прошнурована, пронумерована, скреплена подписью руководителя и печатью учреждения.

Проверенные личные дела сотрудников (58 шт.) велись согласно приказу комитета социального обеспечения от 06.05.2010г. № 64 (раздел «Личное дело»). В них имелись: опись документов, автобиография, анкета, заявление, приказ о приеме на работу, трудовой договор, дополнительные соглашения, уведомления,

копии документов об образовании, о повышении квалификации, выписки и копии приказов, копия страхового свидетельства, копия сертификата, копия паспорта и др. Документы в личных делах подшиты в хронологическом порядке, копии заверены.

Карточки формы Т-2 в период проверки были заведены на всех работников. Все разделы заполнены, в разделе №3 (приём, перевод и увольнение) записи произведены о приёме, переводе и увольнении, были подписи владельца трудовой книжки.

Приказы велись по общей деятельности, по отпускам, личному составу, командировкам. В приказах об отпусках календарные дни были подсчитаны правильно: без учёта праздничных дней. В проверенных приказах имеются визы: инспектора по кадрам, руководителя структурного подразделения, работника бухгалтерии, что соответствует Приложению №2 приказа комитета социального обеспечения от 06.05.2010г. № 64 (раздел «Приём на работу»). Дана консультация о подсчёте периодов работы для предоставления очередных отпусков работникам, которые вышли из отпуска по уходу за ребенком. Во всех проверенных приказах указано полное наименование учреждения, что соответствует вышеназванному приказу №64.

График отпусков на 2013 год утвержден 14.12.2012, на 2014 год утвержден 13.12.2013, на 2015 год утвержден 15.12.2014, на 2016 год утвержден 15.12.2015 по форме Т-7. Работники ознакомлены с графиками под роспись.

Архивные документы хранятся в железных сейфах в помещении учреждения.

(Справка Агарковой Т.А. прилагается).

Проверка выполнения постановления Администрации Курской области от 16.11.07 г. № 250 «Об обеспечении протезно-ортопедическими изделиями лиц, не являющихся инвалидами, но по медицинским показаниям нуждающихся в протезно-ортопедических изделиях» и приказа председателя комитета социального обеспечения Курской области от 21.01.08 г. № 17 «О мерах по реализации Закона Курской области от 28.12.07 г. № 132 – ЗКО «О наделении органов местного самоуправления Курской области отдельными государственными полномочиями в Курской области по организации предоставления гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг» в части целевого использования выделенных средств. Проверка правильности составления отчетности и ведения отраслевой базы данных получателей субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг.

Выборочной проверкой целевого использования и соблюдения условий предоставления субвенций из областного бюджета на организацию выплаты гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг осуществлялась на основании Закона Курской области от 28.12.07 г. № 132 –ЗКО «О наделении органов местного самоуправления Курской области отдельными государственными полномочиями в Курской области по организации предос-

тавления гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг».

При проверке целевого использования денежных средств, выделенных для предоставления гражданам субсидий на оплату жилья и коммунальных услуг и на содержание работников, осуществляющих организацию предоставления субсидий гражданам, по муниципальному образованию МО «Амосовский» выявлено следующее.

Всего в 2012 году МО «Амосовский» получено средств субвенции на оплату жилых помещений и коммунальных услуг в сумме 160000 тыс. руб., что отражено в платежных поручениях: (от 23.01.2012г. №360 – 16700 руб., от 07.02.2012г. №961 – 16700 руб., от 06.03.2012г. №984 – 16600 руб., от 06.04.2012г. №68 – 12000 руб., от 24.04.2012г. №865 – 12000 руб., от 17.05.2012г. №370 – 12000 руб., от 17.05.2012г. №378 – 2000 руб., от 03.07.2012г. №167 – 2000 руб., от 18.07.2012г. №25 – 2000 руб., от 10.08.2012г. №801 – 2000 руб., от 14.09.2012г. №515 – 2000 руб., от 18.10.2012г. №263 – 500 –руб., от 15.11.2012г. №808 – 3500 руб.).

Выплачено субсидий в 2012 году 144325,02 руб., что соответствует суммам, указанным в выписках лицевого счета получателя бюджетных средств. Расходы по доставке и пересылке гражданам субсидий на оплату жилья и коммунальных услуг в 2012 году составили 721,62 руб.

Неиспользованные средства субвенции в сумме 14953 руб.36 коп. возвращены в областной бюджет (заявка на возврат от 17.01.2013г. № 9.).

Согласно отчету об исполнении бюджета МО «Амосовский сельсовет», за 2012г. на содержание работника предусмотрено бюджетных назначений в сумме 15200 руб.

Из областного бюджета на счет администрации МО «Амосовского сельсовета» на указанные цели поступило средств субвенции в сумме 15200 руб., что отражено в платежных поручениях:(от 18.01.2013г.№443 – 1300 руб., от 08.02.2013г. №939 – 1300 руб., от 25.02.2013г. №58 – 1200 руб., от 10.04.2013г. №736 – 1300 руб., от 25.04.2013г. №548 – 1300 руб., от 27.05.2013г. №843 – 1200 руб., от 21.06.2013г. №133 – 1300руб., от 25.07.2013г. №931 – 1300 руб., от 23.08.2013г. №885 – 1300 руб., от 26.09.2013г. №1 – 1250руб., от 21.11.2013г. №591 – 1250 руб.).

Исполнено за 2012 год 15200 руб. Денежные средства направлены:

- на выплату доплаты к заработной плате с начислениями специалисту-эксперту, осуществляющему организацию предоставления субсидий гражданам, согласно штатного расписания, в сумме 7905 руб. 77 коп.;

- на увеличение стоимости материальных запасов на сумму 7294 руб. 22 коп. (приобретение канцтоваров).

Количество семей, проживающих на территории муниципального образования, в 2012 году составило 338. Из них получали субсидию на оплату жилья и коммунальных услуг 14 семей. Средний размер субсидии составил 822,23 руб.

В ходе выборочной проверки правильности предоставления и выплаты субсидий гражданам на оплату жилья и коммунальных услуг проверены два личных дела, нарушений не установлено.

Согласно отчету об исполнении бюджета МО «Амосовский сельсовет», за 2013 г. на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг предусмотрено бюджетных назначений в сумме 217000 руб.

Из областного бюджета на счет МО «Амосовского сельсовета» на указанные цели поступило средств субвенции в сумме 217000 руб., что отражено в платежных поручениях: (от 18.01.2013г. №149 – 30000 руб., от 08.02.2013г., №248 – 20000 руб., от 25.02.2013г. №764 – 20000 руб., от 10.04.2013г. №37 – 20000 руб., от 25.04.2013г. №841 – 10000 руб., от 27.05.2013г. №336 – 10000 руб., от 21.06.2013г. №426 – 47000 руб., от 03.10.2013г. №668 – 4000 руб., от 06.10.2013г. №204 – 18000 руб., от 03.12.2013г. №902 – 38000 руб.).

Выплачено субсидий в 2013 году 200909,66 руб., что подтверждено данными бухгалтерского учета.

Неиспользованные средства субвенции в сумме 15085,79 руб. возвращены в областной бюджет (заявка на возврат от 20.01.2014г. №1).

Согласно отчету об исполнении бюджета МО «Амосовский сельсовет», за 2013г. на содержание работника предусмотрено бюджетных назначений в сумме 15200 руб.

Из областного бюджета на счет администрации МО «Амосовского сельсовета» на указанные цели поступило средств субвенции в сумме 15200,0 руб., что отражено в платежных поручениях:(от18.01.2013г.№443 - 1300 руб., от 08.02.2013г. №939 – 1300 руб., от 25.02.2013г. №58 – 1200 руб., от 10.04.2013г. №736 – 1300 руб., от 25.04.2013г. №548 – 1300 руб., от 27.05.2013г. №843 – 1200 руб., от 21.06.2013г. №133 – 1300руб., от 25.07.2013г. №931 – 1300 руб., от 23.08.2013г. №885 – 1300 руб., от 26.09.2013г. №1 – 1250руб., от 21.11.2013г. №591 – 1250 руб.).

Исполнено за 2013 год 15200 руб. Денежные средства направлены:

- на выплату доплаты к заработной плате с начислениями специалисту-эксперту, осуществляющему организацию предоставления субсидий гражданам, согласно распоряжению Главы «Амосовского сельсовета» и штатному расписанию в сумме 7010 руб.;

- на увеличение стоимости материальных запасов в сумме 8190 руб. (приобретение бумаги, канцтоваров).

Количество семей, проживающих на территории муниципального образования, в 2013 году составило 358. Из них получали субсидию на оплату жилья и коммунальных услуг 15 семей. Средний размер субсидии составил 1195,64 руб.

Выборочной проверкой правильности и обоснованности предоставления субсидий гражданам (2 персональных дела), нарушений не установлено.

Согласно отчету об исполнении бюджета МО «Амосовский сельсовет», за 2014 г. на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг предусмотрено бюджетных назначений в сумме 215400 руб.

Из областного бюджета на счет МО «Амосовского сельсовета» на указанные цели поступило средств субвенции в сумме 215400 руб., что отражено в платежных поручениях: (от 24.01.2014г. №575 – 30000 руб., от 14.02.2014г.,

№499 – 20000 руб., от 05.03.2014г. №195 – 20000 руб., от 09.04.2014г. №181 – 20000 руб., от 06.05.2014г. №10 – 20000 руб., от 03.06. 2014г. №841 – 20000 руб., от 26.06.2014г. №670 – 20000 руб., от 06.08.2014г. №531 – 15000 руб., от 03.09.2014г. №331 – 30000 руб., от 13.11.2014г. №705 – 18800 руб., от 22.12.2014г. №520 – 1600 руб.).

Выплачено субсидий в 2014 году 197906,14 руб., что подтверждено данными бухгалтерского учета.

Неиспользованные средства субвенции в сумме 16504,33 руб. возвращены в областной бюджет (заявка на возврат от 20.01.2015г. №11).

Согласно отчету об исполнении бюджета МО «Амосовский сельсовет», за 2014г. на содержание работника предусмотрено бюджетных назначений в сумме 15168 руб.

Из областного бюджета на счет администрации МО «Амосовского сельсовета» на указанные цели поступило средств субвенции в сумме 15168,0 руб., что отражено в платежных поручениях:(от 21.01.2014г.№143 - 1300 руб., от 05.02.2014г. №991 – 1300 руб., от 21.02.2014г. №830 – 1200 руб., от 28.03.2014г. №676 – 1300 руб., от 22.04.2014г. №473 – 1300 руб., от 21.05.2014г. №382 – 1300 руб., от 19.06.2014г. №122 – 1200руб., от 16.07.2014г. №119 – 1300 руб., от 20.08.2014г. №925 – 1300 руб., от 17.09.2014г. №611 – 1200руб., от 22.10.2014г. №304 – 1234 руб., от 26.11.2014г. №993 – 1234 руб.).

Исполнено за 2014 год 15168 руб. Денежные средства направлены:

- на выплату доплаты к заработной плате с начислениями специалисту-эксперту, осуществляющему организацию предоставления субсидий гражданам, согласно распоряжению Главы «Амосовского сельсовета» и штатному расписанию, в сумме 7723,93 руб.;

- на увеличение стоимости материальных запасов в сумме 7444,07 руб. (приобретение бумаги, канцтоваров).

Количество семей, проживающих на территории муниципального образования, в 2014 году составило 412. Из них получали субсидию на оплату жилья и коммунальных услуг 13 семей. Средний размер субсидии составил 1268,63 руб.

Выборочной проверкой правильности и обоснованности предоставления субсидий гражданам (5 персональных дел), нарушений не установлено.

При проверке целевого использования денежных средств, выделенных для предоставления гражданам субсидий на оплату жилья и коммунальных услуг и на содержание работников, осуществляющих организацию предоставления субсидий гражданам, по муниципальному образованию МО «Паникинский» выявлено следующее.

Всего в 2012 году МО «Паникинский» получено средств субвенции на оплату жилых помещений и коммунальных услуг в сумме 24000 тыс. руб., что отражено в платежных поручениях: (от 23.01.2012г. №868 – 2000 руб., от 24.04.2012г., №273 – 2000 руб., от 07.02.2012г. №969 – 2000 руб., от 06.03.2012г. №873 – 2000 руб., от 24.04.2012г. №873 – 2000 руб., от 06.04. 2012г. №76 – 2000 руб., от 17.05.2012г. №378 – 2000 руб., от 03.07.2012г. №167 – 2000 руб., от 18.07.2012г. №25 – 2000 руб., от 10.08.2012г. №801 – 2000 руб.,

от 14.09.2012г. №515 – 2000 руб., от 18.10.2012г. №263 – 500руб., от 15.11.2012г. №808 – 3500 руб.).

Выплачено субсидий в 2012 году 2845,06 руб., что соответствует суммам, указанным в выписках лицевого счета получателя бюджетных средств. Расходы по доставке и пересылке гражданам субсидий на оплату жилья и коммунальных услуг в 2012 году составили 21,0 руб.

В 2012 году профинансировано субвенций на содержание работника в сумме 3800 руб., что отражено в платежных поручениях: (от 23.01.2012г. №665 -350 руб., от 08.02.2012г. №266 – 350 руб., от 06.03.2012г. №254 – 250 руб., от 06.04.2012г. №780 – 316 руб., от 23.04.2012г. №367 – 317 руб., от 16.05.2012г. №668 – 317 руб., от 05.07.2012г. №446 – 316 руб., от 18.07.2012г. №732 – 317 руб., от 10.08.2012г. №515 – 317 руб., от 14.09.2012г. №802 – 317 руб., от 18.10.2012г. №530 – 316 руб., от 15.11.2012г. №76 – 317 руб.).

Неиспользованные средства субвенции в сумме 21133,94 руб. возвращены в областной бюджет (заявка на возврат от 25.01.2013г. №3).

Количество семей, проживающих на территории муниципального образования, в 2012 году составило 670. Из них получали субсидию на оплату жилья и коммунальных услуг две семьи. Средний размер субсидии составил 522,32 руб.

В ходе выборочной проверки правильности предоставления и выплаты субсидий гражданам на оплату жилья и коммунальных услуг проверены два личных дела, нарушений не установлено.

Всего в 2013 году МО «Паникинский» получено средств субвенции на оплату жилых помещений и коммунальных услуг в сумме 4000 тыс. руб., что отражено в платежных поручениях: (от 18.01.2013г. №157 – 333 руб., от 08.02.2013г., №256 – 333 руб., от 25.02.2013г. №772 – 333 руб., от 10.04.2013г. №45 – 333 руб., от 25.04.2013г. №849 – 333 руб., от 27.05. 2013г. №344 – 333 руб., от 21.06.2013г. №434 – 334 руб., от 23.08.2013г. №626 – 333 руб., от 08.10.2013г. №676 – 667 руб., от 03.12.2013г. №910 – 668 руб.). Исполнено 2845 руб.06 коп. Заявка на возврат от 25 января 2013г. №34 – 21133 руб.94 коп. Услуги почты 21 руб.).

Выплачено субсидий в 2013 году 1115,01 руб., что соответствует суммам, указанным в выписках лицевого счета получателя бюджетных средств. Расходы по доставке и пересылке гражданам субсидий на оплату жилья и коммунальных услуг в 2013 году составили 26,02 руб.

В 2013 году профинансировано субвенций на содержание работника в сумме 1900 руб., что отражено в платежных поручениях: (от 18.01.2013г. №451 - 158 руб., от 08.02.2013г. №947 – 158 руб., от 25.02.2013г. №66 – 158 руб., от 10.04.2013г. №744 – 158 руб., от 25.04.2013г. №556 – 158 руб., от 27.05.2013г. №851 – 158 руб., от 21.06.2013г. №141 – 159руб., от 25.07.2013г. №939 – 158 руб., от 23.08.2013г. №893 – 158 руб., от 29.09.2013г. №218 – 159 руб., от 22.10.2013г. №9 – 159 руб., от 21.11.2013г. №599 – 159 руб.).

Неиспользованные средства субвенции в сумме 2884,99 руб. возвращены в областной бюджет (заявка на возврат от 17.01.2014г. №1).

Количество семей, проживающих на территории муниципального образования, в 2013 году составило 670. Из них получали субсидию на оплату жилья и коммунальных услуг две семьи. Средний размер субсидии составил 522,32 руб.

В ходе выборочной проверки правильности предоставления и выплаты субсидий гражданам на оплату жилья и коммунальных услуг проверены два личных дела, нарушений не установлено.

При проверке целевого использования денежных средств, выделенных для предоставления гражданам субсидий на оплату жилья и коммунальных услуг и на содержание работников, осуществляющих организацию предоставления субсидий гражданам, по муниципальному образованию «Спасский» выявлено следующее.

Всего в 2012 году МО «Спасский» получено средств субвенции на оплату жилых помещений и коммунальных услуг в сумме 180000 тыс. руб., что отражено в платежных поручениях: (от 23.01.2012г. №361 – 15000 руб., от 07.02.2012г. №962 – 15000 руб., от 06.03.2012г. №985 – 15000 руб., от 06.04.2012г. №69 – 17100 руб., от 24.04.2012г. №866 – 17100 руб., от 17.05.2012г. №371 – 17100 руб., от 17.05.2012г. №371 – 17100 руб., от 05.07.2012г. №160 – 3344 руб., от 19.07.2012г. №18 – 3344 руб., от 13.08.2012г. №794 – 3344 руб., от 14.09.2012г. №508 – 3344 руб., от 18.10.2012г. №256 – 1500 –руб., от 15.11.2012г. №803 – 55324 руб.).

Выплачено субсидий в 2012 году 132583,55 руб., что соответствует суммам, указанным в выписках лицевого счета получателя бюджетных средств. Расходы по доставке и пересылке гражданам субсидий на оплату жилья и коммунальных услуг в 2012 году составили 2347,58 руб.

Неиспользованные средства субвенции в сумме 45068 руб.87 коп. возвращены в областной бюджет (заявка на возврат от 11.01.2013г. № 12.).

Согласно отчету об исполнении бюджета МО «Спасский сельсовет», за 2012г. на содержание работника предусмотрено бюджетных назначений в сумме 11400 руб.

Из областного бюджета на счет администрации МО «Спасского сельсовета» на указанные цели поступило средств субвенции в сумме 11400 руб., что отражено в платежных поручениях: (от 23.01.2012г. №658 – 950 руб., от 08.02.2012г. №259 – 950 руб., от 06.03.2012г. №277 – 950 руб., от 06.04.2012г. №773 – 950 руб., от 23.04.2012г. №360 – 950 руб., от 16.05.2012г. №661 – 950 руб., от 05.07.2012г. №439 – 950 руб., от 19.07.2012г. №725 – 950 руб., от 13.08.2012г. №508 – 950 руб., от 14.09.2012г. №759 – 950 руб., от 18.10.2012г. №523 – 950 руб., от 15.11.2012г. №69 – 950 руб.).

Исполнено за 2012 год 11400 руб. Денежные средства направлены на выплату доплаты к заработной плате с начислениями специалисту- эксперту, осуществляющему организацию предоставления субсидий гражданам, согласно штатного расписания, в сумме 11400 руб.

Количество семей, проживающих на территории муниципального образования, в 2012 году составило 723. Из них получали субсидию на оплату жилья и коммунальных услуг 11 семей. Средний размер субсидии составил 984,65 руб.

В ходе выборочной проверки правильности предоставления и выплаты субсидий гражданам на оплату жилья и коммунальных услуг проверены два личных дела, нарушений не установлено.

Согласно отчету об исполнении бюджета МО «Спасский сельсовет», за 2013г. на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг предусмотрено бюджетных назначений в сумме 129000 руб.

Из областного бюджета на счет МО «Спасского сельсовета» на указанные цели поступило средств субвенции в сумме 129000 руб., что отражено в платежных поручениях: (от 18.01.2013г. №150 – 17000 руб., от 08.02.2013г., №249 – 15000 руб., от 25.02.2013г. №765 – 15000 руб., от 10.04.2013г. №38 – 6690 руб., от 25.04.2013г. №842 – 6690 руб., от 27.05. 2013г. №337 – 6690 руб., от 21.06.2013г. №427 – 6690 руб., от 23.08.2013г. №622 – 12749руб., от 03.10.2013г. №669 – 25511 руб., от 03.12.2013г. №903 – 16980 руб.).

Выплачено субсидий в 2013 году 113739,21 руб., что подтверждено данными бухгалтерского учета.

Неиспользованные средства субвенции в сумме 13373,78 руб. возвращены в областной бюджет (заявка на возврат от 14.01.2014г. №5).

Согласно отчету об исполнении бюджета МО «Спасский сельсовет», за 2013г. на содержание работника предусмотрено бюджетных назначений в сумме 10400 руб.

Из областного бюджета на счет администрации МО «Спасского сельсовета» на указанные цели поступило средств субвенции в сумме 10400,0 руб., что отражено в платежных поручениях:(от 18.01.2013г.№444- 900руб., от 08.02.2013г. №940 – 900 руб., от 25.02.2013г. №59 – 900 руб., от 10.04.2013г. №737 – 950 руб., от 25.04.2013г. №549 – 900 руб., от 27.05.2013г. №844 – 800 руб., от 21.06.2013г. №134 – 800руб., от 25.07.2013г. №932 – 889 руб., от 23.08.2013г. №886 – 889 руб., от 26.09.2013г. №211 – 889руб., от 22.10.2013г. №2 – 889 руб., от 21.11.2013г. №592 – 694 руб.).

Исполнено за 2013 год 10400 руб. Денежные средства направлены на выплату доплаты к заработной плате с начислениями специалисту- эксперту, осуществляющему организацию предоставления субсидий гражданам, согласно распоряжению Главы «Спасского сельсовета» и штатному расписанию, в сумме 10400 руб.

Количество семей, проживающих на территории муниципального образования в 2013 году составило 675. Из них получали субсидию на оплату жилья и коммунальных услуг 8 семей. Средний размер субсидии составил 1184,78 руб.

Выборочной проверкой правильности и обоснованности предоставления субсидий гражданам (2 персональных дела), нарушений не установлено.

Согласно отчету об исполнении бюджета МО «Спасский сельсовет», за 2014г. на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и

коммунальных услуг предусмотрено бюджетных назначений в сумме 82400 руб.

Из областного бюджета на счет МО «Спасского сельсовета» на указанные цели поступило средств субвенции в сумме 82400 руб., что отражено в платежных поручениях: (от 24.01.2014г. №576 – 15000 руб., от 14.02.2014г., №500 – 15000 руб., от 05.03.2014г. №196 – 15000 руб., от 09.04.2014г. №182 – 15000 руб., от 06.08.2014г. №532 – 1883 руб., от 03.07. 2014г. №332 – 3767 руб., от 13.11.2014г. №706 – 7800 руб., от 22.12.2014г. №521 – 8950 руб.).

Выплачено субсидий в 2014 году 82400 руб., что подтверждено данными бухгалтерского учета.

Согласно отчету об исполнении бюджета МО «Спасский сельсовет», за 2014г. на содержание работника предусмотрено бюджетных назначений в сумме 7584 руб.

Из областного бюджета на счет администрации МО «Спасского сельсовета» на указанные цели поступило средств субвенции в сумме 7584 руб., что отражено в платежных поручениях: (от 21.01.2014г. №144 - 632руб., от 06.02.2014г. №998 – 632 руб., от 21.02.2014г. №831 – 632 руб., от 28.03.2014г. №677 – 632 руб., от 22.04.2014г. №474 – 889 руб., от 19.06.2014г. №123 – 889 руб., от 16.07.2014г. №120 – 889 руб., от 20.08.2014г. №926 – 1500 руб., от 21.11.2014г. №593 – 889 руб.).

Исполнено за 2014 год 7584 руб. Денежные средства направлены на выплату доплаты к заработной плате с начислениями специалисту- эксперту, осуществляющему организацию предоставления субсидий гражданам, согласно распоряжению Главы «Спасского сельсовета» и штатному расписанию, в сумме 7584 руб.

Количество семей, проживающих на территории муниципального образования, в 2013 году составило 675. Из них получали субсидию на оплату жилья и коммунальных услуг пять семей. Средний размер субсидии составил 1668,61 руб.

Выборочной проверкой правильности и обоснованности предоставления субсидий гражданам (два персональных дела), нарушений не установлено.

Во исполнение Правил обеспечения протезно-ортопедическими изделиями лиц, не являющихся инвалидами, но по медицинским показаниям нуждающихся в протезно-ортопедических изделиях, утвержденных постановлением Администрации Курской области от 16 ноября 2007 года № 250 «Об обеспечении протезно-ортопедическими изделиями лиц, не являющихся инвалидами, но по медицинским показаниям нуждающихся в протезно-ортопедических изделиях» Центру согласно приказу № 484 от 16.09.2013 г. назначена ответственной за прием и передачу заявлений граждан заведующая отделением срочного социального обслуживания Потапахина И.С.

Журнал регистрации заявлений предусмотренной формы ведется.

В 2012 году от граждан подано одно заявление, в 2013 году – одно заявление, в 2014 году- шесть заявлений, в 2015 году заявлений не поступало. Документы были рассмотрены и своевременно направлены в комитет социального обеспечения Курской области.

Проверка вопросов по организации работы по воинскому учету и гражданской обороне.

По воинскому учету и бронированию требования постановления Правительства Российской Федерации от 27 ноября 2006 года № 719 «Об утверждении Положения о воинском учете» в учреждении выполнены. Был издан приказ «Об организации воинского учета и бронирования на 2016 год», запланирована сверка карточек формы Т-2 с отделом военного комиссариата, подготовлен план работы по организации воинского учета и бронирования на год, а также выполнена вся учетная документация в соответствии с Положением о воинском учете. Всего на воинском учете в учреждении состоит 3 человека.

По гражданской обороне и защите от чрезвычайных ситуаций выполнены требования закона Курской области от 05.07.1997 года № 15-ЗКО «О защите населения и территории области от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера», письма председателя комитета от 13.07.2007 года № 06-2516. Планы ГО на 2015-2016гг. согласованы с отделом ГО района, их выполнение регулярно контролировалось. Приказ по обучению на 2016 год разработан, также переработаны документы (графики, обязанности, нормы оснащения, структура и алгоритм работы) на работников, входящих в нештатное аварийно-спасательное формирование.

(Справка Аргокова Г.И. прилагается).

Проверка реализации нормативно-правовых актов по вопросам социального обслуживания населения, оформлению документации, качеству и периодичности оказываемых социальных услуг, в том числе на платной основе. Обоснованность взимания платы за социальное обслуживание граждан

Результаты проверки показали, что ОБУСО «КЦСОН Медвенского района» осуществляет свою деятельность в соответствии с требованиями, установленными действующим законодательством.

Основные задачи Центра –осуществление деятельности по оказанию гражданам, проживающим на территории Медвенского района, признанным нуждающимися в социальном обслуживании, социально-бытовых, социально – медицинских, социально-психологических, социально-правовых и др. услуг в надомных условиях, предоставление гражданам, остро нуждающимся в социальной поддержке, неотложной помощи разового характера, направленной на поддержание их жизнедеятельности.

В Центре функционируют следующие структурные подразделения (отделения):

- 3 отделения социального обслуживания на дому граждан пожилого возраста и инвалидов;
- 1 отделение срочного социального обслуживания.

В целях выполнения Плана мероприятий («дорожная карта») «Повышение эффективности и качества услуг, предоставляемых в ОБУСО «КЦСОН Медвенского района» (2013-2018 годы), в связи с производственной необходимостью в марте

2014 года было оптимизировано организационно-методическое отделение и в декабре 2014 года оптимизировано 5 штатных единиц социальных работников.

Увеличен норматив числа получателей социальных услуг на одного социального работника (в среднем 7,2 человека).

В январе 2015 года оптимизировано отделение дневного пребывания граждан пожилого возраста и инвалидов.

На 31 декабря 2015 года отделениями социального обслуживания на дому граждан пожилого возраста и инвалидов, обслужены 479 чел., в том числе: 1 участник Великой Отечественной войны, 8 вдов погибших (умерших) участников и инвалидов Великой Отечественной войны, 124 инвалида вследствие общего заболевания, 163 ветеранов труда, тружеников тыла и 183 других категорий граждан (в 2013 году обслужены 259 чел., в 2014 году – 501 чел.).

От общей численности социальных работников (43 чел.), 35 работают с полной нагрузкой.

Обслуживание граждан Центром производится бесплатно, а также на условиях частичной или полной оплаты в соответствии с действующим законодательством.

В 2015 году от общей численности обслуженных граждан в отделениях социального обслуживания на дому граждан пожилого возраста и инвалидов (479 чел.), на условиях частичной и полной оплаты обслужены 393 чел.(82%) и 86 чел на бесплатной основе (18%).

В 2015 году от предоставленных платных социальных услуг поступило 1967,3 тыс. руб. в том числе от дополнительных – 869,4 тыс. руб. (в 2014 году 910,6 тыс. руб. и 394,1 тыс. руб. соответственно).

Со всеми гражданами пожилого возраста и инвалидами, состоящими на социальном обслуживании на дому, заключены договоры, определяющие виды и периодичность оказываемых услуг, порядок и размер оплаты за них, права и обязанности сторон в установленной форме.

При предоставлении гарантированных государством социальных услуг, оказываемых гражданам пожилого возраста и инвалидам, оплата производится в соответствии Порядком взимания платы за предоставление социальных услуг, входящих в перечень социальных услуг, предоставляемых поставщиками социальных услуг в Курской области, оказываемых населению Курской области в форме социального обслуживания на дому, полустационарной форме социального обслуживания и стационарной форме социального обслуживания, утвержденным постановлением Администрации Курской области от 10 декабря 2014 г. № 811-па «Об утверждении размера платы за предоставление социальных услуг населению Курской области и порядка ее взимания», а также в соответствии с приказом комитета социального обеспечения Курской области от 31.12.2014 г. № 397 « Об утверждении тарифов на социальные услуги на основании подушевых нормативов финансирования социальных услуг, оказываемых учреждениями социального обслуживания населения Курской области на 2015 г.»

При выборочной проверке договоров (*проверено 18 договоров*), заключенных между Центром и гражданами, и суммы, подлежащей оплате за социальные услуги, нарушений не выявлено.

Выборочно проверена документация обслуживаемых граждан, находящихся на социальном обслуживании на дому:

- в отделении № 1 (зав. отделением Танова О.К.) из 137 обслуживаемых граждан, проверено 6 дел;

- в отделении № 2 (зав. отд. Коротеева С.Б.) из 139 обслуживаемых граждан, проверено 6 дел;

- в отделении № 3 (зав. отд. Молодцова Е.В.) из 137 обслуживаемых граждан, проверено 6 дел;

Замечаний на качество и периодичность оказываемых социальных услуг не установлено.

Выборочно проверены журналы социальных работников по предоставлению социальных услуг гражданам.

Виды и объем социальных услуг, оказываемых социальными работниками, отмечаются в журнале социального работника, с отметкой об обслуживании (ставится роспись обслуживаемого лица).

Очередность нуждающихся в надомном обслуживании отсутствует.

В отделении срочного социального обслуживания предусмотрено 2 штатных ед.: заведующий отделением, специалист по социальной работе.

Деятельность отделения строится на сотрудничестве с различными государственными учреждениями, общественными, благотворительными, религиозными организациями, объединениями, фондами, а также с физическими лицами.

Основной задачей отделения срочного социального обслуживания является оказание неотложной помощи разового характера гражданам пожилого возраста и инвалидов, остро нуждающимся в социальной помощи, направленной на поддержание их жизнедеятельности.

По итогам 2015 года отделением срочного социального обслуживания оказаны услуги 2550 чел. (в 2013 г. – 2550, в 2014 г. – 2550 чел.). Отделением оказаны различные виды социальных услуг, в том числе: содействие в получении медицинской и материальной помощи, консультации по вопросам социальной помощи, обеспечение техническими средствами реабилитации. Кроме того, оформлялись документы для направления граждан в дома - интернаты.

В декабре 2013 года в учреждении создана служба «Социальное такси» для предоставления транспортных услуг льготным категориям граждан, в том числе инвалидам и участникам Великой Отечественной войны, в целях улучшения и повышения качества социально – бытового обслуживания. В 2014-2015 гг. заявок на транспортные услуги не поступало.

Специалистами Центра ведется работа по организации деятельности приемных семей для граждан пожилого возраста и инвалидов в Курской области. В 2013 образовано 2 приемные семьи, в 2014 году образована еще 1 приемная семья и до 29 января 2015 года функционировало 3 приемных семьи

В настоящее время функционирует 1 приемная семья. Проведена проверка контроля по выполнению условий договора о приемной семье. Нарушений не выявлено.

За период 2015 года оказано консультационных услуг – 1578, принято заявлений на обеспечение ТСР - 355, оказано содействие в обеспечении ТСР и санкурлечением – 217 чел., оформлены в дома-интернаты – 13 человек.

Выполнение государственного задания:

- в 2012 г:

| Наименование показателя | Ед. измерения | Государственное задание (Значение, утвержденное на отчетный период) | Фактическое исполнение государственного задания за отчетный период | Отклонение |
|--|---------------|---|--|------------|
| 1. Услуги, предоставляемые на дому гражданам пожилого возраста и инвалидам | Чел. | 250 | 260 | |
| 2. Услуги, предоставляемые отделениями срочного социального обслуживания | Чел. | 2500 | 2500 | |
| 3. Услуги, предоставляемые гражданам пожилого возраста и инвалидам в полустационарных условиях | Чел. | 32 | 32 | |

- в 2013 г:

| Наименование показателя | Ед. измерения | Государственное задание (Значение, утвержденное на отчетный период) | Фактическое исполнение государственного задания за отчетный период | Отклонение |
|--|---------------|---|--|------------|
| 1. Услуги, предоставляемые на дому гражданам пожилого возраста и инвалидам | Чел. | 259 | 259 | |
| 2. Услуги, предоставляемые отделениями срочного социального обслуживания | Чел. | 2550 | 2550 | |

| | | | | |
|--|------|----|----|--|
| 3. Услуги, предоставляемые гражданам пожилого возраста и инвалидам в полустационарных условиях | Чел. | 38 | 38 | |
|--|------|----|----|--|

- в 2014 г:

| Наименование показателя | Ед. измерения | Государственное задание (Значение, утвержденное на отчетный период) | Фактическое исполнение государственного задания за отчетный период | Отклонение |
|--|---|---|--|------------|
| 1. Услуги, предоставляемые на дому гражданам пожилого возраста и инвалидам | Численность обслуживаемых граждан (человек) | 241 | 407 | |
| 2. Услуги, предоставляемые отделениями срочного социального обслуживания | Численность обслуженных граждан (человек) | 2550 | 2550 | |
| 3. Услуги, предоставляемые гражданам пожилого возраста и инвалидам в полустационарных условиях | Численность обслуженных граждан (человек) | 40 | 40 | |

- в 2015 г:

| Наименование показателя | Единица измерения | Значение, утвержденное на отчетный период | Фактическое значение за отчетный период | Отклонение |
|--|-------------------|---|---|------------|
| 1. Форма социального обслуживания на дому. | | | | |
| Всего услуг | услуга | 139635 | 139635 | |
| Социально-бытовые услуги, всего, в том числе: | Услуга | 103830 | 103830 | |
| Социально-медицинские всего, в том числе: | услуга | 35805 | 35805 | |

| 2. Срочные социальные услуги. | | | | |
|---|---------------|-------------|-------------|--|
| Всего | Услуга | 2550 | 2550 | |
| Обеспечение бесплатным горячим питанием или наборами продуктов | Услуга | 5 | 5 | |
| Обеспечение одеждой, обувью и другими предметами первой необходимости | Услуга | 0 | 0 | |
| Содействие в получении временного жилого помещения | Услуга | 13 | 13 | |
| Содействие в получении юридической помощи в целях защиты прав и законных интересов получателей социальных услуг | Услуга | 2516 | 2516 | |

(Справка М.А.Чернышевой прилагается).

Проверка соблюдения трудового законодательства, использования правовых актов в обеспечении сохранности материальных ценностей, порядок взыскания материального ущерба и недостач с виновных лиц, правильности оформления договоров с юридическими и физическими лицами

Выборочной проверкой соблюдения трудового законодательства установлено, что приказы по личному составу ведутся по унифицированной форме, утвержденной постановлением Госкомстата России от 05.01.2004г. №1 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты».

В приказах «О переводе» №01 л\с от 10.01.2012г., №13 от 25.01.2012г. производится увеличение объема работ с неполной ставкой на более высокую, при этом трудовая функция работника не меняется.

В приказах на выплату материальной помощи, основанием выплаты материальной помощи указывается постановление Правительства РФ от 16.06.2006г. №126, а следовало ссылаться на Положение об оплате труда, утвержденное Учреждением на основании постановления Правительства Курской области №69-пп.

Выборочной проверкой правильности оформления хозяйственных договоров установлено, что в договорах №40/67 от 19.12.2013г. с ИП Русиним С.А. и №125 от 26.06.2013г. с индивидуальным предпринимателем А.Н. Михайловым не указаны дата и номер свидетельства государственной регистрации.

Договоры о полной материальной ответственности в проверяемом периоде со всеми материально- ответственными работниками Учреждения заключались по типовой форме, утвержденной постановлением Министерства труда и социального развития РФ от 31.12.2002г. №85.

(Справка Скрипченкова А.И прилагается).

Осуществление внутреннего финансового контроля

Внутренний финансовый контроль в ОБУСО «КЦСОН Медвенского района Курской области» осуществляется в соответствии с «Правилами осуществления внутреннего финансового контроля в Учреждении», утвержденными приказом № 646 от 07.07.2014г. В процессе проведения контроля проводятся следующие мероприятия:

- контроль за соблюдением норм расходов ГСМ – ежемесячно;
- инвентаризация денежной наличности - ежемесячно;
- контроль за соблюдением лимита остатка денежных средств в кассе – по мере совершения кассовых операций;
- оформление актов сверки с поставщиками и подрядчиками – ежегодно;
- контроль за соблюдением правил оформления Табеля учета использования и расчета заработной платы, анализ соответствия плановых, кассовых и фактических показателей – ежемесячно;
- контроль за своевременным поступлением и расходованием бюджетных средств согласно бюджетной системе – ежемесячно;
- контроль за правильным оформлением и заполнением Карточек – справок по заработной плате, за выдачей доверенностей по мере необходимости;
- контроль за полнотой и точностью данных, оформлением первичных документов и регистров учета, соблюдением норм действующего законодательства при проведении учета – ежемесячно.

Проверка выполнения требований п.13 ст. 9.2 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ (ред. от 14.10.2014) «О некоммерческих организациях» (согласование крупной сделки)

Согласно данным бухгалтерской отчетности стоимость активов ОБУСО КЦСОН «Медвенского района Курской области» по состоянию на: 01.01.2012г. составила 66207 руб. ($66207 \text{руб.} \times 10\% = 6620 \text{руб.}$), 01.01.2013г. составила 48940 руб. ($48940 \text{руб.} \times 10\% = 4894 \text{руб.}$), 01.01.2014г. составила 111157руб. ($111157 \text{руб.} \times 10\% = 11115 \text{руб.}$), 01.01.2015г. составила 191379руб. ($191379 \text{руб.} \times 10\% = 19137 \text{руб.}$). Таким образом, Учреждению при совершении сделок на сумму более: в 2012г.- 6620 руб., в 2013г.- 4894руб., 2014г–11115руб., в 2015г.- 19137 руб., необходимо получить согласие от Учредителя (комитет социального обеспечения Курской области). В нарушение требований п.13 ст. 9.2 Федерального закона от 12.01.1996 №7-ФЗ (ред. от 14.10.2014г.) «О некоммерческих организациях», за проверяемый период крупные сделки совершены без предварительного согласия с комитетом социального обеспечения Курской области.

Результаты предыдущих проверок. Меры, принятые учреждением по устранению выявленных нарушений и недостатков

Предыдущая проверка Областного бюджетного учреждения социального обслуживания «Комплексный центр социального обслуживания населения Мед-

венского района Курской области» за период с 01 января 2010 года по 31 декабря 2011 года проводилась ведущим бухгалтером-ревизором отдела ревизионной работы ОКУ «Центр социальных выплат» Богдановой О.В. Нарушения, установленные предыдущей проверкой, устранены.

АКТ СОСТАВЛЕН В ДВУХ ЭКЗЕМПЛЯРАХ:

Заместитель начальника отдела
ревизионной работы ОКУ «Центр
социальных выплат»

Озерова Т.Н.

С актом ознакомлены:

Директор ОБУСО
«КЦСОН Медвенского района»
Главный бухгалтер ОБУСО
«КЦСОН Медвенского района»

Кузьмина М.Д.

Карпова Л.Д.

Один экземпляр акта получил директор ОБУСО «КЦСОН Медвенского района Курской области»

Кузьмина М.Д., 16.03.2016г.

подпись

Ф.И.О.

дата

Ознакомлены:

Бухгалтер бухгалтер : Карпова Карпова Л.Д. 17.03.16г.
Инспектор по кадрам : Медвед Медведова Л.В. 17.03.16г.
Специалист по охране труда Ш.С. Карасева Л.О. 17.03.2016г.
Заведующая отделением фототехники ИИО 17.03.2016г.
Зав. отделением соц. обслуживания на дому. Ойсен, В.П. Боннова 17.03.16г.
Зав. отделением соц. обслуживания на дому Кифайтер С.Б. Карометье 17.03.16г.
Зав. отделением соц. обслуживания на дому Маму С.В. Маладюкова 17.03.16г.