



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ

Енисейская, ул., д.8, г.Томск, 634050, тел./факс (3822) 520-061
e-mail: kpto@audit.tomsk.ru, <http://audit.tomsk.ru>

30.12.2020

№

03-529/1

На №

от

Директору
ОГБУ «ДИПИ «Виола»
ЗАТО Северск»
И.В. Кравченко

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ

В соответствии с пунктом 29 плана работы Контрольно-счетной палаты Томской области на 2020 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты от 30.12.2019 №39, проведено контрольное мероприятие «Проверка использования средств областного бюджета, выделенных в рамках Государственной программы «Социальная поддержка населения Томской области» подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания граждан старшего возраста и инвалидов» на выполнение мероприятий ведомственной целевой программы «Оптимизация системы оказания социальных услуг и повышение эффективности социальной поддержки населения» стационарным учреждением социального обслуживания для граждан пожилого возраста и инвалидов, подведомственным Департаменту социальной защиты населения Томской области, и средств от иной приносящей доход деятельности ОГБУ «Дом-интернат для престарелых и инвалидов «Виола» ЗАТО Северск» за 9 месяцев 2020 года, по результатам которого выявлены следующие нарушения и недостатки:

1. В результате неправомерного установления 11 гражданам, принятым на социальное обслуживание в ОГБУ «ДИПИ «Виола» ЗАТО Северск» после 01.01.2015, стоимости оказываемых гражданам социальных услуг - в размере 75% от установленной им пенсии, вместо 75% от среднедушевого дохода на основании статей 31 и 32 Федерального закона от 28.12.2013 №442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации», имело место как недопоступление средств от граждан в оплату оказанных им услуг, так и излишнее взимание средств с граждан.

2. В нарушение п.10 Правил предоставления в 2020 году иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации, источником финансового обеспечения которых являются бюджетные ассигнования резервного фонда Правительства Российской Федерации, в целях софинансирования расходных обязательств субъектов Российской Федерации по финансовому обеспечению выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку работникам стационарных организаций социального обслуживания, стационарных отделений, созданных не в стационарных организациях социального обслуживания, оказывающим социальные услуги гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция, и лицам из групп риска заражения новой коронавирусной инфекцией, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 15.05.2020 №681, локальные нормативные акты, устанавливающие ограничительные мероприятия, предусматривающие сменный режим работы в учреждении (14 календарных дней), перечень должностей работников стационарных организаций социального обслуживания, работа в которых дает право на установление выплат стимулирующего

характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку, дифференцированный размер выплаты согласно занимаемой должности, срок на который устанавливаются выплаты, не были согласованы с органом исполнительной власти субъекта РФ в сфере социального обслуживания (Департаментом социальной защиты населения Томской области).

3. Установление работникам ОГБУ «ДИПИ «Виола» ЗАТО Северск» премий по итогам работы за месяц и премий за качество выполняемых работ в общей сумме 10 521,3 тыс.руб. производилось с нарушением п.1.7, п.1.8 и раздела 2 Положения о материальном стимулировании в ОГБУ «ДИПИ «Виола» ЗАТО Северск», а именно без применения установленной системы показателей премирования и оформления ежемесячных отчетов руководителей структурных подразделений о премировании работников, в результате чего не представилось возможным оценить обоснованность и правильность распределения премий работникам.

4. В нарушение п.10 Положения о системе оплаты труда работников областных государственных учреждений, находящихся в ведении Департамента социальной защиты населения Томской области, утвержденного постановлением Администрации Томской области от 29.10.2009 №171а, п.8 Положения о системе оплаты труда руководителей, их заместителей и главных бухгалтеров областных государственных автономных, казенных и бюджетных учреждений, утвержденного постановлением Администрации Томской области от 08.08.2012 №303а, на основании приказа директора учреждения Чепезубова Г.В. от 23.01.2020 №9л/с «О доплате за работу на ПК» 8 работникам, относящимся к административному персоналу, на рабочих местах которых в соответствии действующим законодательством вредные условия труда не установлены, была произведена выплата надбавки за работу во вредных условиях труда в общей сумме 43,2 тыс.руб.

5. За счет собственных доходов (платы за предоставление социальных услуг) произведены излишние расходы по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством с вознаграждений по договорам возмездного оказания услуг, заключенных с 6 работниками Учреждения и 2 физическими лицами в общей сумме 36,691 тыс.руб., так как в соответствии с пп.2 п.3 ст.422 Налогового кодекса РФ выплаты по договорам гражданско-правового характера не подлежат обложению страховыми взносами на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством.

6. За 9 месяцев 2020 года нормы питания граждан, находящихся на социальном обслуживании в ОГБУ «ДИПИ «Виола» ЗАТО Северск», были ниже норм питания получателей социальных услуг из числа граждан пожилого возраста и инвалидов в стационарной форме социального обслуживания, установленных приказом Департамента социальной защиты населения Томской области от 08.08.2014 №14, по следующим продуктам питания:

- картофель - 96,7%; свежие овощи (лук, морковь, капуста, свекла) - 95,3%; другие овощи (кабачки, баклажаны, перец сладкий, капуста цветная и брокколи, тыква, фасоль зеленая стручковая) - 53%, при этом ввиду высоких цен на свежую зелень для приготовления блюд применяли сушеную зелень - специи, которые нормами питания не предусмотрены;

- фрукты свежие - 98,7%, соки - 98,2%, сухофрукты 91,1%;

- дрожжи прессованные - 24,7%; смесь белковая композитная сухая - 51,7%.

Также в отдельные периоды имело место невыполнение установленных норм питания граждан по следующим продуктам питания: муке пшеничной (январь, март, июнь, сентябрь), макаронным изделиям (февраль, май, июль), крупе (март, апрель, июль-сентябрь), парниковым огурцам, помидорам (март, июнь), говядине (февраль-май, сентябрь), колбасе вареной (март, апрель, июль, август), рыбе, рыбопродуктам, нерыбным продуктам моря (апрель, июнь, август, сентябрь), молоку (февраль, апрель, сентябрь), сыру (март, июнь, июль, сентябрь).

7. Обеспеченность жилой площадью 11 граждан, находящихся на социальном обслуживании в учреждении, и проживающих в корпусе №2, расположенному по адресу: г.Северск, ул.Горького, 7а, ниже установленного норматива на 0,05-0,35 кв.м.

8. В нарушение п.119 Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2010 №157н, не соблюдался установленный порядок отражения записей в Оборотной ведомости по нефинансовым активам на основании данных Накопительной ведомости по приходу продуктов питания и Накопительной ведомости по расходу продуктов питания.

С учетом изложенного и на основании статьи 18 Закона Томской области от 09.08.2011 №177-ОЗ «О Контрольно-счетной палате Томской области» предлагается принять меры по устранению и недопущению выявленных нарушений и недостатков в дальнейшем, рассмотреть вопрос о возможности привлечения к ответственности лиц, виновных в указанных нарушениях.

О результатах рассмотрения настоящего представления и принятых мерах необходимо уведомить в письменной форме Контрольно-счетную палату в течение одного месяца со дня его получения.

Председатель



А.Д. Пронькин

Зорина С.В., 52-36-08