Выполнение плана

мероприятий государственного бюджетного стационарного учреждения социального обслуживания населения «Ставропольский краевой геронтологический центр» по устранению нарушений и недостатков, выявленных по результатам проверки Контрольно-счетной палаты Ставропольского края, согласно пункту 2.20. плана работы Контрольно-счетной палаты Ставропольского края и распоряжения Контрольно-счетной палаты Ставропольского края от 01.03.2018 №13, по контрольному мероприятию «Проверки законности, результативности (эффективности экономности) использования средств бюджета Ставропольского края государственным бюджетным стационарным учреждения социального обслуживания населения «Ставропольский краевой геронтологический центр», а также соблюдения учреждением установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в государственной собственности Ставропольского края за 2016-2017 годы и истекшем периоде 2018 года»

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Нарушение (краткое содержание) | Мероприятия по устранению | Срок исполнения | Ответственный | Исполнение |
| Анализ финансового обеспечения деятельности учреждения и плана финансово-хозяйственной деятельности |
| 1. | В нарушение пункта 3.5 статьи 32 Федерального закона № 7-ФЗ и пункта 15 Порядка предоставления информации № 86н, учреждением в 2016 году на сайте в сети интернет [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru/) не размещались информация и копии документов о внесении изменений в план ФХД на 2016 год, на 2017 год, на 2018 год (размещена с нарушением сроков)  | Размещать новые доку-менты и (или) внесение изменений в документы, информация из которых была ранее размещена на официальном сайте, не позднее пяти рабочих дней, следующих за днем принятия документов или внесения изменений в документы в соответствии с Порядком предоставления информации № 86н и Федерального закона № 7-ФЗ | Постоянно по факту возникновения | директорК.Э. Больбатглавный бухгалтер М.В. Евглевская | Новые документы и внесение изменений в документы, информация из которых была ранее размещена на официальном сайте размещаются не позднее пяти рабочих дней, следующих за днем принятия документов или внесения изменений в документы  |
| 2. | В нарушение пункта 3.5 статьи 32 Федерального закона № 7-ФЗ и пункта 8 Порядка финансового обеспечения госзадания № 301-п государственное задание на 2016 год от 10.08.2016 и отчет о выполнении государственного задания на 2016 год не размещались на сайте в сети интернет [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru/)  | Размещать новое государственное задание и отчет о выполнении государственного задания в соответствии с Приказом министерства финансов РФ от 21.07.2011 № 86н и Федерального закона № 7-ФЗ | Не позднее 5-ти рабочих дней следующих за днем принятия новых документов и (или) внесения изменений в документы | директорК.Э. БольбатЗаместитель директораКалядина Е.А. | Отчет о выполнении государственного задания размещен на официальном сайте с соблюдением сроков |
|  Порядок определения объемов и условий предоставления субсидий на иные цели |
| 3. | В нарушение пункта 4 Порядка предоставления целевых субсидий, заявки не содержат:1) финансово-экономического обоснования объема субсидии; 2) информацию, документально, подтверждающую потребность учреждения в субсидии; 3) объемы планируемых расходов не подтверждены прайс-листками (коммерческими предложениями, счетами) поставщиков. К заявкам, представленным учреждением к проверке, отсутствуют сопроводительные письма о направлении их в Министерство и отметки об их получении.Отчет за I квартал 2016 года предоставлен позже срока, установленого соглашением | Формировать Заявку на получение целевой субсидии за счет средств бюджета Ставропольского края по форме, утвержденной приказом Министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края от 14.07.2016 № 204 «Об утверждении порядка распределения субсидий из бюджета Ставропольского края, предоставляемых государственным бюджетным учреждениям, находящимся в ведении министерства на цели, не связанные с оказанием ими в соответствии с государственным заданием государственных услуг (выполнением работ)», с приложением информации, подтверждающей потребность в субсидии. Объемы планируемых расходов подтверждать прайс-листами (коммерческими предложениями, счетами) поставщиков.Направлять в министерство заявку с сопроводительным письмом. Не нарушать сроки предоставления отчета, указанные в соглашении | По факту формирования Заявки на получение субсидии на иные цели | директорК.Э. Больбатглавный бухгалтер М.В. Евглевская | Заявки на получение целевой субсидии за счет средств бюджета Ставропольского края по форме формируются в соответствии с приказом Министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края от 14.07.2016 № 204 «Об утверждении порядка распределения субсидий из бюджета Ставропольского края, предоставляемых государственным бюджетным учреждениям, находящимся в ведении министерства на цели, не связанные с оказанием ими в соответствии с государственным заданием государственных услуг (выполнением работ)», с приложением информации, подтверждающей потребность в субсидии. |
| Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств, направленных на оплату труда |
| 4. | Два работника, замещающие должности заместителей директора учреждения, не соответствуют квалификационным требованиям в части имеющегося образования, установленным профессиональным стандартом | Организовать прохождение профессиональной переподготовки в ГАУ ДПО «Центр повышения квалификации и профессиональной переподготовки работников социальной сферы» заместителей директора по программе обучения «Управление организацией социального обслуживания» (252 час.) с получением диплома, дающего право на выполнение нового вида деятельности | до 01.07.2018 | директорК.Э. Больбат | Заместители директора Копылов Ф.В. и Одина Н.А. прошли обучение профессиональной подготовки «Управление организацией социального обслуживания» в объеме 252 часа с 20.04.2018 г. по 21.06.2018 г. |
| Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств, направленных на проведение ремонта зданий и сооружений |
| 5. | Включены в акт о приемке выполненных работ (форма КС-2) фактически не выполненные работы при ремонте навеса, которые приняты к учету и оплачены учреждением, на общую сумму 33,8 тыс. руб. (собственные средства учреждения)  | Восстановить на счете учреждения финансовые средства, оплаченные за невыполненный объем работы по ремонту навеса в сумме 33,8 тыс. руб. Осуществлять приемку выполненных работ в строгом соответствии с установленными сметами. Подписывать акты в соответствии с фактически выполненными объемами.  | до 01.06.2018 | директорК.Э. Больбат | ООО «Вертикаль» возмещены средства в размере 33,8 тыс. рублей на счет учреждения за фактически невыполненные работы (приходное платежное поручение № 148 от 04.05.2018 г. ) |
|  Проверка расходования средств на содержание автотранспорта, соблюдения норм расхода топлива и смазочных материалов |
| 6. | Не направлялись заявки и не заключались договора с научными организациями, осуществляющими разработку по специальной программе-методике нормы расхода горюче-смазочных материалов на автомобиль марки Hyundaai MD (Elantra) и автобус класса A2227WO | Для установления нормы расхода горюче-смазоч-ных материалов направлять заявку в организацию, осуществляющую разработку по специальной программе-методике нормы расхода | По факту возникновения. | директорК.Э. Больбатглавный бухгалтер М.В. Евглевская | По факту приобретения автомобилей будут направляться заявки в научную организацию, осуществляющую разработку по специальной программе-методике нормы расхода горюче-смазочных материалов |
| 7. | В нарушение пункта 2 статьи 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете» маршрут следования автомобилей учреждения, связанный с выполнением служебного задания, не записывался подробно по пунктам следования с указанием адресов организации | Заполнять в путевых листах автотранспорта полный маршрут следования, для осуществления контроля за использованием автотранспортных средств в служебных целях и расходом горюче-смазочных материалов  | Ежедневно(в рабочие дни автотранспорта) | директорК.Э. Больбатглавный бухгалтер М.В. Евглевская | В путевых листах автотранспорта заполняется полный маршрут следования |
| 8. | При выпуске и возвращении автомобилей с линии не всегда заполнялись показатели одометра при выезде и при возвращении автотранспорта. Журнал с 06.04.2016 по 28.09.2017 не пронумерован, не прошнурован, не скреплен печатью | Показатели одометра вносить в журнал контроля технического состояния при выпуске и возвращении автомобилей с линии. Журнал контроля технического состояния оформить в соответствии с пунктом 11 инструкции № 157н (пронумеровать, прошнуровать, скрепить печатью) | Ежедневно(в рабочие дни автотранспорта) | директорК.Э. Больбатглавный бухгалтер М.В. Евглевская | Показатели одометра вносятся в журнал контроля технического состояния при выпуске и возвращении автомобилей с линии.Журнал контроля технического состояния оформлен в соответствии с пунктом 11 инструкции № 157н (пронумерован, прошнурован, скреплен печатью) |
|  Проверка порядка учета и распоряжения имуществом, находящемся в государственной собственности Ставропольского края и закрепленным за учреждением, а также эффективности использования имущества |
| 9. | Не всегда заполняются и указываются отдельные обязательные реквизиты в инвентарных карточках нефинансовых активов. | Восстановить все обязательные реквизиты в инвентарных карточках нефинансовых активов.Заполнять инвентарные карточки в соответствии со статьей 10 Федерального закона «О бухгалтерском учете» и приказа Минфина России №52-н.  | до20.04.2018 | директорК.Э. Больбатглавный бухгалтер М.В. Евглевская | Восстановлены все обязательные реквизиты в инвентарных карточках нефинансовых активов |
| 10. | В акте приема-передачи недвижимого имущества, передаваемого в безвозмездное пользование не указывалась стоимость недвижимого имущества | Указать в акте приема-передачи недвижимого имущества, передаваемого в безвозмездное пользование стоимость недвижимого имущества, со всеми арендаторами | до01.06.2018 | директорК.Э. Больбатглавный бухгалтер М.В. Евглевская | Составлено и подписано дополнительное соглашение в ФГБОУВО «Ставропольский государственный медицинский униврситет» с указанием стоимости недвижимого имущества, передаваемого в безвозмездное пользование |
| 11. | Не отражена на забалансовом счете 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование» стоимость недвижимого имущества, передаваемого в безвозмездное пользование | Отразить на забалансовом счете 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование» стоимость недвижимого имущества, передаваемого в безвозмездное пользование | до01.06.2018 | директорК.Э. Больбатглавный бухгалтер М.В. Евглевская | Балансовая стоимость передаваемого в безвозмездное пользование имущества (договор безвозмездного пользования недвижимым имуществом от 10.05.2017 г. № 10/10/2017) отражена на забалансовом счете 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование» (бухгалтерская справка от 03.05.2018 г. № 00000040) |
| 12. | Учреждением, при формировании и преставлении годового отчета за 2017 год в справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах учреждения не отражены данные по переданному в безвозмездное пользование имуществу | При формировании годового отчета в справке отражать данные о наличие имущества и обязательств на забалансовых счетах учреждения по переданному в безвозмездное пользование имуществу | При формировании годового отчета | директорК.Э. Больбатглавный бухгалтер М.В. Евглевская | При формировании годового отчета за 2018 год в справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах учреждения будут отражены данные по забалансовому счету 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование» |
| 13. | Без согласия собственника учреждение распорядилось недвижимым имуществом, закрепленным за нимна праве оперативного управления, разместив банкомат ОАО «Сбербанк России» на территории здания главного корпуса | Демонтировать банкомат, заключать договоры на предоставление услуг банка в строгом соответствии с законодательством  | до 01.06.2018  | директорК.Э. БольбатюристЕ.Ю. Павлова | Проведена оценка стоимости аренды части нежилого помещения и письмо о стоимости аренды 1 кв. м нежилого помещения направленно в ОАО «Сбербанк России»  |
| Проверка выполнения норм обеспеченности мягким инвентарем получателей социальных услуг |
| 14. | Необеспеченность мягким инвентарем образовалась по 25 наименованиям инвентаря из 53 | Провести ревизию мягкого инвентаря, имеющегося в учреждении.Определить виды мягкого инвентаря, имеющегося в недостаточном количестве.Рассчитать потребность в средствах на его приобретение.Разработать график приобретения мягкого инвентаря.Осуществить закупку мягкого инвентаря в соответствии с разработанным графиком | до 01.07.2018 | директорК.Э. Больбатглавный бухгалтер М.В. Евглевская | Недостающий мягкий инвентарь приобретен в мае 2018 г. По состоянию на 10.09.2018 г. обеспеченность мягким инвентарем составляет — 100 %. |
| Проверка соблюдения действующего законодательства при осуществлении закупок товаров, работ, услуг |
| 15. | Положение о закупках содержит нормы противоречащие части 5 статьи 4 Федерального закона № 223-ФЗ, согласно которым заказчик обязан размещать на сайте ЕИС информацию о закупке | Внести изменения в Положение о закупке государственного бюджетного стационарного учреждения социального обслуживания населения «Ставропольский краевой геронтологический центр» в соответствии с действующим законодательством о закупках и разместить изменения в течение 15 дней со дня их утверждения на сайте ЕИС.До утверждения изменений в Положение и вступления их в законную силу организовать работу по осуществлению закупок в строгом соответствии с нормами Федерального закона «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», в дальнейшей работе руководствоваться в строгом соответствии с утвержденным Положением | до 20.04.2018 | директорК.Э. БольбатюристЕ.Ю. Павлова | Внесены изменения в Положение о закупке государственного бюджетного стационарного учреждения социального обслуживания населения «Ставропольский краевой геронтологический центр» в соответствии с действующим законодательством о закупках. |
| 16. | В нарушение пункта 14 Положения № 908 не были соблюдены сроки размещения плана закупок на 2016 и 2017 годы в ЕИС | Соблюдать сроки размещения плана закупок на сайте ЕИС согласно части 2 статьи 4 Федерального закона № 223-ФЗ и пункта 14 Положения № 908 | в течение 10 календарных дней с даты утверждения плана или внесения в него изменений | директорК.Э. БольбатюристЕ.Ю. Павлова | Размещение плана закупок на сайте ЕИС согласно части 2 статьи 4 Федерального закона № 223-ФЗ и пункта 14 Положения № 908 осуществляется в течение 10 календарных дней с даты утверждения плана или внесения в него изменений |
| 17. | Планы закупки учреждения в нарушение Правил формирования плана закупки товаров (работ, услуг) и требований к форме такого плана не содержат сведений о закупке товаров (работ, услуг), необходимых для удовлетворения потребностей учреждения  | Формировать план закупки учреждения в строгом соответствии с Правилами формирования плана закупки товаров (работ, услуг) и требованиями к форме такого плана, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 17.09.2012 № 932 | По факту формирования плана закупок | директорК.Э. БольбатюристЕ.Ю. Павлова | План закупки учреждения формируется в строгом соответствии с Правилами формирования плана закупки товаров (работ, услуг) и требованиями к форме такого плана, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 17.09.2012 № 932 |
| 18. | В нарушение части 3 статьи 4 Федерального закона № 223-ФЗ планы закупки инновационной продукции, высокотехнологичной продукции, лекарственных средств на 2016 и 2017 годы не размещены на сайте ЕИС | Соблюдать сроки размещения плана закупки инновационной продукции, высокотехнологичной продукции, лекарственных средств согласно части 3 статьи 4 Федерального закона № 223-ФЗ  | По факту формирования плана закупок | директорК.Э. БольбатюристЕ.Ю. Павлова | Сроки размещения плана закупки инновационной продукции, высокотехнологичной продукции, лекарственных средств соблюдаются согласно части 3 статьи 4 Федерального закона № 223-ФЗ  |
| 19. | В нарушение пункта 2 части 1 статьи 3 Федерального закона № 223-ФЗ при заключении договоров нарушены принципы равноправия, справедливости, отсутствия дискриминации и необоснованных ограничений конкуренции по отношению к участникам закупкиУстановлены многочисленные случаи в 2016 и 2017 годах и истекшем периоде 2018 года учреждение с целью обхода конкурентных процедур закупок дробило одну закупку на несколько договоров со стоимостью каждого менее 400,0 тыс. рублей, но с общей стоимостью, превышающей данную сумму. | Для исполнения пункта 2 части 1 статьи 3 Федерального закона № 223-ФЗ планировать закупки преимущественно с использованием конкурентных процедур | Постоянно | директорК.Э. БольбатюристЕ.Ю. Павлова | Закупки проводятся преимущественно с проведением конкурентных процедур. |
| 20. | Отдельные продукты питания, закупленные учреждением у единственных поставщиков (без проведения конкурентных процедур), приобретены по завышенным ценам | Заключать договора на приобретение продуктов питания с единственным поставщиком (без проведения конкурентных процедур) по ценам, не превышающим средние потребительские цены по Ставропольскому краю и в соответствии с пунктом 2.2 приказа министерства от 18.05.2012 № 207  | Постоянно  | директорК.Э. БольбатюристЕ.Ю. Павлова | Договора на приобретение продуктов питания с единственным поставщиком (без проведения конкурентных процедур) заключаются по ценам, не превышающим средние потребительские цены по Ставропольскому краю и в соответствии с пунктом 2.2 приказа министерства от 18.05.2012 № 207  |

Директор К.Э. Больбат

11.09.2018 г.