

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**о результатах обследования по вопросу использования в 2017 году и текущем периоде 2018 года Администрацией г. Таганрога средств субвенции на осуществление государственных полномочий в сфере социального обслуживания предоставленных МБУ «ЦСО г. Таганрога».**

10.04.2018

г. Таганрог

Специалистом - экспертом контрольно-ревизионного управления министерства финансов Ростовской области Концевой О.В., в рамках плановой выездной проверки Администрации г. Таганрога, проводимой на основании приказа министерства финансов Ростовской области от 26.03.2018 № 51, в присутствии директора МБУ «ЦСО г. Таганрога» Иванченко И.В, главного бухгалтера МБУ «ЦСО г. Таганрога» Бартини С.А., проведено обследование по вопросу использования в 2017 году и текущем периоде 2018 года средств субвенции выделенной Администрации города Таганрога на осуществление государственных полномочий в сфере социального обслуживания, предоставленных МБУ «ЦСО г. Таганрога».

Проверяемый период: 2017 год - 1 квартал 2018 года.

Срок проведения обследования: 06.04.2018, 10.04.2018

### **В ходе проведения обследования установлено:**

Муниципальное бюджетное учреждение «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов» г. Таганрога (далее - МБУ «ЦСО г. Таганрога») в проверяемом периоде действовало на основании Устава, утвержденного приказом Управления социальной защиты г. Таганрога от 10.12.2015 № 84.

Учредителем МБУ ЦСО г. Таганрога и собственником его имущества является муниципальное образование «Город Таганрог». Функции и полномочия учредителя осуществляет Управление социальной защиты г. Таганрога.

В соответствии с Уставом МБУ «ЦСО г. Таганрога» было вправе осуществлять приносящую доход деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основным направлением деятельности МБУ «ЦСО г. Таганрога» является предоставление гражданам социальных услуг, на основании государственных стандартов социального обслуживания.

В состав МБУ «ЦСО г. Таганрога» входят следующие структурные подразделения: 13 отделений социального обслуживания на дому; 4 специализированных отделения социально медицинского обслуживания на дому.

Согласно штатному расписанию от 30.11.2016 № 1 и от 05.12.2017 № 1 численность сотрудников на 2017 - 2018 годы составляет - 432,5 ед.

Согласно перечню предоставляемых услуг в рамках выполнения муниципального задания МБУ «ЦСО г. Таганрога» в 2017 году и текущем периоде 2018 года оказывало следующие услуги:

предоставление социального обслуживания в форме на дому, включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических

услуг, социально-педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей инвалидов, срочных социальных услуг.

Муниципальным заданием на 2017 год и 2018 год МБУ «ЦСО г. Таганрога» установлены объёмные показатели предоставления социальных услуг для населения города: социальные услуги для граждан полностью или частично утративших способность осуществлять самообслуживание в связи с преклонным возрастом, болезнью, инвалидностью (на дому) - 3 360 человек.

Согласно данным мониторинга и контроля исполнения муниципального задания МБУ «ЦСО г. Таганрога» «Соответствие объема предоставленных учреждением муниципальных услуг показателям, установленным в муниципальном задании» (форма № 1) муниципальная услуга за 12 месяцев 2017 года и по состоянию на 01.04.2018 года предоставлена потребителям в количестве 3 360 чел. (т.е. 100% от планового показателя).

Финансовое обеспечение выполнения МБУ «ЦСО г. Таганрога» муниципального задания в 2017 году и истекшем периоде 2018 года осуществлялось, в том числе за счет субсидий, предоставляемых из бюджета муниципального образования «Город Таганрог» в соответствии с соглашением о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) от 30.12.2016 № 1 (со всеми изменениями) и соглашением от 29.12.2017 № 1 (со всеми изменениями), заключенными между УСЗ Администрации города Таганрога и МБУ «ЦСО г. Таганрога», источником которых являются, в том числе средства **субвенции** областного бюджета.

Проверкой установлено, что за счет **субсидии** на оказание муниципальных услуг, источником финансирования которой являлась субвенция из областного бюджета, произведены расходы в 2017 году на общую сумму 97 879,9 тыс. рублей и за 3 месяцев 2018 года МБУ «ЦСО г. Таганрога» на сумму 26 419,8 тыс. рублей.

Проверкой правильности начисления и выплаты заработной платы в проверяемом периоде установлено следующее.

В ходе выборочной проверки правильности определения должностных окладов, размеров ставок заработной платы, нарушений не установлено.

Премияльные выплаты по итогам работы осуществлялись ежемесячно, ежеквартально и по итогам года, выплата материальной помощи носит заявительный характер.

По результатам выборочной проверки обоснованности выплат стимулирующего и компенсационного характера нарушений не установлено.

Выборочной проверкой правильности исчисления стажа работникам для установления повышающего коэффициента к должностному окладу (ставке заработной платы) за выслугу лет нарушений не установлено. Размер повышающего коэффициента устанавливался в зависимости от стажа работы в бюджетных учреждениях.

Исчисление средней заработной платы для расчета отпускных в проверяемом периоде осуществлялось в соответствии с требованиями постановления Правительства Российской Федерации от 24.12.2007 № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы».

Выборочно, 06.04.2018, проверены материальные запасы, находящиеся на складе МБУ «ЦСО г. Таганрога», в том числе: куртки женские утепленные, обувь зимняя утепленная, обувь резиновая (сапоги), перчатки женские, полотенца махровые, сумки хозяйственные, тапочки женские без задника, туфли женские, халат х/б с запахом, крем. Сверкой спецификации к контрактам на поставку расхождений не установлено.

В ходе обследования установлено, что согласно договору на поставку курток от 15.03.2018 № Ф.2018.83523 на сумму 95,0 тыс. рублей, подрядчиком ООО «Гольфстрим» нарушен срок поставки (29.03.2018).

Учреждением предоставлена претензия, направленная в адрес подрядчика от 05.04.2018 № РК 60.30.23/252.

Кроме того, МБУ «ЦСО г. Таганрога» 06.02.2018 проведены торги в виде электронного аукциона на право заключения договора на закупку туфель. Победителем признано ООО «ТК РЕГИОНСНАБ». В установленные Федеральным Законом № 44-ФЗ сроки ООО «ТК РЕГИОНСНАБ» договор не заключило. В связи с чем, общество признано уклонившимся от заключения договора.

МБУ «ЦСО г. Таганрога» в Управление ФАС по Ростовской области направлена информация для включения общества в реестр недобросовестных поставщиков (исх от 28/03/2018 № 4560/03).

Проверкой расходования **средств выделенных на обеспечение** социальных работников бесплатного проезда установлено следующее.

В целях обеспечения социальных работников бесплатного проезда МБУ «ЦСО г. Таганрога» руководствовалось постановлением Правительства от 29.12.2014 № 905 «Об условиях и порядке предоставления бесплатного проезда работникам организаций социального обслуживания Ростовской области и муниципальных организаций социального обслуживания».

В проверяемом периоде МБУ «ЦСО г. Таганрога» заключались договоры с МУП «ТТУ», АО «Автоколонна 1423», ООО «Маршрутное такси «Южный город», ООО «Автолайн-К» о предоставлении льготированных услуг работникам МБУ «ЦСО г. Таганрога» в возмещении расходов за проезд в городском транспорте.

Расходы на предоставление бесплатного проезда социальных работников произведены из расчета 265,0 рублей в месяц за один единый проездной талон, при нахождения работника в отпуске, на больничном производятся корректировки.

Выдача проездных талонов социальным работникам производилась на время их работы, движение ведется в журнале учета проездных талонов. В случае увольнения, изменения зоны обслуживания проездные талоны возвращаются социальными

работниками. Учет проездных талонов ведется на забалансовом счете 03 «Бланки строгой отчетности».

Согласно книге учета бланков строгой отчетности № 6 остаток талонов на момент обследования составляет - 95 шт.

В ходе обследования проведена инвентаризация бланков строгой отчетности. Талоны в количестве 95 штук (с А1118306 по А1118400) имелись в наличии.

В ходе проверки соблюдения бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, в части использования Администрацией города Таганрога в 2017 году и текущем периоде 2018 года межбюджетных трансфертов (субвенций) на осуществление государственных полномочий в сфере социального обслуживания, предусмотренных пунктами 2, 3, 4 и 5 части 1 статьи 6 Областного закона от 3 сентября 2014 года № 222-ЗС «О социальном обслуживании граждан в Ростовской области», нарушений не установлено.

**Заключение составили:**

Специалист-эксперт контрольно-ревизионного управления министерства финансов Ростовской области

О.В. Концевая

**С заключением ознакомлены:**

Заместитель главы администрации г. Таганрога

И.В. Голубева

Директор МБУ «ЦСО г. Таганрога»

И.В. Иванченко

Главный бухгалтер МБУ «ЦСО г. Таганрога»

С.А. Бартини

Один экземпляр заключения получен:

Иванченко ИВ

ф.и.о.

«10» апреля 2018 года

Заключение направлено на ознакомление:

Концевая ОВ

ф.и.о.

«10» апреля 2018 года