**Информация об исполнении представлений по итогам проведения контрольного мероприятия «Выборочная проверка целевого и эффективного использования средств бюджета Тульской области в рамках реализации государственной программы Тульской области «Социальная поддержка и социальное обслуживание населения Тульской области» в ГУ ТО «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних №1» и ГУ ТО «Центр социального обслуживания населения № 3» за 2017 год.**

Счетной палатой Тульской области в соответствии с пунктом 2.7.1 плана работы счетной палаты Тульской области на 2018 год в период с 22 января по 28 февраля 2018 года проведено контрольное мероприятие «Выборочная проверка целевого и эффективного использования средств бюджета Тульской области в рамках реализации государственной программы Тульской области «Социальная поддержка и социальное обслуживание населения Тульской области» в ГУ ТО «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних №1» и ГУ ТО «Центр социального обслуживания населения № 3» за 2017 год.

**Субъекты проверки:**

Министерство труда и социальной защиты Тульской области;

подведомственные министерству труда и социальной защиты Тульской области:

- государственное учреждение Тульской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних №1»;

- государственное учреждение Тульской области «Центр социального обслуживания населения № 3»;

- государственное учреждение Тульской области «Центр технического надзора и эксплуатации зданий и сооружений министерства труда и социальной защиты Тульской области» (при необходимости).

**По итогам проверки** были установлены нарушения законодательства о контрактной системе в части несвоевременного проведения экспертизы выполненных ремонтных работ, приемки выполненных работ, порядка взыскания пени за несвоевременное исполнение обязательств по контрактам, изменение существенных условий исполнения контрактов, нарушение законодательства о бухгалтерском учете в части искажения отдельных показателей в годовой отчетности Учреждения, в том числе по учету объектов недвижимого имущества, а также не достижения значения показателя «Количество проектов в сфере социального предпринимательства на принципах государственно-частного партнерства (единицы)», установленного подпрограммой «Обеспечение деятельности учреждений» Госпрограммы «Социальная поддержка и социальное обслуживание населения Тульской области».

По результатам контрольного мероприятия отчет направлен министерству труда и социальной защиты Тульской области.

В целях устранения выявленных нарушений выданы представления:

Министерству труда и социальной защиты Тульской области;

ГУ ТО «Центр социального обслуживания населения № 3»;

ГУ ТО «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних №1».

Информационное письмо о сроках проведения экспертизы выполненных ремонтных работ направлено ГУ ТО «Центр технического надзора и эксплуатации зданий и сооружений министерства труда и социальной защиты Тульской области».

Материалы по вышеуказанному контрольному мероприятию о нарушениях законодательства о контрактной системе направлены в контрольный комитет Тульской области.

Протокол об административном правонарушении от 27.02.2018 № 2 (за грубое нарушение требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности, допущенное ГУ ТО «ЦСОН № 3») направлен мировому судье судебного участка № 83 (г. Щекино).

**В целях исполнения выданных представлений приняты следующие меры:**

**Министерством труда и социальной защиты Тульской области**

1. Разрабатывается проект постановления правительства Тульской области о внесении изменений в действующую государственную программу в части добавления показателей социальной программы, связанных с ремонтом организаций социального обслуживания населения, приобретением оборудования, предметов длительного пользования, автотранспорта для мобильных бригад, обучения компьютерной грамотности неработающих пенсионеров, в связи с чем исполнение представления по данному пункту продлено до 30.12.2018.

2. Усилен контроль за проверкой бюджетной и бухгалтерской отчетности подведомственных учреждений. Нарушения действующего законодательства и нормативных правовых актов при ведении бухгалтерского учета и формировании бюджетной отчетности, указанные в представлении, будут рассмотрены на очередном семинаре с главными бухгалтерами подведомственных нарушений.

3. В рамках осуществления ведомственного финансового контроля министерством в текущем году запланировано проведение проверок отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности в 13 подведомственных учреждениях. При проведении указанных проверок будет усилен контроль за соблюдением бюджетного законодательства.

4. При формировании проекта бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов будут учтены рекомендации по финансовому обеспечению срочных социальных услуг за счет средств, предоставляемых в виде субсидии на выполнение государственного задания учреждениям социального обслуживания населения, подведомственным министерству труда и социальной защиты Тульской области в связи с чем исполнение представления по данному пункту продлено до 30.12.2018.

5. С 2018 года в Перечне целевых субсидий для предоставления субсидий на иные цели "Обеспечение деятельности (оказание услуг) государственных учреждений отделений срочного социального обслуживания" указаны нормативные акты, регламентирующие расходные обязательства по данному направлению.

**Государственным учреждением Тульской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних №1»**

1. Усилен контроль за соблюдением бюджетного законодательства и законодательства о контрактной системе; сохранностью материальных ценностей и расходованием продуктов питания.

2. Просроченная дебиторская задолженность в сумме 12,7 тыс. рублей списана с балансового счета учреждения на основании приказа руководителя №60-осн от 26.03.2018 и обеспечен дальнейший ее учет на забалансовом счете 04 "Задолженность неплатежеспособных дебиторов".

3. Недостача продуктов питания на сумму 0,2 тыс. рублей возмещена виновными лицами.

4. Должностным лицам Учреждения, допустивших выявленные нарушения, вынесены дисциплинарные взыскания в виде выговора (1 случай), в виде замечания (2 случая).

**Государственным учреждением Тульской области «Центр социального обслуживания населения № 3»**

1. Несоответствие наименований объектов движимого и недвижимого имущества устранено Учреждением путем подачи карт объектов учета по установленной форме в министерство имущественных и земельных отношений Тульской области, а также соответствующих изменений в личном кабинете Учреждения в специализированном программном обеспечении для сбора сведений в электронном виде IC "Реестр имущества Тульской области".

2. Инвентарные карточки учета нефинансовых активов (ф.0504031) приведены в соответствие с требованиями Приказа Минфина России от 30.03.2015 №52н.

3. Объекты имущества, полученные Учреждением от балансодержателя (собственника) имущества, на основании актов приема-передачи (иных документов, подтверждающих получение имущества и (или) права его пользования) учтены на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование» в соответствии с требованиями Инструкции № 157н.

4. Учреждением проводится работа по оформлению правоустанавливающих документов на объект "Здание прачечной". Готовится новый технический паспорт на объект "Здание прачечной". Планируется завершить работу по внесению изменений в правоустанавливающие документы до 30.12.2018.

5. Учтены замечания счетной палаты в части применения бюджетной классификации при формировании и исполнении Плана ФХД Учреждения в соответствии с приказами Минфина России от 01.07.2013 № 65н и министерства труда и социальной защиты Тульской области от 30.12.2016 № 609-осн (в ред. приказа от 11.08.2017 № 380-осн).

6. Приказом директора ГУ ТО ЦСО № 3 от 02.04.2018 №282-осн утверждена форма акта о предоставлении срочных социальных услуг.

7. В целях недопущения неправомерного использования бюджетных средств приняты меры по усилению контроля:

- за качеством и объемом работ в Учреждении;

- за соблюдением соответствия фактически выполненных работ, работам, предусмотренным сметной документацией.

8. Представление счетной палаты рассмотрено на рабочей группе, по результатам которой, в целях недопущения нарушений законодательства о контрактной системе, усилен контроль за соблюдением требований:

- в части своевременного размещения в ЕИС планов-графиков закупок товаров, работ и услуг (ч. 15 ст. 21 Федерального закона № 44-ФЗ);

- в части размещения в ЕИС в составе отчета об исполнении отдельного этапа контракта информации и документов о проведении экспертизы экспертной организации (п.10 ст.94 Федерального закона № 44-ФЗ).

9. Лицами, ответственными за формирование плана закупок товаров, работ, услуг, приняты меры по руководству постановлением правительства РФ от 05.06.2015 №555 "Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, и форм такого обоснования".

10. Ответственные лица, допустившие нарушения, привлечены к дисциплинарной ответственности (приказ от 16.03.2018 №253-осн) 2 замечания.

11. Постановлением мирового судьи от 20.03.2018 должностное лицо Учреждения признано виновным в совершении административного правонарушения, предусмотренного ч. 1 ст. 15.11 КоАП, с назначением административного штрафа.

По результатам рассмотрения, представление выданное государственному учреждению Тульской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних №1», полностью снято с контроля, срок исполнения представлений, выданных Министерству труда и социальной защиты Тульской области и государственному учреждение Тульской области «Центр социального обслуживания населения № 3», по отдельным пунктам продлен до 30.12.2018 (протокол решения Коллегии счетной палаты Тульской области от 19.04.2018 № 5).

**Аудитор О.П. Гремякова**