

МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО ГОРОДА РОСТОВА-НА-ДОНУ

Информация о результатах

**плановых выездных проверок работы муниципальных бюджетных учреждений
«Центр социального обслуживания населения Октябрьского района
города Ростова-на-Дону» и Центр социального обслуживания населения
Железнодорожного района города Ростова-на-Дону»**

Основание для проведения контрольных мероприятий: План контрольных мероприятий контрольно-ревизионного отдела Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону на 2023 год.

Тема контрольных мероприятий: Проверка финансово-хозяйственной деятельности: муниципального бюджетного учреждения «Центр социального обслуживания населения Октябрьского района города Ростова-на-Дону» (МБУ ЦСОН Октябрьского района); муниципального бюджетного учреждения «Центр социального обслуживания населения Железнодорожного района города Ростова-на-Дону» (МБУ ЦСОН Железнодорожного района).

Проверяемый период: с 01.01.2021 по 01.05.2023 года.

Срок проведения: с 23.05.2023 по 27.06.2023 года.

Результаты контрольного мероприятия:

1. МБУ ЦСОН Железнодорожного района в нарушение Порядка формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания..., утвержденного постановлением Администрации города Ростова-на-Дону от 29.12.2015 № 1333, не составлен, а также не размещен на сайте www.bus.gov.ru отчет о выполнении муниципального задания за 2021 год.

По данному факту составлен 1 протокол об административном правонарушении по ст. 15.15.15 КоАП.

2. Проверкой формирования и использования фонда оплаты труда установлено:

2.1. В МБУ ЦСОН Октябрьского района в штатное расписание излишне за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания введено 0,6 ставки уборщицы (с учетом площади учреждения и нагрузки на 1 штатную единицу), в результате в 2021-2022 годах произведен необоснованный расход средств субсидии; на 2023 год завышен фонд оплаты труда.

2.2. МБУ ЦСОН Железнодорожного района премиальные выплаты работникам осуществлены при отсутствии обоснованных и подтверждающих размер выплат расчетов (Положением о премировании сотрудников учреждения не предусмотрен размер премиальных выплат по каждому критерию).

2.3. Двумя учреждениями по средствам, направленным на оплату труда работников, допущены нарушения при назначении доплат компенсационного и стимулирующего характера, что повлекло расход средств субсидии при отсутствии оснований, в том числе:

- МБУ ЦСОН Октябрьского района – выплаты стимулирующего характера за качество выполняемых работ устанавливалась фиксированной суммой,

не соответствующей начисленным за выполнение установленных показателей баллам, а также без учета фактически отработанного времени;

- МБУ ЦСОН Железнодорожного района – надбавки за интенсивность и высокие результаты социальным работникам выплачены по показателю, отсутствующему в Положении об оплате труда работников; ряду работников выплаты за качество превысили размер, установленный Постановлением от 18.01.2017 № 17.

2.4. В двух учреждениях установлены недоплаты заработной платы в результате нарушений при расчете доплаты до МРОТ: не производилась доплата работникам, принятым и оформленным в Учреждении на условиях совместительства, у которых оплата труда оказалась ниже минимального размера оплаты труда; из состава заработной платы при расчете доплаты до МРОТ не исключены доплаты за вредные условия труда, что не соответствует нормам Трудового кодекса РФ.

3. Выборочной проверкой соблюдения Учреждениями действующего законодательства Российской Федерации при заключении и исполнении договоров (контрактов) установлено:

- МБУ ЦСОН Железнодорожного района не соблюдены нормы ст. 432 ГК РФ - не определены существенные условия двух договоров в части описания объекта закупки; в нарушение условий одного договора не проведена претензионная работа за просрочку оказания услуг;

- МБУ ЦСОН Октябрьского района допущено 12 случаев нарушения требований ч. 3 ст. 94 Закона № 44-ФЗ - заключенные договоры не содержат условий о проведении учреждением экспертизы поставляемого оборудования (выполнения работ, услуг); в нарушение ч. 2 ст. 34 Закона № 44-ФЗ при заключении 11 договоров не предусмотрено условие, что цена является твердой и определяется на весь срок исполнения договора.

5. Бюджетный учет учреждениями осуществлялся с нарушениями нормативно-правовой базы, что привело к фактам искажения данных бухгалтерского учета и отчетности.

В адрес 2-х учреждений направлены представления для принятия мер по устранению нарушений и недостатков.

Копии представлений направлены в адрес главного распорядителя бюджетных средств – Департамент социальной защиты населения города Ростова-на-Дону.

Информация о результатах проверки направлена главе Администрации города Ростова-на-Дону.

Информация о проведении контрольного мероприятия и результаты проверки размещены в единой информационной системе в сфере закупок (на сайте <http://zakupki.gov.ru>).