



**ДЕПАРТАМЕНТ СОЦИАЛЬНОГО РАЗВИТИЯ
ХАНТЫ-МАНСИЙСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА – ЮГРЫ
(ДЕПСОЦРАЗВИТИЯ ЮГРЫ)**

ул. Мира, дом 5, г. Ханты-Мансийск
Ханты-Мансийский автономный округ - Югра
(Тюменская область), 628006

тел/факс: (3467) 32-93-15
E-mail: Socprotect@admhmao.ru

Начальнику Управления
социальной защиты населения
по г. Ханты-Мансийску
и Ханты-Мансийскому району
О.В. Нестеровой

Директору бюджетного
учреждения Ханты-Мансийского
автономного округа – Югры «Центр
помощи детям, оставшимся без
попечения родителей, «Радуга»
Е.А. Евстратовой

Указание

В соответствии с планом проверок Депсоцразвития Югры на 2015 год проведена выездная проверка финансово-хозяйственной деятельности бюджетного учреждения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей, «Радуга» (далее по тексту – учреждение) за период с 01.11.2013 по 30.11.2015, в ходе которой выявлены следующие нарушения.

1. В нарушение п. 3 приказа Депсоцразвития Югры от 30.03.2015 № 210-р «О премировании по результатам работы за 2014 год» в расчет премии по итогам работы за 2014 год, выплаченной в ноябре 2015 года (Протокол общего собрания коллектива КУ «Детский дом «Радуга» от 14.04.2015 № 3), включен период нахождения работников в ежегодном оплачиваемом отпуске, в результате работникам учреждения излишне начислено 1 057 565,26 руб.

2. В нарушение приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении 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 и инструкции по его применению»:

выявлены исправления в авансовых отчетах (ф.0504505) путем замазывания корректором, следовало вносить исправления по согласованию с лицами, составившими и (или) подписавшими эти документы, что должно быть подтверждено подписями тех же лиц, с указанием надписи «Исправленному верить» («Исправлено») и даты внесения исправлений (п.10);

при замене на компьютерах учреждения не рабочих комплектующих на новые, приобретенные на основании договоров, результаты работ по ремонту объектов основных средств учреждения не отражаются в регистрах бухгалтерского учета - инвентарных карточках объектов основных средств (п.27);

не были отражены на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование» неисключительные права на лицензионные программы, приобретенные в проверяемом периоде (п.66). Данное нарушение исправлено в ходе проверки.

3. В ходе проверки числящегося на учете учреждения имущества и его использования, установлено, что в учреждении находится 70 наименований имущества общей балансовой стоимостью 1 013 148,8 руб. (остаточная стоимость 168 491,24 руб.), которое фактически не используется, в том числе имущество в количестве 67 единиц балансовой стоимостью 819 338,8 руб., (остаточной стоимостью 38 999,95 руб.) которое подлежит списанию.

4. В нарушение п. 6.3. Указания Центрального банка от 11.03.2014 № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» приказом директора учреждения установлены сроки возврата работникам денежных средств, выданных в подотчет, на оплату командировочных расходов, проезда к месту использования отпуска и обратно. В ходе проверки выявлен случай несвоевременной сдачи авансового отчета работником учреждения.

5. В нарушение п. 2.4. приложения 1 к приказу Депсоцразвития Югры от 08.05.2014 № 323-р «Об организации отдыха и оздоровления детей в 2014 году» неправомерно выплачены командировочные расходы, связанные с проживанием вне постоянного места жительства (суточные) работнику учреждения, сопровождающего организованную группу воспитанников в профильный лагерь, за весь период нахождения в командировке, следовало на время нахождения в пути. В результате переплата в сумме 5 700,0 руб. Переплата восстановлена в ходе проверки.

6. В нарушение «Официального толкования отдельных норм закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, «О гарантиях и компенсациях для лиц, проживающих в Ханты-Мансийском автономном

округе – Югре, работающих в организациях, финансируемых из бюджета автономного округа», утвержденного постановлением Думы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 17.02.2012 № 4676 неправомерно произведены расходы на общую сумму 2 555,48 руб.:

компенсирована стоимость проезда работнику учреждения на автомобильном транспорте общего пользования без представления соответствующих документов в размере 2 000,0 руб. Возмещено в ходе проверки;

компенсированы расходы на проезд к месту отдыха и обратно к месту жительства на личном автомобиле работнику учреждения свыше представленных документов. В результате переплата составила в сумме 555,48 руб. Возмещено в ходе проверки.

7. По состоянию на 30.11.2015 в учреждении числилась просроченная дебиторская задолженность в сумме 119 800,0 руб., образовавшаяся по решению Арбитражного суда Свердловской области от 31.07.2013. Сведений о возбуждении исполнительного производства по исполнительному листу службой судебных приставов, а также ответов на письменные запросы о ходе исполнения решения суда в адрес учреждения на момент проверки не поступало.

С учетом изложенного и на основании пункта 70 порядка проведения проверок при осуществлении внутреннего финансового контроля, ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения государственных нужд, контроля за деятельностью государственных учреждений Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, в форме последующего контроля, аудиторских проверок при осуществлении внутреннего финансового аудита, утвержденного приказом Службы контроля Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 25.03.2014 № 9-нп:

1. Начальнику Управления социальной защиты населения по городу Ханты-Мансийску и Ханты-Мансийскому району (О.В. Нестеровой):

В срок до 28.12.2015 представить в адрес Депсоцразвития Югры предложение о применении мер юридической ответственности к директору бюджетного учреждения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей, «Радуга» (Е.А. Евстратовой);

в срок до 05.02.2016 провести проверку устранения нарушений, указанных в акте проверки учреждения;

в срок до 12.02.2016 представить в адрес Депсоцразвития Югры информацию о результатах проверки.

2. Директору бюджетного учреждения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей, «Радуга» (Е.А. Евстратовой):

применить меры материальной ответственности в отношении лиц допустивших нарушения, выявленные в ходе проверки;

принять меры по восстановлению излишне начисленной премии по итогам работы (2014 год);

принять меры к взысканию дебиторской задолженности в сумме 119 800,0 руб.;

внести в инвентарные карточки объектов основных средств результаты работ по ремонту соответствующих объектов основных средств, в рамках действующего законодательства;

списать не используемое, либо не пригодное к использованию в работе имущество в соответствии действующего законодательства;

в срок до 29.01.2016 представить в Управление социальной защиты населения по городу Ханты-Мансийску и Ханты-Мансийскому району информацию об устранении нарушений и замечаний, указанных в акте проверки от 18.12.2015.

Директор



М.Г. Краско

Исполнитель:

Главный специалист-эксперт отдела контроля качества социальных услуг и ревизионной работы
Миллер Евгений Владимирович, тел. (3467) 35-00-62.