



ДЕПАРТАМЕНТ
СМОЛЕНСКОЙ ОБЛАСТИ
ПО СОЦИАЛЬНОМУ РАЗВИТИЮ

214025, г. Смоленск, ул. Багратиона, д. 23
тел./факс: (4812) 66-45-31
e-mail: socz@admin-smolensk.ru

21.11.2017 № 8-10944
на № _____ от _____

Директору
СОГБУ «Руднянский КЦСОН»

Г. Г. Золотовой

улица Киреева, д. 91, г. Рудня,
Руднянский район, Смоленская
область, 216790

Предписание
по устранению выявленных нарушений

Департамент Смоленской области по социальному развитию (далее – Департамент) на основании акта 08.11.2017 № 08-01/16 проверки отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности, проведенной в СОГБУ «Руднянский КЦСОН» (далее – Учреждение), руководствуясь п. 2.6.2. Положения об осуществлении последующего ведомственного финансового контроля Департаментом, утвержденного приказом Департамента от 24.04.2013 № 374, предписывает директору Учреждения Галине Григорьевне Золотовой:

1.	
Содержание нарушения	Излишне начислена заработная плата в сумме 12 523,91 руб., недоначислена – 599,99 руб.: – доплата за специфику работы (15%), социальным работникам с высшим профессиональным образованием, которым установлен повышающий коэффициент сложности работы (5 %), начислена без учета коэффициента сложности работы; – в результате неправильно начисленной доплаты за работу в сельской местности (расчет произведен с учетом коэффициента специфики работы) завышен квалификационный оклад (квалификационный должностной оклад) работников, в результате чего излишне начислены стимулирующие выплаты; – в результате счетных ошибок.
Сумма нарушения	13 123,90 руб.
Нормативный правовой акт, который нарушен	пп. 3.2.6, 3.3, 4.2.8 постановления Администрации Смоленской области от 14.11.2008 № 620 «Об утверждении Положения о системе оплаты труда

	работников организаций социального обслуживания граждан, находящихся в ведении Смоленской области»
Наименование документов, подтверждающих нарушение	Штатные расписания, тарификационные списки, карточки-справки, расчетно-платежные ведомости.
Содержание требования	Принять меры по устранению всех нарушений в начислении заработной платы, пересчитать заработную плату работников с их учетом. Выплатить недоначисленную и удержать установленным порядком излишне начисленную заработную плату работникам Учреждения. Предоставить в отдел контроля за деятельностью стационарных учреждений социального обслуживания (далее – отдел контроля Департамента) копии документов (заверенные), подтверждающие устранение нарушений.
Срок исполнения требования	30 календарных дней, постоянно.
2.	
Содержание нарушения	На лицевой стороне карточек-справок работников не указаны следующие реквизиты: стаж, виды и суммы постоянных начислений заработной платы.
Нормативный правовой акт, который нарушен	Приказ Минфина России от 30.03.2015 № 52н.
Наименование документов, подтверждающих нарушение	Карточки-справки работников.
Содержание требования	Принять меры по устранению выявленных нарушений. Предоставить в отдел контроля копии документов (заверенные), подтверждающие устранение нарушений.
Срок исполнения требования	30 календарных дней, постоянно.
3.	
Содержание нарушения	Оплата услуг потребительского общества «Руднянское райпо» по обеспечению бесплатным горячим питанием граждан осуществлялась в отсутствие оформления ежемесячных отчетов о ходе оказания услуги.
Сумма нарушения	72 000,00 руб.
Нормативный правовой акт, который нарушен	П. 3.4 договора с потребительским обществом «Руднянское райпо» от 11.01.2016 № 1.
Содержание требования	Принять меры по устранению данного нарушения. Предоставить в отдел контроля Департамента копии документов (заверенные), подтверждающие устранение нарушений.
Срок исполнения требования	30 календарных дней, постоянно.

4.	
Содержание нарушения	Неэффективное использование средств областного бюджета: легковой автомобиль (универсал) ВАЗ-21310 общей балансовой стоимостью 254 880,00 руб., не эксплуатируется с января 2015 года. При этом Учреждением уплачен транспортный налог за 2015, 2016 годы в общей сумме 10 200,00 руб.
Сумма нарушения	265 080,00 руб.
Нормативный правовой акт, который нарушен	Ст. 34 Бюджетного кодекса РФ, пункт 3.4 Устава Учреждения (утв. распоряжением Администрации Смоленской области от 30.12.2004 № 1188-р/адм.).
Наименование документов, подтверждающих нарушение	Журнал учета движения путевых листов, оборотные ведомости по нефинансовым активам.
Содержание требования	Обеспечить использование имущества по назначению. В случае морального и физического износа имущества - принять меры к списанию основного средства. Предоставить в отдел контроля Департамента копии документов (заверенные), подтверждающие устранение нарушений.
Срок исполнения требования	30 календарных дней, постоянно.
5.	
Содержание нарушения	Нарушения в оформлении путевых листов: – в путевых листах при описании маршрута отсутствуют расшифровка подписи лица, время (часы, минуты), пользовавшегося автомобилем; – в путевых листах на автомобиле Lada Priora-217030, УАЗ-396255 в описании маршрута следования отсутствует отметка об использовании автомобиля для оказания услуги «Социальное такси» и подпись лица, пользовавшегося данной услугой.
Нормативный правовой акт, который нарушен	П. 8 приказа Министерства транспорта Российской Федерации от 18.09.2008 № 152 «Обязательные реквизиты и порядок заполнения путевых листов», постановление Госкомстата РФ от 28.11.1997 № 78 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету работы строительных машин и механизмов, работ в автомобильном транспорте»; письмо Федеральной службы государственной статистики от 03.02.2005 № ИУ-09-22/257; письмо Минфина РФ от 20.02.2006 № 03-03-04/1/129; п. 9 приказа Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н.
Наименование документов, подтверждающих нарушение	Путевые листы.

Содержание требования	Принять меры по устранению выявленных нарушений. Предоставить в отдел контроля Департамента копии документов (заверенные), подтверждающие устранение нарушений.
Срок исполнения требования	30 календарных дней, постоянно.

Принять меры по пресечению в дальнейшей работе выявленных нарушений. Осуществлять должный внутренний финансовый контроль.

Рассмотреть вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности должностных лиц, допустивших вышеуказанные нарушения.

О результатах исполнения Предписания по устранению выявленных нарушений (далее – Предписание) необходимо проинформировать отдел контроля Департамента не позднее 30 календарных дней с момента получения Предписания.

Настоящее Предписание составлено в двух экземплярах. Один экземпляр остается на хранении в Департаменте, второй экземпляр направлен в адрес Учреждения.

Начальник Департамента



Т.Н. Конашенкова