

## АКТ

плановой комплексной проверки соответствия деятельности государственного бюджетного учреждения социального обслуживания населения Ростовской области «Центр социальной помощи семье и детям г. Ростова-на-Дону», в том числе по расходованию денежных средств и использованию имущества, целям, предусмотренным его учредительными документами, проведенной руководителем группы – ведущим ревизором контрольно-ревизионного отдела министерства труда и социального развития Ростовской области И.А. Пугачевой и членами группы: ведущим специалистом отдела создания и эксплуатации информационных систем управления информатизации Д.А. Снегиревым, главным специалистом отдела детских учреждений и социального обслуживания семей с детьми Э.Ш. Давлетхановой, специалистом первой категории отдела по работе с персоналом А.С. Беловой.

12.09.2016

г. Ростов-на-Дону

Основание: план контрольной деятельности министерства труда и социального развития Ростовской области на 2016 года, приказ от 18.08.2016 № 208 «О проведении плановой проверки».

Предмет проверки: соответствие деятельности государственного бюджетного учреждения социального обслуживания населения Ростовской области «Центр социальной помощи семье и детям г. Ростова-на-Дону», в том числе по расходованию денежных средств и использованию имущества, целям, предусмотренным его учредительными документами.

Цель проверки: определение законности, эффективности, рациональности использования средств областного бюджета.

Полное наименование учреждения: государственное бюджетное учреждение социального обслуживания населения Ростовской области «Центр социальной помощи семье и детям г. Ростова-на-Дону».

Сокращенное наименование учреждения: ГБУСОН РО «ЦСПСД г. Ростова-на-Дону», (далее центр, учреждение).

Срок проведения проверки: с 22.08.2016 по 12.09.2016.

Период проверки: с 01.01.2015 по 31.07.2016.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность государственного бюджетного учреждения социального обслуживания населения Ростовской области «Центр социальной помощи семье и детям г. Ростова-на-Дону» являлись:

Директор

Сокольская Нина Игоревна - весь период;

главный бухгалтер

Когтева Марина Владимировна - весь период.

Адрес: ГБУСОН РО «ЦСПСД г. Ростова-на-Дону»: 344018, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пер. Островского, 105.

Государственное бюджетное учреждение социального обслуживания населения Ростовской области «Центр социальной помощи семье и детям г. Ростова-на-Дону» осуществляет свою деятельность на основании Устава (с изменениями от 30.06.2015, 12.04.2016), согласованного заместителем Главы Администрации (Губернатора) Ростовской области – министром финансов – Н.И. Сверчковой, министром имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области – Ю.С. Молодченко, утвержденного заместителем министра труда и социального развития Ростовской области – М.В. Медведевым 18.07.2011.

Учредителем и собственником имущества ГБУСОН РО «ЦСПСД г. Ростова-на-Дону» является Ростовская область.

Функции и полномочия учредителя ГБУСОН РО «ЦСПСД г. Ростова-на-Дону» осуществляет в рамках своей компетенции, установленной нормативным правовым актом Ростовской области, министерство труда и социального развития Ростовской области.

Учреждение находится в ведении министерства труда и социального развития Ростовской области.

ГБУСОН РО «ЦСПСД г. Ростова-на-Дону» является некоммерческой организацией. Организационно-правовая форма ГБУСОН РО «ЦСПСД г. Ростова-на-Дону» - учреждение. ГБУСОН РО «ЦСПСД г. Ростова-на-Дону» является государственным учреждением бюджетного типа. ГБУСОН РО «ЦСПСД г. Ростова-на-Дону» не имеет извлечения прибыли в качестве основной цели своей деятельности.

Предметом деятельности и целью создания ГБУСОН РО «ЦСПСД г. Ростова-на-Дону» является оказание государственных услуг в целях обеспечения реализации полномочий органов государственной власти Ростовской области, предусмотренных пунктом 24 части 2 статьи 26.3 Федерального закона от 06.10.1999 №184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации» в сфере социальной защиты.

Основными задачами ГБУСОН РО «ЦСПСД г. Ростова-на-Дону» являются: оказание семьям, детям и отдельным гражданам, попавшим в трудную жизненную ситуацию, помощи в реализации законных прав и интересов, содействия в улучшении их материально и социального положения, а также психологического статуса, участие в работе по профилактике безнадзорности несовершеннолетних, защите их прав.

Основной деятельностью учреждения признается деятельность, непосредственно направленная на достижение целей, ради которых ГБУСОН РО «ЦСПСД г. Ростова-на-Дону» создано.

ГБУСОН РО «ЦСПСД г. Ростова-на-Дону» вправе осуществлять иные (неосновные) виды деятельности лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано и соответствует указанным целям при условии, что такие виды деятельности указаны в уставе.

ГБУСОН РО «ЦСПСД г. Ростова-на-Дону» вправе осуществлять приносящую доход деятельность, при условии, что виды такой деятельности указаны в уставе.

Исчерпывающий перечень основных видов деятельности ГБУСОН РО «ЦСПСД г. Ростова-на-Дону»: социально-бытовые услуги, социально-медицинские услуги, социально-психологические услуги, социально-педагогические услуги, социально-трудовые услуги, социально-правовые услуги, услуги в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов.

ГБУСОН РО «ЦСПСД г. Ростова-на-Дону» имеет следующие структурные подразделения: отделение приема граждан и консультирование, отделение профилактики безнадзорности несовершеннолетних и психолого-педагогической помощи.

Учреждению присвоены ОГРН 1026103271853, ИНН 6164102193, КПП 616401001 (свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации серия 61 №002566944, выданное ИФНС России по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону).

Территориальным органом государственной статистики центру присвоены коды ОКПО – 33302704, ОКАТО – 60401372000, ОКТМО – 60701000, ОКОГУ – 23410, ОКФС – 13, ОКОПФ – 72.

#### **Проанализировано исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности.**

План финансово-хозяйственной деятельности ГБУСОН РО «ЦСПСД г. Ростова-на-Дону» на финансовый 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов утвержден 16.01.2015 министром

труда и социального развития Ростовской области Е.В. Елисеевой и согласован заместителями министра в сумме 10009,4 тыс. руб.

Показатели плана финансово-хозяйственной деятельности на 2015 год ГБУСОН РО «ЦСПСД г. Ростова-на-Дону» доведены в соответствии с Областным законом от 25.12.2014 № 283-ЗС «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» и государственной программой «Социальная поддержка граждан» подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» по ведомству 814, разделу 10, подразделу 02 «Социальное обслуживание населения», целевой статье 0420059, виду расходов 611 «Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)» в сумме 10007,8 тыс. руб., по виду расходов 612 «Субсидия бюджетным учреждениям на иные цели» в сумме 1,6 тыс. руб.

Остаток на 01.01.2015 составлял – 8,7 тыс. руб.

В течение проверяемого периода в план финансово-хозяйственной деятельности вносились изменения и дополнения в первоначальные бюджетные ассигнования. Уточненный план финансово-хозяйственной деятельности составляет 9885,5 тыс. руб.

В рамках государственной программы «Социальная поддержка граждан» подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» по ведомству 814, разделу 10, подразделу 02 «Социальное обслуживание населения», целевой статье 0420059, виду расходов 611 «Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)» в сумме 9884,0 тыс. руб., по виду расходов 612 «Субсидия бюджетным учреждениям на иные цели» в сумме 1,5 тыс. руб.

Согласно отчетам об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (код формы по ОКУД 0503737) на 01.01.2016 исполнение плановых назначений: субсидии на выполнение государственного задания составили 9892,6 тыс. руб. (99,9%), субсидии на иные цели 1490,0 тыс. руб. (99,3%).

Министерство труда и социального развития Ростовской области и ГБУСОН РО «ЦСПСД г. Ростова-на-Дону» в проверяемом периоде заключили соглашения: от 16 января 2015 года № 75-Э «О порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг», от 06 марта 2015 года №114-Э «О порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели», от 11.01.2016 года № 74-Э «О порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг», от 11 января 2016 года №202-Э «О порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели», от 11 января 2016 года №203-Э «О порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели».

План финансово-хозяйственной деятельности ГБУСОН РО «ЦСПСД г. Ростова-на-Дону» на финансовый 2016 год утвержден 11.01.2016 министром труда и социального развития Ростовской области Е.В. Елисеевой и согласован заместителями министра в сумме 10407,2 тыс. руб.

Показатели плана финансово-хозяйственной деятельности на 2016 год ГБУСОН РО «ЦСПСД г. Ростова-на-Дону» доведены в соответствии с Областным законом от 21.12.2015 № 473-ЗС «Об областном бюджете на 2016 год» и государственной программой «Социальная поддержка граждан» подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» по ведомству 814, разделу 10, подразделу 02 «Социальное обслуживание населения», целевой статье 0440000590, виду расходов 611 «Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)» в сумме 10390,5 тыс. руб., по виду расходов 612 «Субсидия бюджетным учреждениям на иные цели» в сумме 16,7 тыс. руб.

Остаток на 01.01.2016 составлял – 0,1 тыс. руб.

В течение проверяемого периода в план финансово-хозяйственной деятельности вносились изменения и дополнения в первоначальные бюджетные ассигнования. Уточненный план финансово-хозяйственной деятельности составляет 10406,3 тыс. руб.

В рамках государственной программы «Социальная поддержка граждан» подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» по ведомству 814, разделу 10, подразделу 02 «Социальное обслуживание населения», целевой статье 0420059, виду расходов 611 «Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)» в сумме 10390,5 тыс. руб., по виду расходов 612 «Субсидия бюджетным учреждениям на иные цели» в сумме 15,8 тыс. руб.

Проведена проверка правильности размещения заказов на закупку товаров, работ, услуг за счет целевых субсидий в рамках реализации государственной программы «Социальная поддержка граждан» подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала».

В соответствии с приказом минтруда от 04.02.2015 № 36 «Об утверждении распределения объема субсидий на иные цели между государственными бюджетными и автономными учреждениями социального обслуживания населения Ростовской области и направлений их расходования в 2015-2017 годах» (с учетом изменений и дополнений) в 2015 году утвержден объем субсидии на иные цели на осуществление противопожарных мероприятий в сумме 1490,00 руб.

Заключен договор от 16.04.2015 № 15 на обучение по программе «Пожарно-технический минимум для руководителей и ответственных за пожарную безопасность в учреждениях (офисах) с Ростовским городским отделением Ростовского областного отделения Общероссийской общественной организации «Всероссийское добровольное пожарное общество» на сумму 1490,00 руб. Договор заключен на основании п.4, ч.1 ст.93 44-ФЗ от 05.04.2013. Начальная максимальная цена договора рассчитана на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 1580,0 руб.

На 2016 год приказом минтруда от 30.12.2015 № 420 «Об утверждении распределения объема субсидий на иные цели между государственными бюджетными и автономными учреждениями социального обслуживания населения Ростовской области и направлений их расходования в 2016 году» утвержден объем субсидии на иные цели в сумме 15100,00 руб., в том числе: на осуществление противопожарных мероприятий в сумме 4100,00 руб., на приобретение основных средств для осуществления противопожарных мероприятий 11000,00 руб.

На приобретение основных средств для осуществления противопожарных мероприятий заключены 3 договора на сумму 11650,00 руб. (исполнение составило 99,57 %)

Заклучен договор от 11.03.2016 № 19/14 на приобретение огнетушителей с Ростовским городским отделением Ростовского областного отделения Общероссийской общественной организации «Всероссийское добровольное пожарное общество» на сумму 4750,00 руб. Договор заключен на основании п.4 ч.1 ст.93 44-ФЗ от 05.04.2013. Начальная максимальная цена договора рассчитана на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 5166,67 руб.

Заклучен договор от 11.03.2016 № 18 на приобретение светильников аккумуляторных с ИП Циккерт Е.О. на сумму 2500,00 руб. Договор заключен на основании п.4 ч.1 ст.93 44-ФЗ от 05.04.2013. Начальная максимальная цена договора рассчитана на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 2866,67 руб. На момент проверки цена на сайте [www.bast.ru](http://www.bast.ru) без учета доставки составляет 950,00 руб.

Заклучен договор от 10.03.2016 № 15 на приобретение планов эвакуации фотолуминесцентных с ИП Циккерт Е.О. на сумму 4400,00 руб. Договор заключен на основании п.4, ч.1 ст.93 44-ФЗ от 05.04.2013. Начальная максимальная цена договора рассчитана на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 4613,33 руб.

На осуществление противопожарных мероприятий заключены 2 договора на сумму 4074,00 руб. (исполнение составило 99,37 %).

Заключен договор от 25.03.2016 № 25/6/НОР-1/5398/Э на оказание услуг в области пожарной безопасности по зарядке углекислородных огнетушителей ОУ-3 с Федеральным государственным предприятием «Ведомственная охрана железнодорожного транспорта Российской Федерации» на сумму 1094,00 руб. Договор заключен на основании п.4, ч.1 ст.93 44-ФЗ от 05.04.2013. Начальная максимальная цена договора рассчитана на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 1467,00 руб.

Заключен договор от 02.03.2016 № 050-12 по обучению пожарному минимуму с Ростовским городским отделением Ростовского областного отделения Общероссийской общественной организации «Всероссийское добровольное пожарное общество» на сумму 2980,00 руб. Договор заключен на основании п.4, ч.1 ст.93 44-ФЗ от 05.04.2013. Начальная максимальная цена договора рассчитана на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 3293,33 руб.

#### **Выборочно проверено расходование средств по коду операций сектора государственного управления (КОСГУ).**

В проверяемом периоде планирование и расходование средств производилось согласно «Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации», утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.07.2013 № 65н (далее Указания 65н). Нарушений не установлено.

#### **Проверено соблюдение порядка безналичных расчетов.**

В проверяемый период учреждению в Управлении Федерального казначейства по Ростовской области открыты следующие счета: с 08.12.2011 лицевые счета № 20586U93310, № 21586U93310.

Учёт операций по движению средств на лицевом счёте учреждения ведётся в журнале операций №2 автоматизировано в программном комплексе «Парус». Операции со средствами отражаются в Журнале операций с безналичными денежными средствами (ф. 0504071), записи в котором производятся на основании первичных учетных документов, прилагаемых к ежедневным выпискам из счета (лицевого счета). В учреждении форма журнала соответствуют требованиям приказа 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 Приказ Минфина РФ от 15.12.2010 № 173н) и приказа Минфина России от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению» (далее Приказ Минфина России от 30.03.2015 № 52н). Журнал формируется на основании данных проверенных и принятых к учету первичных документов. Документы, являющиеся основанием для перечисления средств, приложены к сформированным и подписанным руководителем и главным бухгалтерам учреждения заявкам на кассовый расход (ф.0531801). На документах-основаниях имеется распорядительная подпись руководителя учреждения.

- Сплошной проверкой **порядка ведения кассовых операций** установлено следующее.

Проверено соблюдение Указаний от 11.03.2014 № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» (далее -

Указание № 3210-У) правильность ведения кассовой книги, своевременность составления и передачи кассиром в бухгалтерию отчёта.

Ведение кассовой книги осуществляется в программном комплексе «Парус». Форма кассовой книги (ОКУД 0504514) соответствует требованиям Приказа Минфина России от 30.03.2015 № 52н. Помарок и исправлений в книгах не выявлено, листы пронумерованы, прошнурованы и заверены подписями руководителя и главного бухгалтера и оттиском печати учреждения. Проверена кассовая книга (ОКУД 0504514) за 2015 год и январь-август 2016 года, замечаний нет.

Отражение кассовых операций в учреждении осуществляется в журнале операций № 1 по счету «Касса».

Движение денежных средств по кассе отражается отчетом кассира. Журнал операций по кассе формируется на основании данных кассовых отчетов в хронологическом порядке.

В учреждении установлен лимит остатка денежной наличности в кассе на 2015 год в сумме 0,00 руб. и на 2016 год в сумме 0,00 руб. Лимит остатка в кассе учреждением соблюдался. Документы, приложенные к приходным и расходным кассовым ордерам, погашены штампом «Получено» и «Оплачено» с указанием даты. Составление и передача кассиром в бухгалтерию отчёта производится своевременно.

Регистрация приходных (ОКУД 0310001) и расходных (ОКУД 0310002) кассовых ордеров осуществляется в автоматизированном режиме в Журнале регистрации приходных и расходных кассовых ордеров (ОКУД 310003). Акты внезапных проверок сохранности в кассе учреждения наличных денежных средств имеются.

В результате проверки кассы, проведенной по состоянию на 30.08.2016, нарушений не установлено. На момент проверки в кассе денежной наличности не имелось, что соответствует учетным данным. Последние номера кассовых ордеров соответствуют номерам, числящимся по кассовой книге.

Прием талонов на бензин в кассу производится по приходному кассовому ордеру (ф. 0310001), выдача водителям талонов под отчет - по расходному кассовому ордеру (ф. 0310002). В расходном кассовом ордере не указываются номера выданных талонов. Приходные и расходные кассовые ордера с записью «фондовый» регистрируются в журнале регистрации приходных и расходных кассовых документов (ф. 0310003).

Учет операций с денежными документами ведется на листах кассовой книги (ф. 0504514) с отметкой «фондовый». Кассовая книга ведется в автоматизированном режиме в программном комплексе «Парус». Форма кассовой книги (код ф. 0504514) соответствует требованиям Приказов Минфина РФ от 15.12.2010 №173 и от 30.03.2015 N 52н. Помарок и исправлений в книгах не выявлено, листы пронумерованы, прошнурованы и заверены подписями руководителя и главного бухгалтера и оттиском печати учреждения.

Договор с кассиром о полной материальной ответственности заключен.

Внезапные ревизии кассы проводились, акты имеются.

В результате проверки кассы, проведенной по состоянию на 30.08.2016, нарушений не установлено. На момент проверки в кассе денежной наличности не имелось, что соответствует учетным данным. К проверке представлены талоны на бензин 11 шт. по 10 л и 37 шт. по 20 л. Все предъявленные ценности соответствуют остаткам, числящимся по учетным данным. Последние номера кассовых ордеров соответствуют номерам, числящимся по кассовой книге.

Учет операций с денежными документами осуществляется в Журнале по прочим операциям.

**Проверено соблюдение порядка выдачи под отчет денежных сумм и расчетов с подотчетными лицами.**

В проверяемом периоде водителям выдавались талоны на бензин. На все полученные талоны составлены авансовые отчеты с приложенными корешками талонов, в которых содержится информация о марке ГСМ и номере талона.

В проверяемом периоде в учреждении под отчет денежные средства не выдавались, работники учреждения в командировки не направлялись, командировочные расходы не осуществлялись.

### **Проанализирована дебиторская и кредиторская задолженности.**

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2016 отсутствовала.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2016 составила – 28427,48 руб., в том числе: ЗАО «Компания ТрансТелеКом» – 1888,00 руб. (за интернет), ПАО «Ростелеком» - 4630,42 руб. (за услуги связи), ПАО «МТС» - 78,59 руб. (абонентская плата за услуги связи), ПАО ТНС «Ростовэнерго» - 1369,58 руб. (авансовый платеж за электроэнергию), ООО «УП Восток» - 18005,10 руб. (за подписку на 1-е полугодие 2016 года), ООО «Урал-Пресс Юг» - 2455,79 руб. (за подписку на 1-е полугодие 2016 года).

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.08.2016 составила – 1888,00 руб. ЗАО «Компания ТрансТелеКом» (за интернет).

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.08.2016 составила – 31360,91 руб., в том числе: ПАО «МТС»- 339,24 руб. (абонентская плата за услуги связи), ПАО «Ростелеком» - 3072,19 руб. (за услуги связи), АО «Ростовводоканал» - 419,52 руб. (за водоснабжение), ПАО ТНС «Ростовэнерго» - 6330,84 руб. (за электроэнергию), ОАО «ЕИРЦ» - 350,68 руб. (за отопление, содержание и ремонт), ООО ЧОП «Гладиолус» – 1500 руб. (за обслуживание пожарной и охранной сигнализации), ОАО «Чистый город» – 764,48 руб. (вывоз мусора), ООО ЧОП «Гладиолус» – 5775,0 руб. (услуги по охране), ООО «Вигра» - 11160,0 руб. (за стоянку автотранспорта).

Выборочно проверен журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками № 4 за ноябрь 2015, июнь 2016. Форма журнала соответствует требованиям Приказов Минфина РФ от 15.12.2010 № 173 и от 30.03.2015 № 52н. Журнал операций ф.0504071 формируется на основании данных проверенных и принятых к учету первичных учетных документов.

Установлено, что в проверяемом периоде принимались к учету первичные учетные документы (товарные – накладные ТОРГ-12) при отсутствии заполненных в них обязательных реквизитов доверенности (приказа) на право подписи первичного учетного документа (приказ Минфина России от 01.12.2010 № 157н). № 1 от 16.06.2016 на сумму 1389,64 руб., № 2 от 21.06.2016 на сумму 18793,91 руб., и т.д. **Нарушение бухгалтерского учета на сумму 20,2 тыс. руб.**

### **Проверено выполнение основных показателей деятельности учреждения.**

Объем предоставленных услуг в 2015 году составил:

по социальным услугам без обеспечения проживания для оказания помощи детям, семьям и отдельным гражданам, попавшим в трудную жизненную ситуацию - 4396 человек, при гос. задании – 4396 человек (100%).

Объем предоставленных услуг за 7 месяцев 2016 года составил:

по социальным услугам в полустационарной форме – 2564 человек, при гос. задании – 4396 человек (58,0%).

### **Проведена проверка расходов по заработной плате.**

Штатная численность работников учреждения составляет 47,5 единиц (с изменениями 45,5 единиц). Согласно информации администрации учреждения, по состоянию на 01.08.2016 занято должностей – 43,95 единиц, число физических лиц – 44 человек, в том числе: внешних совместителей – 4 человека, вакансий – 1 штатная единица специалиста по социальной работе.

Штатное расписание на 2015 год утверждено приказом директора ГБУСОН РО «ЦСПСД г. Ростова-на-Дону» от 29.12.2014 №27-од на период с 01.01.2015 по 30.09.2015 в количестве 47,5 единиц с фондом оплаты труда – 5074,5 тыс. руб. (с учетом замены в количестве 45,5 единицы с фондом оплаты труда 5077,0 тыс. руб.). На период с 01.10.2015 по 31.12.2015 штатное

расписание утверждено в количестве 47,5 единиц с фондом оплаты труда – 1785,6 тыс. руб. (с учетом замены в количестве 45,5 единицы с фондом оплаты труда 1783,0 тыс. руб.).

В связи с отменой индексации заработной платы внесены изменения в штатное расписание и утверждено штатное расписание с 01.01.2015 по 31.12.2015 в количестве 45,5 единиц с фондом оплаты труда 6765,5 тыс. руб.

Штатное расписание на 2016 год утверждено приказом директора ГБУСОН РО «ЦСПСД г. Ростова-на-Дону» от 30.12.2015 №22-од на период с 01.01.2016 по 31.12.2016 в количестве 47,5 единиц с фондом оплаты труда – 6762,1 (с учетом замены в количестве 45,5 единицы с фондом оплаты труда 6761,4 тыс. руб.).

Проведена выборочная проверка правильности установления размеров должностных окладов, размеров ставок заработной платы у бухгалтера, кассира, инспектора по кадрам, директора, кастелянши, заведующего складом, заведующего хозяйством, машиниста по стирке и ремонту спецодежды, водителя, главного бухгалтера, повара, подсобного рабочего, сторожа, учителя-логопеда, юрисконсульта, педагога-психолога, социального-педагога, специалиста по социальной работе, помощника воспитателя, музыкального руководителя, заведующего отделением, врача-педиатра, медицинской сестры, дворника, инструктора по физической культуре в соответствии с постановлением Правительства Ростовской области от 22.03.2012 № 219 «О системе оплаты труда работников государственных учреждений Ростовской области» (далее постановление Правительства РО от 22.03.2012 №219). Нарушений не установлено.

**На момент проверки в центре не имеют соответствующего образования 4 специалиста.**

Должность главного бухгалтера согласно «Квалификационному справочнику должностей руководителей, специалистов и служащих», утвержденному постановлением Минтруда Российской Федерации от 21.08.1998 № 37 предусматривает высшее профессиональное (экономическое) образование и стаж бухгалтерско-финансовой работы, в том числе на руководящих должностях, не менее 5 лет. Когтева М.В. имеет средне профессиональное образование по специальности «Экономика, бухгалтерский учет и контроль (в строительстве)», проходит обучение НОУ «Московский финансово-промышленный университет «Синергия» на четвертом курсе заочной формы обучения.

Должность специалиста по социальной работе согласно приказу Минтруда России от 22.10.2013 № 571н «Об утверждении профессионального стандарта «Специалист по социальной работе» предусматривает высшее (бакалавриат, специалитет) или среднее профессиональное образование либо профессиональная переподготовка в соответствии с профилем деятельности. не имеют вышесказанного образования: Костина Л.Н. (высшее профессиональное образование по специальности «Бухгалтерский учет, контроль и анализ хозяйственной деятельности»); Ляшева Е.М. (среднее профессиональное образование по специальности «Библиотечное дело»); Сокологорская Е.А. (высшее профессиональное образование по специальности «Экономика в торговле»).

В учреждении работают 4 внешних совместителя: Бойко В.Д. – специалист по социальной работе - 0,5 ставки, Даниловская И.И. – психолог (телефон доверия) – согласно графику, Прошкина З.А. – психолог (телефон доверия) – согласно графику, Бровкова Ю.Е. – психолог до 01.06.2016 - 0,5 ставки, после 01.06.2016 - 0,75 ставки.

**Проверкой правильности начисления и выплаты заработной платы работникам, работающим по совместительству установлено, что в нарушение ст. 284 ТК РФ, которая ограничивает принятие работника по совместительству на ставку не более половины месячной нормы рабочего времени, Бровкова Ю.Е. – психолог с 01.06.2016 (приказ № 26к) переведена на 0,75 ставки. В течение одного месяца продолжительность рабочего времени при работе по совместительству не должна превышать половины месячной нормы рабочего времени,**



установленной для соответствующей категории работников, однако Даниловская И.И. – психолог (телефон доверия) в июне отработала 144 часов при половине месячной нормы рабочего времени в июне 84 часа, в мае отработала 120 часов при половине месячной нормы 76 часов.

Оплата производится от оклада по должности, занимаемой по совместительству, пропорционально отработанному времени. Время работы по совместительству отражено в табелях учета рабочего времени.

**В ходе выборочной проверки оплаты труда внутреннему совместителю Кушеновой В.А. установлены нарушения. Оплата производилась из расчета оклада без доплат.**

Оплата труда совместителей в соответствии с ч. 1 ст. 285 ТК РФ производится пропорционально отработанному времени, в зависимости от выработки, на условиях, определенных трудовым договором. При этом учитываются районные коэффициенты и надбавки к заработной плате. Постановлением Правительства РО от 22.03.2012 №219 установлены условия осуществления выплат при совместительстве.

**Недоплата составила 38,9 тыс. руб., в том числе в 2015 году в сумме 24,1 тыс. руб., в 2016 году в сумме 14,8 тыс. руб.**

**В учреждении введены доплаты за совмещение должностей. Назначения на совмещение должностей отражены в приказах директора, выплаты производились в соответствии с размерами, установленными приказами руководителя. Однако, дополнительные соглашения при этом не оформлялись.** Поручение работнику дополнительной работы по совмещению профессий (должностей) меняет его трудовую функцию. Поскольку условие о трудовой функции является обязательным для включения в трудовой договор (ст. 57 ТК РФ), а поручение работнику дополнительной работы по совмещению профессий (должностей) меняет его трудовую функцию, с работником необходимо заключить дополнительное соглашение к трудовому договору.

Выборочно произведена проверка доплаты за совмещение должностей (Золотиловой Е.А., Костиной Л. Н., Воцановой М. В., Ляшевой Е.М., Кулаковой С. А., Семененко Л. А., Салимовой Г. Р., Решетниковой Н. И.), нарушений не установлено.

В учреждении из экономии фонда заработной платы работникам устанавливался персональный повышающий коэффициент до 2,0 должностных окладов (ставок заработной платы).

К проверке представлено положение о персональном повышающем коэффициенте работников ГБУСОН РО «ЦСПСД Г. Ростова-на-Дону», с указанием конкретных критериев и обоснования установления персонального повышающего коэффициента.

Директору, главному бухгалтеру, заместителю директора размер персонального повышающего коэффициента на 2015, 2016 годы установлен приказами минтруда области.

Работникам учреждения персональный повышающий коэффициент устанавливается приказами директора. Проверкой начисления и выплаты персонального повышающего коэффициента за июнь 2016 года (Воцановой М.В., Горбатковской З.А., Золотиловой Е.А., Кулаковой Е.А., Линник В.Ю., Ляшевой Е.М., Машковой О.А., Некрасовой О.В., Решетниковой Н.И., Салимовой Г.Р., Сумохину Т.А., Семененко Л.А.) нарушений не установлено.

Проверкой правильности установления доплаты награжденным ведомственным почетным званием (нагрудным знаком) Золотиловой Е.А., Кушеновой В. А. нарушений не установлено.

В учреждении работникам производилась доплата до минимального размера оплаты труда, установленного федеральным законодательством, согласно постановления ПРО от 22.03.2012 № 219. Расчет доплаты работникам до минимального размера оплаты труда производился согласно фактически отработанному времени. В ходе выборочной проверки заработной платы за июль 2016 года: Табунщикову А. И., Вознюк Н. И., Сухенко М. С. нарушений не установлено.

Выборочной проверкой правильности установления **повышающего коэффициента к должностному окладу за квалификацию** в феврале 2016 года специалистам по социальной работе (Бойко В.Д., Гриненко Е.В., Линник В.Ю., Машковой О.А., Моргуновой Л.Ю., Некрасовой О.В., Решетниковой Н.И., Самохиной Т.А., Ярославцевой К.Е.) нарушений не установлено.

Проверкой правильности выплаты в июне 2016 года **повышающего коэффициента к должностному окладу по учреждению за специфику его работы** руководителям, специалистам, служащим и рабочим всех профессий, работающих в учреждении (Сокольской Н. И., Петрашовой Н. Н., Золотиловой Е. А., Кушеновой В. А., Ворыпаевой С. П., Сокологорской Е. А., Ивановой Е.Г., Костиной Л. Н., Ляшевой Е. М., Бойко В. Д., Вощановой М. В., Кулаковой С. А., Агапову А. Л., Авакян В. А., Семененко Л. А., Решетниковой Н. И., Салимовой Г. Р., Некрасовой О. В., Сычевой Л. Н., Горбатковой З. А., Ремезовой Ю. В., Вознюк Н. И., Машковой О. А., Гриненко Е. В., Митенону А. В., Самохину Т. А., Назаровой М. Н., Бровковой Ю. Е., Бандуриной А. В., Когтевой М. В., Линник В. Ю., Шульга Ю. И., Моргуновой Л. Ю.) нарушений не установлено.

Работникам учреждения в 2016 году выплачивалась материальная помощь. К проверке представлено Положение об оказании материальной помощи руководителю и работникам государственного бюджетного учреждения социального обслуживания населения Ростовской области «Центр социальной помощи семье и детям г. Ростова-на-Дону». Материальная помощь оказывалась работникам при заключении брака на основании свидетельства о заключении брака, в случае смерти близких родственников на основании свидетельства о смерти и в связи с тяжелым заболеванием и проведением специализированного лечения на основании листка временной нетрудоспособности (Макаренко М.В., Семененко Л.А., Вощановой М.В.).

По итогам работы директору учреждения выплачивалась премия за 1 и 2 квартал 2016 года, размер премии установлен приказами минтруда области.

Выборочной проверкой правильности установления **доплаты за работу с особыми условиями труда в размере 15%** лицам, непосредственно работающими с контингентом учреждения в феврале 2016 года, нарушений не установлено (Сокольской Н. И., Петрашовой Н. Н., Золотиловой Е. А., Сокологорской Е. А., Ивановой Е. Г., Костиной Л. Н., Ляшевой Е. М., Бойко В. Д., Вощановой М. В., Кулаковой С. А., Семененко Л. А., Решетниковой Н. И., Некрасовой О. В., Сычевой Л. Н., Горбатковой З. А., Ремезовой Ю. В., Машковой О. А., Гриненко Е. В., Самохину Т. А., Бровковой Ю. Е., Бандуриной А. В.).

Проверкой правильности установления и выплаты **надбавки за качество выполняемых работ** водителям установлено, что водителю Авакян В. А. выплачивалась надбавка в размере 25 %, нарушений нет.

**Проведена проверка правильности установления доплаты за работу в ночное время.**

В результате выборочной проверки в июне 2016 года (Табунцову А.И., Ульяницкому С.Л., Митенону А.В., Прошкиной З.А., Малаховой Н.С., Артеменко Д.А., Даниловской И.И., Просветовой М.В., Дужновой С.Ю.) нарушений не установлено.

**Произведена проверка выплат компенсационного характера: выплаты за работу в выходные и праздничные дни.**

В результате проверки в июне 2016 года (Табунцов А.И., Митенон А.В., Прошкина З.А., Артеменко Д.А.) нарушений не установлено.

Выборочной проверкой правильности установления **повышающего коэффициента к должностному окладу за выслугу лет** у Самохина Т.А. – 15% с 30.01.2015 (05л. 00м. 00дн.); Моргуновой Л.Ю. – 10% с 12.06.2015 (01г. 00м. 01дн.); Бандура А.В. – 15% с 01.10.2015 (05л. 00м. 00дн.); Просветовой М.В. – 10% с 01.02.2016 (03г. 03м. 12дн.); Малаховой Н.С. – 10% (01г. 00м. 00дн.); Дужновой С.Ю. – 10% (01г. 00м. 00дн.) нарушений не установлено.

Проверкой порядка расчета среднего заработка для начисления отпускных сумм в мае 2016 года (Кулаковой С.А., Линник В.Ю., Макаренко М.В., Сычевой Л.Н., Феоктистовой А.В.) нарушений не установлено.

Карточки-справки (форма по ОКУД 0504417) за 2015, 2016 годы к проверке представлены.

Выборочной проверкой удержания налога на доходы физических лиц в мае 2016 года (Сокольской Н.И., Петрашовой Н.Н., Кушеновой В. А., Линник В.Ю., Малахова Н.С., Некрасова О.В., Ремезова Ю.В.) нарушений не установлено.

Кратность дохода к среднему доходу работников в 2015 году составила: директора – 4,0, заместителя директора - 3,0, главного бухгалтера – 2,5.

Кратность дохода к среднему доходу работников в 2016 году составила: директора – 3,4, заместителя директора- 3,4, главного бухгалтера – 2,6.

**В нарушении ст. 136 ТК оплата отпуска производится позднее чем за три дня до его начала. Учреждением с нарушением сроков выплачена сумма отпускных Вошановой М.В., дата начало отпуска - 10.03.2015, дата перечисления суммы отпускных 19063,24 руб. – 10.03.2015.**

**В нарушении ст. 140 ТК при прекращении трудового договора выплата всех сумм, причитающихся работнику от работодателя, не производилась в день увольнения работника Медведевой Е.И., дата увольнения - 30.01.2015, а дата перечисления суммы заработной платы 12436,02 руб. – 03.02.2015.**

**Итого выплачено заработной платы с нарушением трудового законодательства на сумму 31,5 тыс. руб.**

Учёт расчётов по заработной плате в учреждении ведется в журнале операций расчетов по заработной плате, денежному довольствию и стипендиям №б (ф. 0504071).

Форма и порядок ведения журнала операций №б «Журнал операций расчетов по оплате труда, денежному довольствию и стипендиям» соответствуют требованиям Приказов Минфина РФ от 15.12.2010 №173 и от 30.03.2015 № 52н. Начисление заработной платы в учреждении производится на основании первичных документов, утвержденных руководителем: табелей использования рабочего времени и расчета заработной платы, приказов о зачислении, увольнении, перемещении, отпусках.

#### **Выборочно проверена оплата услуг связи.**

Выборочной проверкой расчетов по услугам связи (июнь 2016) нарушений не установлено.

На услуги связи заключены контракты: с ПАО «Ростелеком» от 20.01.2015 № 90268 на сумму 35944,00 руб., от 20.01.2015 № 3-ГК-МГ-МН-30882 на сумму 400,00 руб., от 11.01.2016 № 3-ГК-МГМН-30882 на сумму 900,00 руб., от 11.01.2016 № 90268 на сумму 35944,00 руб.; с ОАО «Мобильные ТелеСистемы» от 20.01.2015 № 40308316870 на сумму 4000,00 руб., от 11.01.2016 № 40308316870 на сумму 4000,00 руб.; с ЗАО Компания «ТрансТелеКом» от 20.01.2015 № 615236774 на сумму 22656,00 руб.; от 11.01.2016 № 615236774 на сумму 22656,00 руб.

Оплата транспортных услуг в проверяемом периоде не производилась.

#### **Выборочный анализ исполнения лимитов на топливно-энергетические ресурсы.**

Проанализировано исполнение лимитов на топливно-энергетические ресурсы за проверяемый период.

Оплата коммунальных услуг производилась согласно заключенным договорам в порядке безналичных расчетов (электроэнергия, водоснабжение, водоотведение, тепловая энергия).

По состоянию на 01.01.2016 потребление электроэнергии составило 8,956 тыс. кВт/час, на сумму 56,91 тыс. руб., при лимитах 9,0 тыс. кВт/час, на сумму 56,91 тыс. руб., исполнение лимитов составило 99,5%, в денежном выражении 100,0%.

Причины отклонений: увеличение тарифов электроэнергии привело к увеличению оплаты за электроэнергию.

По состоянию на 01.08.2016 потребление электроэнергии составило 5,221 тыс. кВт/час, на сумму 37,3 тыс. руб., при лимитах 8,8 тыс. кВт/час, на сумму 45,2 тыс. руб., исполнение лимитов составило 59,3%, в денежном выражении 82,5%.

По состоянию на 01.01.2016 потребление воды составило 0,184 тыс. куб. м, на сумму 6,86 тыс. руб., при лимитах 0,150 тыс. куб. м, на сумму 5,40 тыс. руб., исполнение составило по натуральным лимитам 122,7%, в денежном выражении 127,03 %.

По состоянию на 01.08.2016 потребление воды составило 0,094 тыс. куб. м, на сумму 3,6 тыс. руб., при лимитах 0,128 тыс. куб. м, на сумму 3,8 тыс. руб., исполнение составило по натуральным лимитам 73,4%, в денежном выражении 94,7 %.

По состоянию на 01.01.2016 по водоотведению фактическое потребление составило 0,233 тыс. куб. м. на сумму 5,83 тыс. руб. при годовых лимитах 0,251 тыс. куб. м. на сумму 6,3 тыс. руб., исполнение составило по натуральным лимитам 92,8%, в денежном выражении 92,5%.

По состоянию на 01.08.2016 года по водоотведению фактическое потребление составило 0,122 тыс. куб. м. на сумму 3,17 тыс. руб. при годовых лимитах 0,184 тыс. куб. м. на сумму 3,9 тыс. руб., исполнение составило по натуральным лимитам 66,3%, в денежном выражении 81,2%.

По состоянию на 01.01.2016 фактическое потребление тепловой энергии составило 12,157 Гкал, на сумму 19,3 тыс. руб., при лимитах 12,7 Гкал, на сумму 11,11 тыс. руб., исполнение по натуральным лимитам составило 95,7%, в денежном выражении 173,7%.

По состоянию на 01.08.2016 фактическое потребление тепловой энергии составило 7,158 Гкал, на сумму 12,18 тыс. руб., при лимитах 12,4 Гкал, на сумму 21,9 тыс. руб., исполнение по натуральным лимитам составило 57,7%, в денежном выражении 55,6%.

По состоянию на 01.01.2016 фактическое потребление горячей воды составило 0,053 тыс. куб. м. на сумму 1,95 тыс. руб. при годовых лимитах 0,098 тыс. куб. м. на сумму 4,55 тыс. руб., исполнение составило по натуральным лимитам 54,0%, в денежном выражении 42,85%.

По состоянию на 01.08.2016 фактическое потребление горячей воды составило 0,31 тыс. куб. м. на сумму 1,23 тыс. руб. при годовых лимитах 0,105 тыс. куб. м. на сумму 4,2 тыс. руб., исполнение составило по натуральным лимитам 30%, в денежном выражении 29,3%.

Причины отклонений: в течение полутора месяцев была прекращена подача горячей воды.

На топливно-энергетические ресурсы заключены контракты:

на отпуск питьевой воды и водоотведение от 20.01.2015 № 152 на сумму 12688,16 руб. с АО «Ростовводоканал», от 11.01.2016 № 152 на сумму 7697,60 руб. с АО «Ростовводоканал»;

на поставку электроэнергии от 19.01.2015 № 2727 на сумму 56906,76 руб. с ОАО «Энергосбыт Ростовэнерго», от 12.01.2016 № 260300212/2727 на сумму 45170,00 руб. с ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»;

оказание услуг по теплоснабжению и поставке горячей воды от 20.01.2015 № 5010-11-3 на сумму 21205,08 руб. с ООО «ЖКХ Ленинского района», от 12.01.2016 № 5010/11-3 на сумму 24980,85 руб. с ООО «ЖКХ Ленинского района».

**Проверено соблюдение установленного порядка оплаты арендованного помещения, сдачи в аренду помещений и имущества.**

Согласно информации учреждения здания, оборудование и прочие непроизводительные активы в аренду не сдавались, расходы по арендованному имуществу не производились.

**Выборочно проверена оплата услуг по содержанию имущества.**

Согласно информации, представленной учреждением, капитальный и текущий ремонт в помещении центра не проводились.

В проверяемом периоде заключены следующие договоры по содержанию имущества:

оказание услуг по дезинсекции помещения: от 13.05.2015 № 21 на сумму 1547,48 руб. с ИП Калашникова Е.А., от 26.04.2016 № 27 на сумму 5390,00 руб. с ООО «РБС»;

по техническому обслуживанию автоматической пожарной и охранной сигнализации: от 23.01.2015 № 5 на сумму 18000,0 руб. с ООО ЧОП «Гладиус», от 12.01.2016 № 3 на сумму 18000,00 руб. с ООО ЧОП «Гладиус»;

оказание услуг по сбору, транспортировке и размещению твердых отходов потребления и производства: от 01.07.2015 № 4-4734/1 на сумму 4586,82 руб. с ОАО «Чистый город», от 20.01.2015 № 4-4734/1 н на сумму 4586,88 руб. с ОАО «Чистый город», от 30.06.2016 № 4-4734/3 н на сумму 4586,88 руб. с ОАО «Чистый город», от 12.01.2016 № 4-4734/2 н на сумму 4586,88 руб. с ОАО «Чистый город», от 23.03.2016 № 23-74/03/16 на сумму 3710,00 руб. с ООО «Южная утилизирующая компания»;

выполнение работ по проведению экспертизы технических средств от 17.04.2015 № 18-29/04/15 на сумму 2400,00 руб. с ООО «Южная утилизирующая компания», от 22.03.2016 № 22-65/03/16 на сумму 1600,00 руб. ООО «Южная утилизирующая компания»;

на зарядку огнетушителей от 25.03.2016 № 25/6/НОР-1 на сумму 1094,00 руб. с Ростовским отрядом ВО филиала ФГП ВО ЖДТ России по СКЖД;

выполнение работ по техническому обслуживанию оконных кондиционеров и сплит-систем от 25.02.2016 № 9 на сумму 12200,00 руб. с ООО «КондВентЮг»;

по оценке технического состояния транспортного средства от 10.03.2016 № 16 на сумму 3500,00 руб. с ИП Акуленко Андрей Владимирович;

выполнение работ по обследованию технического состояния основных средств от 02.12.2015 № 44-16/12/15 на сумму 1900,00 руб. с ООО «Южная утилизирующая компания»;

выполнение работ по ремонту автотранспорта: от 16.04.2015 № 16 на сумму 15000,00 руб. с ИП Мкртумян К.Д., от 29.06.2015 № 26 на сумму 10000,00 руб. с ИП Мкртумян К.Д., от 24.02.2016 № 8 на сумму 30000,00 руб. с ИП Мкртумян К.Д.; от 10.11.2015 № 38 на сумму 11800,00 руб. с ИП Мкртумян К.Д.;

выполнение работ по ремонту компьютерной и офисной техники: от 17.11.2015 № 40 на сумму 6142,37 руб. с ООО «АБС-Сервис», от 22.07.2015 № 29 на сумму 15000,0 руб. с ООО «АБС-Сервис», от 20.03.2015 № 14 на сумму 15000,0 руб. с ООО «АБС-Сервис», от 11.03.2016 № 17 на сумму 15000,00 руб. с ООО «АБС-Сервис»;

на заправку картриджей: от 12.08.2015 № 31 на сумму 3500,00 руб. с ООО «Астек»;

#### **Проверка оплаты прочих услуг.**

В проверяемом периоде осуществлялась оплата за информационно-консультационные услуги, подписку на периодические издания, обучение, медицинский осмотр согласно заключенным договорам. Выписываемые периодические издания соответствуют профилю учреждения.

На приобретение прочих услуг заключены следующие договоры:

оказание услуг по подписке и доставке периодических печатных изданий: на 2 полугодие 2015 года от 13.05.2015 № 20 на сумму 20548,48 руб. с ООО «УП Восток», на 1 полугодие 2016 года от 03.12.2015 № 45 на сумму 2455,79 руб. с ООО «Урал-Пресс Юг», от 10.11.2015 № 37 на сумму 18005,10 руб. с ООО «УП Восток»;

оказание услуг по охране помещения при помощи средств пожарной и охранной сигнализации от 23.01.2015 № 6 на сумму 69300 руб. с ООО ЧОП «Гладиус», от 12.01.2016 № 4 на сумму 69300,00 руб. с ООО ЧОП «Гладиус»;

на обслуживание программного обеспечения: от 22.07.2015 № 30 на сумму 10350,0 руб. ООО «АБС-Сервис», от 03.12.2015 № 46 на сумму 17018,89 руб. с ООО «АБС-Сервис», справочной правовой системы «Консультант Плюс» от 19.01.2015 № 2 на сумму 21950,00 руб. с ООО «Дон-Информ», от 17.03.2015 № 10 на сумму 67896,00 руб. с ООО «Дон-Информ», от 13.01.2016 № 3405/5 на сумму 15910,00 руб. с ООО «Дон-Информ», от 24.02.2016 № 7 на сумму 79550,00 руб. с ООО «Дон-Информ»; «Парус Бюджет» от 05.02.2015 № 14НБ409-8 на сумму

14250,00 руб. с ООО «Парус-Дон», от 17.03.2015 № 15НБ194-13 на сумму 10000,00 руб. с ООО «Парус-Дон», от 17.04.2015 № 17 на сумму 5500,00 руб. с ООО «Парус-Информ», от 13.01.2016 № 2015НБ62/6 на сумму 14250,00 руб. с ООО «Парус-Дон», № 14/41 от 10.03.2016 на сумму 5500,00 руб. с ООО «Парус-Информ», № 20 от 14.03.2016 на сумму 10000,00 руб. с ООО «Парус-Дон», от 08.07.2016 № 2016СБ-32 на сумму 3150,00 руб. с ООО «Парус-Дон» от 28.04.2015 № 19 на сумму 24027,05 руб. с ООО «БалансСофт Проекты»;

на продление лицензии на программный продукты от 19.06.2015 № 00000029-24 на сумму 11000,0 руб. ООО «Роста», от 03.03.2016 № 13 на сумму 11000,00 руб. с ООО «Роста», от 25.06.2015 № Г-Тм61/115-6-2140-25 на сумму 7500 руб. с ООО «Руст-Телеком», от 01.03.2016 № Г-Тм61/1/16-2-3142-11 на сумму 7500,00 руб. с ООО «Русь-Телеком»;

оказание услуг по страхованию гражданской ответственности владельцев транспортных средств от 25.03.2016 № ОСАГО-45/16-ДЦ1-26 на сумму 22004,12 руб. с ОАО страховая компания «ЭНИ», от 13.05.2015 № 22 на сумму 7151,34 руб. с ОАО страховая компания «ЭНИ», от 13.11.2015 № 39 на сумму 5501,03 руб. с ОАО страховая компания «ЭНИ»;

на обучение сотрудников: от 02.03.2016 № 050-12 на сумму 2980,00 руб. с ВДПО г. Ростова-на-Дону от 23.06.2016, № 31 на сумму 4500,00 руб. с ЧОУ ДПО Учебно-методический центр «Специалист», от 21.03.2016 № 412.16-13/5041/14/21 на сумму 12000,00 руб. с ФГАО УВО «ЮФУ», от 27.02.2015 № 32-9 на сумму 2200,00 руб. с ГАУРО «Областной учебно-консультационный центр «Труд», от 16.04.2015 № 15 на сумму 1490,00 руб. с ВДПО г. Ростова-на-Дону, от 09.06.2015 № 22-126 на сумму 4500 руб. с НОУ «Учебно-методический центр «Специалист», от 23.09.2015 № 412.16-13/5077-33 на сумму 24000,00 руб. с ФГАО УВО «Южный федеральный университет», от 26.10.2015 № 412.16-13/5077/35 на сумму 12000,00 руб. с ФГАО УВО «Южный федеральный университет», от 26.11.2015 № 43 на сумму 3400,00 руб. с ООО «Нобиль»;

оказание услуг по предоставлению мест для стоянки автотранспорта: от 12.01.2016 № 2 на сумму 131760,00 руб. с ООО «Вигра», от 19.01.2015 № 1 на сумму 7440,00 руб. с ИП Гарибян М.И., от 02.02.2015 № 6-5 на сумму 80160,00 руб. с ООО «Дон-Соя»;

оказание услуг по оценке условий труда от 26.10.2015 № 2794-36 на сумму 16100,00 руб. с ООО «Лаборатория экспертизы условий труда».

### **Выборочно проведена проверка использования основных средств.**

К проверке представлено свидетельство о государственной регистрации права Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области: серия 61-АЖ №777719 от 17.05.2012 на комнаты №1, 2, 3, 4-6-6а, 5, 5а в лит. А; №7, 8, 9, 10х в лит. А1 на первом этаже девяти этажного здания, площадью 113,8 кв. м., расположенное: Россия, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, Ленинский район, пер. Островского, дом №105, кадастровый (или условный) номер 61-61-01/618/2007-112, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 30.11.2007 сделана запись регистрации №61-61-01/618/2007-112.

Аналитический учёт основных средств осуществляется в автоматизированном режиме на карточках ф.0504031 и ф.0504032. Инвентарные карточки учёта основных средств учреждения зарегистрированы в описи инвентарных карточек ф. 0504033, формируемой автоматизированным способом.

В целях контроля соответствия учетных данных по объектам основных средств ежеквартально составляется Оборотная ведомость по нефинансовым активам ф.0504035.

Инвентарные карточки учета основных средств открыты. Учет инвентарных карточек ведется в автоматизированном режиме в Описи инвентарных карточек по коду формы по ОКУД 0504033.

В проверяемом периоде основные средства не приобретались.

В проверяемом периоде учреждением списаны основные средства на сумму 98,3 тыс. руб. Нарушения не установлены.

При выборочной проверке наличия основных средств, расхождений инвентарных номеров, присвоенных по учетным данным и фактически нанесенным на инвентарные объекты, не установлено.

**При выездной проверке выявлено отсутствие основных средств в ГБУСОН РО «ЦСПСД г. Ростова-на-Дону»: системный блок инв. номер 10420065, монитор инв. номер 01360030, принтер инв. номер 01360020. В ходе выездной проверки документы подтверждающие передачу основных средств на ремонт не представлены. Объяснительная директора прилагается.**

В центре по состоянию на 01.08.2016 числится 186 экземпляров книг на сумму 5660,55 рублей. Движения библиотечного фонда в проверяемом периоде не было.

Ведется инвентарная книга по учету библиотечного фонда, которая соответствует унифицированной форме, предусмотренной приказом Министерства культуры РФ от 08.10.2012 № 1077 «Об утверждении порядка учета документов, входящих в состав библиотечного фонда». Экземплярам библиотечного фонда присвоены инвентарные номера.

Выборочной проверкой наличия библиотечного фонда по состоянию на 31.08.2016 нарушений не установлено. Инвентарные номера на экземплярах библиотечного фонда соответствуют номерам, присвоенным по учету.

#### **Проверка непроизводственных активов.**

Свидетельство на право ограниченного пользования земельным участком не оформлялось.

#### **Выборочно проверено расходование средств на приобретение горюче – смазочных материалов (ГСМ).**

На момент проверки на балансе учреждения числится 2 автотранспортных средства: ВАЗ 21074 2004 года выпуска, ВАЗ 211540 2008 года выпуска. Все автотранспортные средства в рабочем состоянии.

Горюче - смазочные материалы приобретались по безналичному расчету. Заправка осуществлялась по талонам. Проверкой оприходования горюче - смазочных материалов (июль 2016 года) нарушений не установлено.

В ГБУСОН РО «ЦСПСД г. Ростова-на-Дону» ведется журнал учета путевых листов формы 8. Путевые листы на автомобили оформлялись на бланках по форме, установленной Постановлением Госкомстата РФ от 28.11.1997 № 78 «Об утверждении унифицированных форм первичной документации по учету работы строительных машин и механизмов, работ в автомобильном транспорте».

В путевых листах проставляется отметка о прохождении водителями предрейсового и послерейсового медицинского осмотра водителя. На оказание услуг по медицинским осмотрам (предрейсовым и послерейсовым) заключены договоры о сотрудничестве с ГБУСОН РО Социальный приют «Дом Надежды» (от 11.01.2015, от 11.01.2016).

Нормы расхода бензина на автомобиль ВАЗ-21112 установлены в соответствии с распоряжением Минтранса РФ от 14.03.2008 № АМ-23-р «О введении в действие методических рекомендаций «Нормы расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте» (далее распоряжение Минтранса РФ от 14.03.2008 № АМ-23-р).

*Списание бензина на автомобиль ВАЗ 21154 осуществлялось исходя из нормы расхода 8,3 литров на 100 км пробега. Норма на автомобиль ВАЗ 21154 не была предусмотрена законодательством. Согласно изменениям, внесенным в распоряжение Минтранса РФ от 14.03.2008 № АМ-23-р, вступившим в действие с 14.05.2014 норма списания бензина по модели и рабочему объему двигателя составляет 7,9 литров на 100 км пробега. Необходимо привести норму списания ГСМ на автомобиль ВАЗ 21154 в соответствии с действующим*

**законодательством. Норма списания бензина завышена на 5%. Следовательно, за проверяемый период 2015-2016 годы списано бензина 2740,1 литр, в том числе списано сверх норматива 134,76 литра на сумму 4909,87 руб.**

Списание бензина производилось на основании путевых листов и актов формы по ОКУД 0504230 «Акт о списании материальных запасов».

Нормы расхода ГСМ повышались в зимнее время года на 7% по приказам директора на период с 15.11. по 15.03.

Проверкой снятия показаний спидометров 31.08.2016 на автотранспортных средствах и сверкой их с данными путевых листов нарушений не установлено.

На приобретение ГСМ заключены контракты: от 04.02.2015 № 7 на сумму 9715,00 руб. с ООО «Ирбис», от 17.03.2015 № 11 на сумму 37495,20 руб. с ООО «Ирбис», от 23.06.2015 № 23 на сумму 45795,00 руб. с ООО «Ирбис», от 12.01.2016 № 1 на сумму 15980,00 руб. с ООО «Ирбис», от 29.02.2016 № 2616410219316000002/10 на сумму 38107,00 руб. с ООО «Ирбис», от 20.06.2016 № 30 на сумму 45480,00 руб. с ООО «Ирбис».

**Проверено использование средств, выделенных на приобретение хозяйственных материалов, канцелярских принадлежностей, строительных материалов, запасных частей на автомобиль.**

В проверяемом периоде учреждением строительные материалы, запасные части на автомобиль не приобретались. Ремонт автомобилей производился у специализированных организаций.

Выборочной проверкой полноты и своевременности оприходования хозяйственных товаров (июнь 2016), канцелярских принадлежностей (июнь 2016) нарушений не установлено. При поступлении материальных ценностей оформляется приходный ордер на приемку материальных ценностей (нефинансовых активов) (ф. 0504207).

Выдача материалов на нужды учреждения оформлялась «Ведомостью выдачи материалов на нужды учреждения» формы по ОКУД 0504210. Выборочной проверкой списания хозяйственных материалов и канцелярских принадлежностей за июнь-июль 2016 года, установлено, что списание осуществлялось по актам формы 0504230, с отражением количества материальных запасов. **Акты формы 0504230 не содержат порядковый номер, на второй странице отсутствует отметка бухгалтера.**

**Нарушение бухгалтерского учета на сумму 31954,20 руб.**

Выборочно проверено отражение операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов в журнале операций № 7 (ф. 0504071) за июнь, июль 2016 года, формируемым автоматизированным способом, форма журнала соответствуют требованиям Приказов Минфина РФ от 15.12.2010 №173 и от 30.03.2015 N 52н. **Выявлено нарушение порядка ведения журнала. В журнале при списании материальных запасов не указывались дата, номер и наименование документа.** Записи в Журнале операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов производятся на основании первичных (сводных) учетных документов, соответствующих объектам учета.

**Нарушение бухгалтерского учета на сумму 31954,20 руб.**

Для учета материальных ценностей в местах хранения лицами, ответственными за их сохранность применяется книга учета материальных ценностей. В книгах учета материальных ценностей проставляются отметки о проведении контроля (сверок бухгалтерии с материально-ответственными лицами).

В период проверки выборочно проверена сохранность материальных ценностей на промышленном складе у заведующего хозяйством. Недостач и излишков не установлено.

На приобретение материальных запасов заключены договоры:



на поставку канцелярских товаров от 21.07.2015 № 27 на сумму 10183,55 руб. с ИП Болдырев А.В., от 17.11.2015 № 42 на сумму 29471,69 руб. с ООО «ТрейдМаркет», от 26.04.2016 № 29 на сумму 18793,91 руб. с ИП Тихонова И.В.;

на поставку моющих и чистящих средств: от 26.04.2016 № 28 на сумму 1389,64 руб. с ИП Тихонова И.В., от 17.11.2015 № 41 на сумму 2105,01 руб. с ООО «ТрейдМаркет», от 17.03.2015 № 12 на сумму 2900,00 руб. с ООО «Люкс»;

на поставку картриджей для оргтехники от 21.07.2015 № 28 на сумму 24834,55 руб. с ООО «РОССА-ИНТЕРНЭШНЛ».

### **Проверено получение благотворительной помощи (пожертвований).**

Согласно информации учреждения, в проверяемом периоде в учреждение благотворительная помощь не поступала.

### **Выборочно проверено наличие и выполнение заключенных договоров с поставщиками и подрядчиками на поставку товаров, выполнение работ и оказание услуг.**

В ходе выборочной проверки установлено следующее.

Статьей 432 «Основные положения о заключении договора» Гражданского Кодекса Российской Федерации от 30 ноября 1994 года №51-ФЗ (с изменениями и дополнениями) установлено, что «Договор считается заключенным, если между сторонами, в требуемой в подлежащих случаях форме, достигнуто соглашение по всем существенным условиям договора».

Существенными являются условия о предмете договора, условия, которые названы в законе или иных правовых актах как существенные или необходимые для договоров данного вида, а также все те условия, относительно которых по заявлению одной из сторон должно быть достигнуто соглашение...».

Согласно п. 3 ст. 455 ГК РФ «условие договора купли-продажи о товаре считается согласованным, если договор позволяет определить наименование и количество товара».

Если наименование будет сформулировано обобщенно, невозможно установить, какие именно товары подлежат передаче.

**В ходе выборочной проверки установлено следующее: по договору от 26.04.2016 №28 с ИП Тихонова И.В. на сумму 1389,64 руб. произведена закупка моющих средств для уборки помещения. В договоре наименование товара указано обобщенно, например: средство по уходу за туалетом (унитазом), что не позволяет установить соответствие поставленного товара.**

**Таким образом, центром заключен договор без определения существенных условий на сумму 1,4 тыс. рублей.**

### **Проведен сравнительный анализ цен закупаемых товаров по сравнению со среднестатистическими ценами.**

В ходе выборочной проверки установлено **завышение цен закупаемых товаров по сравнению со среднестатистическими ценами:** по договору от 29.02.2016 № 2616410219316000002/10 с ООО «Ирбис» при закупке бензина АИ 92 на сумму 38107,00 руб. цена за литр составляет 35,95 руб. (среднестатистическая цена 34,10 руб.);

по договору от 20.06.2016 № 30 с ООО «Ирбис» при закупке бензина АИ 92 на сумму 45480,00 руб. цена за литр составляет 37,90 руб. (среднестатистическая цена 34,73 руб.).

### **Проверена деятельность учреждения по обслуживанию клиентов.**

В структуре центра действуют 3 отделения: организационно-методической и помощи женщинам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации; профилактики безнадзорности несовершеннолетних и психолого-педагогической помощи; приема граждан и консультирования, в структуре которого действует общероссийский телефон доверия для детей и родителей. Учреждение действует на основании устава.

Деятельность осуществляется на основании годового плана работы. Ежемесячные и календарные планы специалистов разработаны в соответствии с годовым планом работы. Материалы проведенных мероприятий систематизированы, подшиты в папки. Отметки о выполнении мероприятий в планах имеются.

Ведение документации организовано в соответствии с номенклатурой дел, утвержденной директором центра. Документы кодифицированы.

Представлены программы деятельности на 2015-2016 годы. Программы и отчеты соответствуют утвержденной форме. Отклонений от утвержденных программой показателей нет. Программа на очередной финансовый год и отчеты руководителя представляются в минтруд области своевременно.

Специалисты ежемесячно организуют и проводят семинары для руководителей и специалистов областных учреждений социального обслуживания населения. Семинары проводятся в соответствии с планом, утвержденным в 2015 году начальником отдела детских учреждений и социального обслуживания семей с детьми минтруда области, в 2016 план утвержден министром труда и социального развития Ростовской области. В 2015 году проведено 12 семинаров, участие в которых приняло более 250 человек, на 01.08.2016 – 7 семинаров (более 130 участников). Во исполнение требований Федерального закона «Об основах системы профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних» от 24.06.1999 № 120-ФЗ к участию в семинарах привлекаются представители субъектов системы профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних.

В соответствии с порядком, утвержденным решением областной межведомственной комиссии по делам несовершеннолетних 23.03.2007 № 1 центр участвует в работе по выявлению семей, находящихся в социально опасном положении. На дату проверки на социальном патронаже состояли 127 семей, находящихся в трудной жизненной ситуации, в 2015 году – 175 семей.

Решение о постановке и снятии семей с социального патронажа принимается социальным консилиумом центра. Положение о социальном консилиуме разработано и утверждено директором. Основания для постановки семей на патронаж в протоколах социального консилиума указываются. Консилиум проводится не реже 1 раза в месяц (при необходимости, чаще) в соответствии с положением о консилиуме, результаты принятых решений фиксируются в протоколах заседаний; протоколы заседаний консилиума систематизированы, подшиты.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» с 01.01.2015 со всеми патронируемыми семьями заключены договоры на предоставление социальных услуг на основании индивидуальных программ предоставления социальных услуг.

В центре ведутся «Журнал обращений граждан», «Журнал регистрации социальных паспортов семей», «Журнал регистрации заявлений на предоставление государственной услуги по оказанию бесплатной юридической помощи». На основании данных журналов, где предусмотрен учет клиентов по категориям и оказанных услуг по видам, формируются отчеты о работе. Отдельно учитываются звонки на телефон доверия, сведения о деятельности которого предоставляются в Фонд поддержки детей, находящихся в трудной жизненной ситуации. Телефон доверия работает во исполнение соглашения, заключенного между Фондом поддержки детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, и Администрацией Ростовской области, которое ежегодно пролонгируется с Правительством Ростовской области. В 2015 году на телефон доверия поступили 12197 звонков (в том числе, 6028 звонков несовершеннолетних), за I полугодие 2016 г. – 5795 (в том числе, 2603 звонка несовершеннолетних). На II полугодие 2016 года запланировано обучение 1 психолога телефона доверия в МГППИ.

В соответствии с ежегодными планами повышения квалификации работников в 2015 году повысили квалификацию 8 специалистов и руководителей, в I полугодии 2016 года – 13. Центр взаимодействует с государственными и социально ориентированными некоммерческими организациями, благотворительными фондами, православными религиозными организациями (ФГАОУВО «Южный федеральный университет», ГБОУ РО «Ростовская-на-Дону» школа-интернат музыкантских воспитанников», МБУК Ростовская-на-Дону централизованная

библиотечная система; благотворительные фонды «Помоги детям», «Доброе дело», «Я без мамы», им. св. вм. Анастасии Узорешительницы).

Совместно с благотворительным фондом «Доброе дело» с 01.01.2015 участвует в реализации программы профилактики отказов от новорожденных в Ростовской области. За 2015 год специалистами центра было осуществлено 20 выездов в роддома г. Ростова-на-Дону, за 7 месяцев 2016 г. – 12. Решение об отказе от новорожденного изменили в 2015 г. – 2 женщины, в 2016 – 2 женщины.

Ежегодно, по результатам работы за предыдущий календарный год по запросу Аппарата уполномоченного по правам ребенка в Ростовской области центра, направляет информацию о работе с женщинами и детьми по проблемам домашнего насилия и супружеских конфликтов с анализом случаев и проблем в работе по защите прав и законных интересов несовершеннолетних.

Ежегодно проводит акции по сбору игрушек, вещей, канцелярских принадлежностей для детей, проживающих в семьях, оказавшихся в трудной жизненной ситуации. В 2015 году патронируемые семьи получили благотворительную помощь от фирмы Mary Say (косметика и предметы личной гигиены), ООО «Проф-Пресс» (детская литература), Благотворительного фонда «Помоги детям» (средства личной гигиены), ООО «Южная канцелярская компания» (канцтовары к школе), подарки детям-инвалидам от торгового дома «Катюша» в рамках акции «Ёлка желаний» и Новогодние подарки от ЗАО «Билд» и ЗАО ТД «Перекрёсток» (всего более 60 семей); в 2016 году – игрушки от ООО «OST-com», игрушки ко Дню защиты детей и канцтовары к школе от торгового дома «Катюша» (оказана помощь 40 семьям).

Центр взаимодействует с подразделениями полиции и Следственного комитета, которые обращаются для проведения психологической диагностики несовершеннолетних правонарушителей и жертв преступных посягательств. Психологи готовят развёрнутые заключения для проведения дальнейших судебных действий в отношении несовершеннолетних. За проверяемый период психологами подготовлено 51 заключение.

Информация о центре и оказываемых им услугах размещена на официальном сайте в сети Интернет [www://sociohelp.ru/](http://www.sociohelp.ru/), на стенде в холле. Специалисты выступают в качестве экспертов по психологическим вопросам в газете «Вечерний Ростов», на телевидении (Дон-ТР), распространяют среди населения буклеты и листовки о деятельности специалистов, о деятельности общероссийского телефона доверия.

Утвержден алгоритм действий работников в случае создания угрозы жизни и безопасности. Установлена кнопка тревожного вызова и охранно-пожарная сигнализация, разработан и выполняется график учебных тренировок по отработке действий (сценариев) возможных террористических актов. С 2011 года в центре работает Учебно-консультационный пункт по гражданской обороне для обучения неработающего населения основам безопасности жизнедеятельности.

В 2016 году центр принял участие в разработке Комплекса мер по социальному сопровождению семей в Ростовской области и стал грантополучателем Фонда поддержки детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, в сумме более 9,8 млн. руб., 1,88 млн. руб. из которых должны быть реализованы в текущем году.

Приложение №

### **Проведен анализ банка данных.**

Учёт количества и качества предоставляемых учреждением государственных услуг в автоматизированном режиме ведётся на 125 патронируемых семей. **На остальные услуги, предоставляемые учреждением в соответствии с государственным заданием, в автоматизированном режиме учёт не ведётся.** Специалистам учреждения, ответственным за ведение в автоматизированного учета услуг, даны консультации и разъяснения по ведению банка данных получателей социальных услуг в автоматизированном режиме.

В учреждении изданы приказы: от 09.01.2013 г. № 1-ОД; «Об организации деятельности учреждения, о назначении уполномоченных и ответственных лиц...», которым назначены администратор информационной безопасности информационных систем персональных данных и

ответственный за обработку персональных данных; от 21.10.2013 г. № 16-ОД «Об утверждении мест хранения материальных носителей персональных данных и о допуске сотрудников к обработке персональных данных».

В учреждении заведены все журналы учета в соответствии с требованиями нормативной документации и действующего законодательства по вопросам информационной безопасности информационных систем персональных данных, однако ряд журналов на момент проверки не имели записей: «Журнал регистрации письменных запросов граждан на доступ к своим персональным данным» (за проверяемый период таких обращений не поступало), «Журнал учета проведения полного резервного копирования». Резервное копирование персональных данных осуществляется при копировании документов бухгалтерского учёта.

В учреждении проводятся инструктажи по организации антивирусной защиты информационных систем персональных данных.

В учреждении установлена и работает электронная почта региональной сети министерства. Связь осуществляется по каналам сети «Интернет», подключенной в локальную сеть. Имеются папки входящей и исходящей корреспонденции и ведутся журналы их регистрации. Журнала учета приема-передачи электронной почты под роспись получателя и с датой исполнения не имеется.

В учреждении имеется 14 компьютеров и 7 принтеров, из числа которых 1 является МФУ; компьютеров и принтеров на момент проверки находившихся в ремонте, а также подлежащих списанию в учреждении не имеется. В бухгалтерии установлена и работает локальная сеть в составе: 3 компьютеров из общего состава.

На всех компьютерах установлены лицензионные программы Windows, текстовые редакторы Microsoft Office (2007, 2010, 2003), лицензионные антивирусные программы EsetNod 32. Закупка современных лицензионных программ взамен установленных устаревших на сегодняшний день нецелесообразна, поскольку парк компьютеров учреждения морально устарел: большая часть компьютеров приобретена в 2003-2008 гг., самые новые – в 2012 году.

Компьютерная техника эксплуатируется в соответствии с нормами и правилами эксплуатации. С целью защиты информации от несанкционированного доступа к персональным данным, введена система паролей с разграничением прав доступа.

Приложение №

### **Проверено ведение кадрового делопроизводства.**

Общая численность рабочих и служащих на момент проверки составляет: по штату – 47,5 единиц; по факту – 45,5 единиц, из них основных работников 40 человек и 4 внешних совместителя. На день проверки в учреждении имеются следующие вакансии: специалист по социальной работе – 1 ст. Справки на внешних совместителей с основного места работы с графиками работы и условиями труда по основному месту работы предоставлены на 4 сотрудников.

Трудовые книжки заведены на всех сотрудников центра (38 шт.).

Заполнение трудовых книжек, вкладышей в них ведется в соответствии с Инструкцией по заполнению трудовых книжек, утвержденной Постановлением Министерства труда и социального развития Российской Федерации от 10.10.2003 № 69 «Об утверждении Инструкции по заполнению трудовых книжек».

Разноска приказов в трудовые книжки, вкладыши в них осуществляется своевременно.

Согласно Приложению № 3 Постановления Министерства труда и социального развития Российской Федерации от 10.10.2003 № 69 в центре ведется книга учета движения трудовых книжек и вкладышей в них (далее – Книга учета движения трудовых книжек).

В Книге учета движения трудовых книжек зарегистрированы все трудовые книжки сотрудников. Выдача трудовых книжек в связи с увольнением осуществляется своевременно под роспись работника с указанием даты и номера приказа об увольнении.

Книга учета движения трудовых книжек пронумерована, прошнурована, заверена подписью директора и скреплена печатью учреждения.

В соответствии с пунктом 45 Правил ведения и хранения трудовых книжек, изготовления бланков трудовой книжки и обеспечения ими работодателей, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 16.04.2003 № 225 «О трудовых книжках», в учреждении принят приказ от 11.01.2016 № 1-ОД «О назначении ответственного лица за ведение, хранение, учет и выдачу трудовых книжек».

Проверен подсчет стажа работы для выплаты пособий по временной нетрудоспособности, указанный в листках нетрудоспособности (далее – ЛН) работников: ЛН от 23.03.2015 № 172552978788 Ярославцевой К.Е. – 01г. 10м., согласно трудовой книжке 01г. 09м. – на выплату пособия не влияет; ЛН от 01.04.2015 № 160687057085 Гриненко Е.В. – 06л. 07м. – верно; ЛН от 08.09.2015 № 194654900433 Машковой О.А. – 06л. 10м., согласно трудовой книжке 06л. 11м. – на выплату пособия не влияет; ЛН от 09.11.2015 № 194913139316 Коноваловой Е.В. – 02г. 06м. , согласно трудовой книжке 03г. 08м. – на выплату пособия не влияет; ЛН от 08.02.2016 № 205217205653 Воцаной М.В. – 12л. 08м., согласно трудовой книжке 17л. 10м. – на выплату пособия не влияет; ЛН от 30.06.2016 № 226109342154 Некрасовой О.В. – 41г. 11м., согласно трудовой книжке 40л. 11м. – на выплату пособия не влияет; ЛН от 30.06.2016 № 215374218197 Сокологорской Е.А. – 60л. 08м., согласно трудовой книжке 61г. 00м. – на выплату пособия не влияет;

Проверен подсчет стажа работы для установления повышающего коэффициента за выслугу лет: Самохину Т.А. – специалисту по социальной работе – 15% с 30.01.2015 согласно протоколу № 1 от 01.02.2015 – верно (05л. 00м. 00дн.); Моргуновой Л.Ю. – специалисту по социальной работе – 10% с 12.06.2015 согласно протоколу № 3 от 02.06.2015 – верно (01г. 00м. 01дн.); Бандура А.В. – психологу – 15% с 01.10.2015 согласно протоколу № 4 от 02.10.2015 – верно (05л. 00м. 00дн.); Просветовой М.В. – психологу – 10% с 01.02.2016 согласно протоколу № 1 от 01.02.2016 – верно (03г. 03м. 12дн.); Малаховой Н.С. – психологу – 10% с 02.03.2016 согласно протоколу № 3 от 01.03.2016 – верно (01г. 00м. 00дн.); Дужновой С.Ю. – психологу – 10% с 12.06.2016 согласно протоколу № 4 от 08.06.2016 – верно (01г. 00м. 00дн.).

Личные карточки формы Т-2 (далее – карточки) на день проверки оформлены на всех работников центра, включая внешних совместителей, в соответствии с Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по статистике от 05.01.2004 № 1 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты».

Все графы карточки заполнены на основании документов работника, приказы разнесены своевременно.

Из общей численности сотрудников центра на день проверки 2 военнообязанных, забронированных нет. На всех военнообязанных заведены карточки Т-2. В учреждении имеется приказ от 11.01.2016 № 3-ОД «Об организации воинского учета ...». Планы работы по осуществлению воинского учета и бронирования граждан, пребывающих в запасе, на 2015, 2016 года в центре имеются. В учреждении ведется журнал проверок осуществления воинского учета и бронирования граждан, пребывающих в запасе Вооруженных Сил Российской Федерации. Сверки с РВК проводятся своевременно.

Должностные инструкции разработаны на всех сотрудников учреждения, все работники ознакомлены с должностными инструкциями под роспись.

В соответствии со статьей 123 Трудового Кодекса РФ графики отпусков на 2015 и 2016 годы имеются, работники ознакомлены с ними под роспись. За проверяемый период принято – 9 работников, уволено – 7. Из общей численности работающих имеют образование: высшее профессиональное – 34 человека; среднее профессиональное – 2 человека; полное среднее – 4 человека. Работа по повышению квалификации и обучению персонала ведется. За проверяемый период с 01.01.2015 по 31.07.2016 прошли повышение квалификации – 21 работник.

Контроль за соблюдением трудовой дисциплины осуществляет директор ГБУСОН РО «Центр социальной помощи семье и детям г. Ростова-на-Дону».

Приложение №

Комплексная ревизия министерства труда и социального развития Ростовской области проводилась в октябре-ноябре 2013 года (акт от 01.11.2013).

Согласно предоставленной информации в ГБУСОН РО «ЦСПСД г. Ростова-на-Дону» с 01.01.2015 по 30.07.2016 проводились следующие проверки:

проверка военного комиссариата по Ленинскому и Кировскому районам г. Ростова-на-Дону от 28.04.2015, нарушений не выявлено;

проверка государственной инспекции труда в Ростовской области (по охране труда) (предписание №2.2.11-521/3-2015 от 26.06.2015), выявлены нарушения: отсутствие специальной оценки условий труда, отсутствие программы проведения инструктажа по охране труда, отсутствие образования у работников по охране труда, нарушения устранены;

#### **Проведен анализ исполнения государственного задания за 2015 год.**

В соответствии с постановлением Правительства Ростовской области от 23.12.2011 № 291 и приказом министерства труда и социального развития Ростовской области от 29.12.2014 № 456 «О порядке организации работы по формированию и финансовому обеспечению выполнения государственного задания на оказание государственных услуг государственными учреждениями, подведомственными министерству труда и социального развития Ростовской области» утверждены параметры государственного задания, установленного учреждению, планируемое количество оказываемых услуг на финансовый год и плановый период, норматив финансовых затрат на оказание услуг, планируемый объем средств, получаемых за оказание услуг.

Государственное задание ГБУСОН РО «ЦСПСД г. Ростова-на-Дону» на 2015 и на плановый период 2016 и 2017 годов утверждено министром труда и социального развития Ростовской области Е.В. Елисеевой 30.12.2014 года. Согласно государственному заданию учреждение оказывает социальную услугу без обеспечения проживания для оказания помощи детям, семьям и отдельным гражданам, попавшим в трудную жизненную ситуацию.

Объем финансового обеспечения выполнения государственного задания на 2015 год – 9894,2 тыс. руб., в том числе субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – 9892,7 тыс. руб., субсидия на иные цели 1,5 тыс. руб.

Нормативные затраты на содержание недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества – 363,6 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2016 года освоение объемов финансового обеспечения государственного задания составляет 9892,6 тыс. руб., что составляет 99,9%.

Планируемое количество оказываемых услуг на финансовый 2015 год – 4396,0 койко-дней.

Нормативная стоимость единицы услуги – 2165,7 руб.

Расчетно-нормативные затраты на оказание услуги – 9520,4 тыс. руб.

При объеме государственного задания по услуге – 4396,0 койко-дней, фактическое исполнение составило 4396,0 койко-дней (соотношение составило 100 %).

Фактически стоимость единицы услуги за 2015 год составила 2165,7 руб. (100%) при планируемой сумме 2165,7 руб.

По состоянию на 01.01.2016 фактические затраты на оказание услуги составили 9520,4 тыс. руб. (100 %), при расчетно-нормативных в сумме 9520,4 тыс. руб.

Фактические затраты на основной персонал (оплата труда, начисления на выплаты по оплате труда, повышение квалификации, медицинский осмотр и т.д.) составляют 5416,9 тыс. руб. (100 % при расчетно-нормативных в сумме 5416,9 тыс. руб.), кассовые расходы 5416,9 тыс. руб. Из них:

- на оплату труда основного персонала фактическое исполнение составляет 4137,5 тыс. руб. (100% при расчетно-нормативных в сумме 4137,5 тыс. руб.);

- по начислениям на выплаты по оплате труда персонала фактическое исполнение составляет 1236,1 тыс. руб. (100% при расчетно-нормативных в сумме 1236,1 тыс. руб.);

- на повышение квалификации основного персонала фактическое исполнение составляет 43,3 тыс. руб. (100% при расчетно-нормативных в сумме 43,3 тыс. руб.).

Фактические затраты на приобретение материальных запасов составляют 33,3 тыс. руб. (100% при расчетно-нормативных в сумме 33,0 тыс. руб.), кассовые расходы 33,3 тыс. руб. Из них:

- на подписку периодических изданий фактическое исполнение составляет 33,0 тыс. руб. (100% при расчетно-нормативных в сумме 33,0 тыс. руб.);

Фактические затраты на административно-управленческий персонал составляют 3584,6 тыс. руб. (100% при расчетно-нормативных в сумме 3584,6 тыс. руб.), кассовые расходы 3584,6 тыс. руб. Из них:

- на оплату труда фактическое исполнение составляет 2753,2 тыс. руб. (100% при расчетно-нормативных в сумме 2753,0 тыс. руб.);

- по начислениям на выплаты по оплате труда персонала фактическое исполнение составляет 831,4 тыс. руб. (100% при расчетно-нормативных в сумме 831,4 тыс. руб.).

Фактические затраты на общехозяйственные нужды составляют 485,9 тыс. руб. (100% при расчетно-нормативных в сумме 485,9 тыс. руб.), кассовые расходы 485,9 тыс. руб. Из них:

- на приобретение моющих и дезинфицирующих средств исполнение составляет 2,5 тыс. руб. (86,2% при расчетно-нормативных в сумме 2,9 тыс. руб.);

- на услуги связи фактическое исполнение составляет 61,7 тыс. руб. (97,9% при расчетно-нормативных в сумме 63,00 тыс. руб.);

- на затраты в области информационных технологий фактическое исполнение составляет 228,8 тыс. руб. (88,9% при расчетно-нормативных в сумме 257,5 тыс. руб.);

- на хозяйственный инвентарь, канцелярские товары, расходные материалы к компьютерной и оргтехнике фактическое исполнение составляет 192,9 тыс. руб. (118,7% при расчетно-нормативных в сумме 162,5 тыс. руб.).

В ходе анализа исполнения государственного задания на оказание социальной услуги без обеспечения проживания для оказания помощи детям, семьям и отдельным гражданам, попавшим в трудную жизненную ситуацию: фактическое исполнение государственного задания за 2015 год не превышает плановое значение, фактическая стоимость единицы услуги составляет 100% при 100% выполнении плана койко-дней.

В ходе проверки за 2015 год проверено 9894,2 тыс. руб., в том числе:  
областных бюджетных средств – 9892,7 тыс. руб., субсидии на иные цели – 1,5 тыс. руб.

За 2016 год проверено 5412,7 тыс. руб., в том числе:  
областных бюджетных средств – 5401,0 тыс. руб., субсидии на иные цели – 11,7 тыс. руб.

В ходе проверки выявлены:

нарушение порядка и условий оплаты труда работников государственных бюджетных учреждений, в том числе:	- 38,9 тыс. руб.;
недоплаты заработной платы, в том числе	- 38,9 тыс. руб.;
2015 год	- 24,1 тыс. руб.;
2016 год	- 14,8 тыс. руб.;
выплачено заработной платы с нарушением трудового законодательства	- 31,5 тыс. руб.;
нарушение порядка реализации государственной программы «Социальная поддержка граждан» при исполнении государственного задания, в том числе:	- 4,9 тыс. руб.;
сверхнормативные расходы (пересписан бензин)	- 4,9 тыс. руб.;

заключено договоров с нарушением законодательства  
нарушение требований, предъявляемых к оформлению  
фактов хозяйственной жизни экономического субъекта  
первичными учетными документами (нарушение ведения  
бухгалтерского учета)

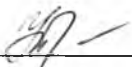
- 1,4 тыс. руб.;  
- 84,0 тыс. руб.;

По результатам проверки предложено:

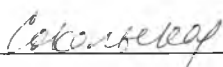
1. Устранить выявленные нарушения и недостатки.
2. Не допускать нарушений трудового и гражданского законодательства.
3. Информацию о проделанной работе и принятых мерах представить в министерство труда и социального развития Ростовской области.

Акт составлен в 2-х экземплярах.

Ведущий ревизор контрольно-  
ревизионного отдела министерства  
труда и социального развития  
Ростовской области

  
\_\_\_\_\_ И.А. Пугачева

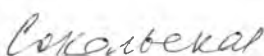
Директор государственного бюджетного  
учреждения социального обслуживания  
населения Ростовской области «ЦСПСД  
г. Ростова-на-Дону»

  
\_\_\_\_\_ Н.И. Сокольская

И.о. главного бухгалтера  
государственного бюджетного учреждения  
социального обслуживания населения  
Ростовской области «ЦСПСД  
г. Ростова-на-Дону»

  
\_\_\_\_\_ Л.Н. Костина

Один экземпляр получен

  
\_\_\_\_\_ Н.И. Сокольская