**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.**

***(по состоянию на 30.12.2018)***

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. В государственную программу Тульской области «Социальная поддержка и социальное обслуживание населения Тульской области», утвержденную постановлением правительства Тульской области от 16.02.2018 № 65, внесены следующие изменения и дополнения: добавлен показатель «Количество единиц автомобильного транспорта, приобретенного для мобильных бригад организаций социального обслуживания, предоставляющих социальные услуги на мобильной основе», предусмотренный перечнем показателей, установленных постановлением правительства Тульской области от 19.01.2018 № 22 «О мерах по реализации в 2018 году постановления правительства РФ от 29.12.2017 №1687»; государственная программа приведена в соответствие с приказом министерства экономического развития Тульской области от 28.08.2018 № 34 «Об утверждении Методических указаний по разработке, реализации и оценке результативности и эффективности государственных программ Тульской области», в том числе в паспорта показателей подпрограмм государственной программы внесены соответствующие дополнения в части указания форм статистической (ведомственной) отчетности.

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. В соответствии с Законом Тульской области от 21.12.2018 № 107-ЗТО «О бюджете Тульской области на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение срочных социальных услуг предусмотрены в виде субсидии на выполнение государственного задания учреждениям социального обслуживания населения, подведомственных Министерству.

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. На основании нового технического паспорта на объект «Здание прачечной» внесены изменения в правоустанавливающие документы.

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.

Учреждением направлено письмо в адрес подрядной организации, выполнявшей работы по устройству беседок, с просьбой о возврате излишне уплаченных средств Сумма неправомерно оплаченных работ в размере 1,0 тыс. рублей возвращена подрядчиком путем перечисления на лицевой счет Учреждения.

Члены комиссии повторно ознакомлены с положением об экспертной комиссии по приемке товаров, работ, услуг.

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 представления, выданные по результатам данного контрольного мероприятия, полностью сняты с контроля (протокол решения Коллегии счетной палаты Тульской области от 24.01.2019 №1).

**Аудитор О.П. Гремякова**