

№ п/п	Учреждение	Предмет проверки	Нарушения	Характер нарушений
1.	ОАУСО «Новгородский центр социальной адаптации»	Выполнение государственного задания, выполнение плана финансово-хозяйственной деятельности	Выявлены	– нарушения при оформлении документации при оказании социальных услуг; – нарушения при оформлении первичных бухгалтерских документов;
		Соблюдение трудового законодательства	Выявлены	– нарушения порядка оплаты труда; – нарушения порядка оформления трудовых отношений;
2.	ОАУСО «Поддорский комплексный центр социального обслуживания	Выполнение государственного задания, выполнение плана финансово-хозяйственной деятельности	Выявлены	– нарушения при оформлении документации при оказании социальных услуг; – нарушения при оформлении первичных бухгалтерских документов; – нарушения порядка ведения кассовых операций; – нарушения порядка ведения ФХД; – неэффективное использование имущества.
		Соблюдение трудового законодательства	Выявлены	– нарушения порядка оплаты труда; – нарушения порядка оформления трудовых отношений; – нарушения правил по охране труда.

Наиболее типичные нарушения:

- Федерального закона № 442-ФЗ;
- приказа Минтруда от 28.03.2014 № 159н;
- постановления Правительства Новгородской области от 05.12.2014 № 596;
- приказа Минтранса от 18.09.2008 № 152;
- приказа Минфина от 01.12.2010 № 157н;
- приказа Минфина от 30.03.2015 № 52н;
- ст. ст. 50, 57, 84.1, 123, 212 Трудового Кодекса РФ.
- локальных нормативных актов Учреждений.

Возможные причины нарушений:

- слабый контроль со стороны руководства Учреждений за подчиненными в части соответствия подготовленной документации установленным требованиям и нормам законодательства;
- игнорирование Учреждениями действующего законодательства, и принятых локальных нормативных актов;
- низкий уровень правовой подготовки работников (специалистов), ответственных за соблюдение норм действующего законодательства, и иных нормативно правовых актов.

**Аналитическая справка
о результатах осуществления ведомственного контроля
в I полугодии 2018 года.**

В первом полугодии 2018 года финансовым отделом департамента труда и социальной защиты населения Новгородской области, в соответствии с областным Законом от 04.04.2012 № 39-ОЗ, и планом мероприятий по ведомственному контролю проведены 2 (две) выездные, комплексные проверки следующих подведомственных Учреждений: ОАУСО «Новгородский центр социальной адаптации», ОАУСО «Поддорский комплексный центр социального обслуживания населения». По результатам проверок выявлен ряд нарушений, по учреждениям:

ОАУСО «Новгородский ЦСА»:

1) При проверке соблюдения порядка и требований по социальному обслуживанию граждан выявлено;

- нарушения требований Федерального закона № 442-ФЗ, приказа Минтруда от 28.03.2014 № 159н, и постановления Правительства Новгородской области от 05.12.2014 № 596, в части оформления документов по предоставлению социального обслуживания, в предоставлении социальных услуг населению. Заявления о предоставлении социальных услуг, ИП, договоры о предоставлении социальных услуг, акты оказания социальных услуг и другие документы, хранящиеся в личных делах получателей социальных услуг, заполняются не в полном объеме, содержат противоречивые сведения либо отсутствуют.

2) При проверке исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности и финансовых результатов деятельности учреждения выявлено;

- нарушение требований приказа Минфина от 13.06.1995 № 49 «Об утверждении Методических указаний по инвентаризации» при оформлении инвентаризационных описей;

- нарушение требований Постановления Министерства труда и социального развития Российской Федерации от 31 декабря 2002 года № 85 «Об утверждении перечней должностей и работ, замещаемых или выполняемых работниками, с которыми работодатель может заключать письменные договоры о полной индивидуальной или коллективной (бригадной) материальной ответственности, а также типовых форм договоров о полной материальной ответственности» (далее Постановление № 85), заключен договор с водителем;

- нарушение требований приказа Минтранса от 18.09.2008 № 152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов» при заполнении путевых листов на выезд ТС (частым нарушением является отсутствие конкретного маршрута следования в путевых листах).

- нарушение Инструкции 157н в течение всего проверяемого периода по данным бухгалтерского учета ставилась на учет и списывалась обезличенная

позиция: «лекарственные средства». Так, согласно представленной оборотно-сальдовой ведомости за 2017 год оборот по дебету счета 410531000 «Медикаменты и перевязочные средства» по обезличенной позиции «лекарственные средства» составил 90511,35 руб.

3) При проверке кассовых операций выявлено;

- нарушений п.167 приказа Минфина от 01.12.2010 № 157н, п.5 приказа Минфина от 30.03.2015 № 52н, п.4 Постановления Правительства РФ от 06.05.2008 № 359 (ред. от 15.04.2014), не выявлено.

4) При проверке банковских операций;

- нарушений Федерального закона от 06.12.2011 № 402 «О бухгалтерском учете», приказа Минфина от 01.12.2010 № 157н, не выявлено

5) При проверке законности и правильности расчетов по оплате труда выявлено;

- нарушение ст. 147 Трудового кодекса РФ Положением об оплате труда не установлен конкретный размер повышения оплаты труда работников, занятых на тяжелых работах, работах с вредными и (или) опасными и иными особыми условиями труда. Пунктом 7.2. Положения об оплате труда установлен «минимальный размер повышения оплаты труда работникам, занятым на работах с вредными и (или) опасными условиями труда...».

- нарушение ч.3 ст.104 Трудового кодекса РФ порядок введения суммированного учета рабочего времени Правилами внутреннего трудового распорядка не установлен, не определен учетный период.

- нарушение ч.2 ст.103 Трудового Кодекса РФ для организации учета рабочего времени каждого работника, в отношении которого введен суммированный учет, не составлялись графики работы (сменности) на учетный период.

- нарушение приказа № 52н в Учреждении используется форма табеля учета рабочего времени формы по ОКУД 0301008. Приказом № 52н предусмотрена унифицированная форма табеля учета использования рабочего времени (форма по ОКУД 0504421).

ОАУСО «Поддорский КЦСО»:

1) При проверке соблюдения порядка и требований по социальному обслуживанию граждан выявлено;

- Нарушение требований Федерального закона № 442-ФЗ, приказа Минтруда от 28.03.2014 № 159н, постановления Правительства Новгородской области от 05.12.2014 № 596, приказа департамента труда и социальной защиты населения Новгородской области от 27.11.2015 № 665 в части оформления документов по предоставлению социального обслуживания, в предоставлении социальных услуг населению. Заявления о предоставлении социальных услуг, ИП, договоры о предоставлении социальных услуг, акты оказания социальных услуг и другие документы, хранящиеся в личных делах получателей

социальных услуг, заполняются не в полном объеме, содержат противоречивые сведения либо отсутствуют.

2) При проверке исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности и финансовых результатов деятельности учреждения выявлено;

- нарушение требований приказа Минтранса от 18.09.2008 № 152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов»

при заполнении путевых листов на выезд ТС (частым нарушением является не отражение конкретного маршрута следования в путевых листах), и проведении послерейсового медицинского осмотра водителей (послерейсовые медицинские осмотры не проводятся);