



**МИНИСТЕРСТВО
социальной политики
Красноярского края**

Мира пр., д. 34, г. Красноярск, 660049
Телефон: (391) 229-16-00
Факс: (391) 212-38-90
e-mail: szn24@m.szn24.ru
<http://www.szn24.ru>
ОКОГУ 2300220, ОГРН 1082468040225
ИНН/КПП 2466212572/246601001

Директору краевого
государственного
бюджетного учреждения
социального обслуживания
«Комплексный центр
социального обслуживания
населения «Партизанский»

Потылицыной И.А.

663540, Красноярский край,
Партизанский район, с. Партизанское,
ул. Гагарина, д. 30

№ _____

ПРЕДПИСАНИЕ № 8

Об устранении нарушений обязательных требований

В соответствии с приказом министерства социальной политики Красноярского края от 24.05.2023 № 436-ОД главными специалистами отдела ведомственного финансового контроля министерства Совлук И.А., Шишмаревой Н.П. проведена плановая выездная проверка в отношении краевого государственного бюджетного учреждения социального обслуживания «Комплексный центр социального обслуживания населения «Партизанский», расположенного по адресу: 663540, Красноярский край, Партизанский район, с. Партизанское, ул. Гагарина, д. 30 (далее – Учреждение).

По результатам проверки по вопросам:

соблюдения Учреждением целей его деятельности, предусмотренных уставом, в том числе при оказании услуг, выполнении работ для граждан и юридических лиц за плату, соблюдение требований законодательства Российской Федерации и нормативных правовых актов при использовании средств, осуществлении бухгалтерского учета, достоверности бухгалтерской отчетности;

соблюдения Учреждением требований законодательства Российской Федерации в части согласования крупных сделок и предварительного одобрения сделок, в отношении которых имеется заинтересованность, выявлены следующие нарушения соблюдения законодательства (Акт проверки от 30.06.2023):

№ п/п	Перечень выявленных нарушений	Пункт (абзац пункта) нормативного правового акта и нормативный правовой акт, требования которого нарушены, риски возникновения нарушений
1.	При сверке данных Журнала регистрации оказанных услуг с данными отчетов специалистов отделения социальной помощи семье и детям, внесенных в Программу ГИС АСП, установлено: - несоответствие данных первичного учета: по отдельным получателям данные актов сдачи-приемки предоставленных социальных услуг, включенных в отчет специалиста, не занесены в регистр учета – Журнал регистрации оказанных услуг; - по отдельным получателям социальных услуг были предоставлены акты сдачи-приемки предоставленных социальных услуг за май 2023 года без подписей получателей услуг, подтверждающих их оказание. (стр. 16)	Нарушение первичного учета оказанных получателям социальных услуг. Риски необоснованного завышения количественного показателя, включенного в оценку выполнения государственного задания.
2.	В Пояснительной записке к отчету о выполнении государственного задания за 2022 год представлена недостоверная информация о состоянии кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022. (стр. 17)	Пункт 2.4.3 части 2 Государственного задания, утвержденного на 2022 год приложением № 37 к приказу министерства социальной политики Красноярского края от 30.12.2021 № 1115-ОД. Риски недостоверной информации в отчетных данных о выполнении государственного задания в части состояния кредиторской задолженности.
3.	Установлены несоответствия Положения об оплате и стимулировании труда работников Учреждения, утвержденного 09.01.2023, действующему законодательству: - установлены минимальные размеры окладов (должностных окладов), ставок заработной платы должностей, не предусмотренных штатным расписанием Учреждения; - предусмотрены повышающие коэффициенты к должностному окладу работникам, имеющим медицинское образование за наличие квалификационной категории, при отсутствии в штатном расписании Учреждения категории медицинских работников;	Постановление Правительства Красноярского края от 01.12.2009 № 620-п «Об утверждении примерного положения об оплате труда работников краевых государственных бюджетных и казенных учреждений, подведомственных министерству социальной политики Красноярского края» (далее - постановление края от 01.12.2009 № 620-п). Приказ министерства края от 09.12.2009 № 358-ОД «Об утверждении видов, условий, размеров и порядка выплат стимулирующего характера, в том числе критериев оценки результативности и качества труда работников краевых государственных бюджетных и

№ п/п	Перечень выявленных нарушений	Пункт (абзац пункта) нормативного правового акта и нормативный правовой акт, требования которого нарушены, риски возникновения нарушений
	- предусмотрена выплата компенсационного характера за работу в закрытых административно-территориальных образованиях, не относящаяся к данному Учреждению; - не предусмотрено условие выплаты компенсационного характера работникам, занятым на работах с вредными и (или) опасными условиями труда – по итогам проведения специальной оценки условий труда; - не конкретизированы выплаты компенсационного характера за работу в выходные и нерабочие праздничные дни, установленные работникам бюджетных учреждений в соответствии с трудовым законодательством и иными нормативными правовыми актами, содержащими нормы трудового права; - не утвержден список должностей специалистов для установления выплаты компенсационного характера за работу в сельской местности; - не конкретизированы размеры персональных выплат работникам Учреждения за уровень квалификации (профессионального мастерства) по профилю выполняемой работы, установленных для утвержденных штатным расписанием должностей работников; - не конкретизирован размер персональной выплаты в целях обеспечения заработной платы работников Учреждения на уровне размера минимальной заработной платы (минимального размера оплаты труда); - для определения стимулирующих выплат приложениями № 3, 4 к Положению об оплате труда не прописаны показатели, интерпретация критериев оценки показателей и предельные размеры количества баллов для стимулирующих выплат за интенсивность и по итогам работы за год в разрезе профессиональных квалификационных групп (уровней) должностей, что влечет риски	казенных учреждений социального обслуживания, подведомственных министерству социальной политики Красноярского края» (далее - приказ министерства от 09.12.2009 № 358-ОД). Утвержденные штатные расписания Учреждения на 01.01.2022, 01.01.2023. Риски необоснованных выплат и недоплат заработной платы, компенсационных и стимулирующих выплат.

№ п/п	Перечень выявленных нарушений	Пункт (абзац пункта) нормативного правового акта и нормативный правовой акт, требования которого нарушены, риски возникновения нарушений
	нарушений при балльной оценке результативности труда. (стр.19-24)	
4.	В раздел 7 Правил внутреннего трудового распорядка «Поощрения за успехи в работе» включены поощрения работникам Учреждения, не предусмотренные действующими нормативными актами, нормативные затраты на которые не включены в утвержденный план финансово-хозяйственной деятельности Учреждения: - награждение работников ценным подарком «За добросовестное выполнение должностных обязанностей и достижение конкретных результатов в работе, повышение производительности труда, новаторство и другие достижения в работе, способствующие эффективной коммерческой деятельности Организации»; - поощрение работников «персональным повышением должностных окладов, выдвижением на вышестоящие должности и другими видами поощрений, повышающими социальную обеспеченность и защищенность работников и членов их семей» «за высокие показатели и значительный личный вклад в развитие Организации, проявленные деловые, профессиональные качества и способности». (стр. 19)	Статья 333 Трудового кодекса Российской Федерации (далее – Трудовой кодекс РФ), письмо министерства края от 01.09.2021 № 80-4584 «О норме рабочего времени педагогических работников», приказ Минздравсоцразвития РФ от 26.08.2010 № 761н «Об утверждении Единого квалификационного справочника должностей руководителей, специалистов и служащих, раздел «Квалификационные характеристики должностей работников образования». Риски переработки педагогическими работниками Учреждения нормы рабочего времени, установленного действующим законодательством. Постановление края от 01.12.2009 620-п, приказ министерства от 09.12.2009 № 358-ОД. Риски необоснованных расходов средств краевого бюджета.
5.	Несоответствие образования и необходимого стажа работы в должности отдельных работников Учреждения установленным квалификационным характеристикам по должности «специалист по социальной работе», «психолог 1 категории». (стр. 26-27)	Приказ Минтруда России от 18.06.2020 № 351н «Об утверждении профессионального стандарта «Специалист по социальной работе». Постановление Минтруда России от 21.08.1998 № 37 «Квалификационный справочник должностей руководителей, специалистов и других служащих». Риски оказания некачественной помощи получателям социальных

№ п/п	Перечень выявленных нарушений	Пункт (абзац пункта) нормативного правового акта и нормативный правовой акт, требования которого нарушены, риски возникновения нарушений
		услуг, обратившимся в Учреждение.
6.	Необоснованно установлена выплата компенсационного характера за работу в сельской местности в размере 0,25 к должностному окладу работникам, не входящим в категорию «специалистов» по должностям «заведующий отделением», «руководитель кружка» (относятся к категории руководителей), что привело к необоснованным выплатам в общей сумме 227 257,95 рублей. (стр. 38-39)	Пункт 4.13 постановления края от 01.12.2009 № 620-п, пункт 4.11 Положения об оплате и стимулировании труда работников Учреждения. Риски необоснованных выплат.
7.	С января по октябрь 2022 года включительно социальным работникам за увеличение объема работ в связи с исполнением обязанностей временно отсутствующих работников приказами по Учреждению устанавливалась доплата из расчета различных сумм, от которых производились доплаты за фактически отработанное время, не подтвержденных расчетами. С 01.11.2022 доплаты за выполнение дополнительного объема работы по должности социальный работник осуществляется путем приема сотрудника по внутреннему совместительству без заключения трудового договора на внутреннее совместительство. (стр. 44-45)	Риски необоснованных выплат.
8.	На внутреннее совместительство работ по должностям социального работника, специалиста по социальной работе принимались работники без заключения отдельного трудового договора. Доплаты за выполнение дополнительного объема работы по внутреннему совместительству без установления режима работы за пределами основного рабочего времени осуществлялись с учетом всех установленных для внутреннего совместительства надбавок. (стр. 45-46)	Статьи 60.1, 282,57 Трудового кодекса Российской Федерации (далее – Трудовой договор РФ). Риски необоснованных выплат.

№ п/п	Перечень выявленных нарушений	Пункт (абзац пункта) нормативного правового акта и нормативный правовой акт, требования которого нарушены, риски возникновения нарушений
9.	Социальному педагогу Алексеенко С.И. заработная плата начислялась с нарушением установленной для педагогических работников нормы рабочего времени (не более 36 часов в неделю), от 40-часовой рабочей недели, что привело к переработке рабочего времени за 2022 год в количестве 76 сверхурочных часов, за январь – май 2023 года в количестве 55,56 сверхурочных часов. Сумма недоплаты за переработанное социальным педагогом Алексеенко С.И. рабочее время составила 10 863,78 руб., в том числе за 2022 год 5 853,92 руб., за январь – май 2023 года 5 009,86 руб. (стр. 47)	Статьи 333, 152 Трудового кодекса РФ, письмо министерства края от 01.09.2021 № 80-4584 «О норме рабочего времени педагогических работников».
10.	Графики работы отдельных работников (сторожа), работающих в сменном режиме, оформлялись с нарушением трудового законодательства (не учитывалось мнение представительного органа работников, отсутствуют даты ознакомления работников с графиками работ). (стр. 48)	Статьи 103, 372 Трудового кодекса РФ. Нарушение прав работников в предварительном ознакомлении и своевременном согласовании с режимом работы на отчетный период. Риски конфликтных ситуаций.
11.	Локальными документами Учреждения для сторожей не предусмотрен суммированный учет рабочего времени, не определена его продолжительность (учетный период) и порядок учета времени, согласно определенному алгоритму, что привело к переработке нормы рабочего времени сторожей за 2022 год – в количестве 276,2 часа, за период 1-го квартала 2023 года - в количестве 150,8 часов. Сумма недоплаты за сверхурочное рабочее время по указанному основанию составила 19 579,68 руб., в том числе: за 2022 год - 14 847,20 руб., за январь - март 2023 года - на сумму 4 732,48 руб. (стр. 49-50)	Статьи 99, 152 Трудового кодекса РФ.
12.	Не реализована Программа поэтапного совершенствования системы оплаты	Распоряжение Правительства Российской Федерации от 26.11.2012

№ п/п	Перечень выявленных нарушений	Пункт (абзац пункта) нормативного правового акта и нормативный правовой акт, требования которого нарушены, риски возникновения нарушений
	труда в государственных (муниципальных) учреждениях, предусматривающая введение эффективного контракта, призванного усовершенствовать систему оплаты труда в государственных и муниципальных учреждениях. В трудовых договорах, заключенных с работниками Учреждения, не конкретизированы должностные обязанности работника в соответствии с занимаемой им должности, отсутствует информация об условиях оплаты труда, показателях и критериях оценки эффективности деятельности для назначения стимулирующих выплат в зависимости от результатов труда и качества оказываемых государственных (муниципальных) услуг; размеры стимулирующих выплат не соответствуют нормативам, установленным локальным документом (Положение об оплате и стимулировании труда). (стр. 51-52)	№ 2190-р «Об утверждении Программы поэтапного совершенствования системы оплаты труда в государственных (муниципальных) учреждениях на 2012 - 2018 годы», приказ Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 26.04.2013 № 167н «Об утверждении рекомендаций по оформлению трудовых отношений с работником государственного (муниципального) учреждения при введении эффективного контракта». Риски нарушений в начислении заработной платы, стимулирующих выплат.
13.	Заключены контракты (договоры), в которые не включены условия о порядке и сроках оплаты товара, работы или услуги, о применении заказчиком меры ответственности к поставщику в связи с просрочкой поставки товаров, в связи с ненадлежащим исполнением условий контракта, о наличии спецификации. (стр. 72, 75-77, 84-85)	Пункт 1 статьи 33, пункты 13, 14 статьи 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Риски административной ответственности. Риски отсутствия подтверждения факта согласования сторонами сделки физических и качественных характеристик товара. Риски необоснованных расходов в части несоответствия товара. Риски неисполнение обязательств, предусмотренных контрактом на поставку товара для нужд заказчика. Риски упущенной возможности в части наложения и возмещения штрафных санкций за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств.
14.	Учреждением производится	Пункт 386 приказа Минфина России

№ п/п	Перечень выявленных нарушений	Пункт (абзац пункта) нормативного правового акта и нормативный правовой акт, требования которого нарушены, риски возникновения нарушений
	несвоевременное заполнение личных карточек учета выдачи средств индивидуальной защиты социальным работникам. (стр. 73)	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» (далее - приказ Минфина России от 01.12.2010 № 157н), приказа Минфина России от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению»
15.	Необеспеченность в полном объеме работников Учреждения специальной одеждой (резиновые перчатки). (стр. 72-73)	Постановление Правительства Красноярского края от 12.11.2019 № 616-п «Об утверждении перечней и норм бесплатного обеспечения специальной одеждой, обувью и инвентарем работников краевых учреждений социального обслуживания, в должностные обязанности которых входит непосредственное предоставление социальных услуг гражданам», приказы по Учреждению от 17.01.2022 № 10-ОД, от 16.01.2023 № 6-ОД «Об утверждении Положения о системе управления охраной труда в учреждении».
16.	В контракт поставки запчастей включено условие предоплаты в размере 100% не предусмотренного действующим законодательством (стр. 76)	Пункт 2 постановления Правительства Красноярского края от 24.12.2021 № 940-п «О мерах по реализации Закона Красноярского края от 09.12.2021 № 2-255 «О краевом бюджете на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 годов»
17.	Учреждением произведена	Приказ Минздрава России от 15.12.2020

№ п/п	Перечень выявленных нарушений	Пункт (абзац пункта) нормативного правового акта и нормативный правовой акт, требования которого нарушены, риски возникновения нарушений
	укомплектация аптечки для оказания первой помощи работникам, в состав которой входят не все медицинские изделия, предусмотренные утвержденным перечнем. В Учреждении отсутствует нормативный документ в соответствии с действующим законодательством о порядке использования и контроля за содержанием медицинских аптечек. (стр. 65)	№ 1331н «Об утверждении требований к комплектации медицинскими изделиями аптечки для оказания первой помощи работникам» Риски неэффективного использования средств.
18.	Осуществление водителем текущего ремонта автомобилей хозяйственным способом путем разбора агрегатов и узлов, не предусмотренного должностной инструкцией водителя при отсутствии необходимой квалификации для проведения подобных работ. (стр. 62)	Пункт 4.11 Устава Учреждения утвержденного приказом министерства социальной политики Красноярского края от 26.04.2021 № 347-ОД (далее – Устав Учреждения). Риски неправомерных действий должностного лица в части осуществления текущего ремонта автомобилей. Риски необеспеченности сохранности автомобилей. Риски нанесения ущерба имуществу Учреждения. Риски ухудшения технического состояния имущества.
19.	На нужды Учреждения излишне списано материальных запасов (моющих/чистящих средств) в количестве 550 мл. (стр.78)	Риски хищения имущества Учреждения.
20.	Регистры бухгалтерского учета систематизированы не в хронологическом порядке (стр. 78)	Пункт 11 приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н.
21.	Не получено предварительное согласие министерства социальной политики Красноярского края на заключение Учреждением крупной сделки. (стр. 83)	Пункт 13 статьи 9.2 Закона № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», раздел 2 постановления Правительства Красноярского края от 13.08.2015 № 440-п «Об утверждении Порядков осуществления органами исполнительной власти Красноярского края функций и полномочий учредителя краевых государственных учреждений», пункт 3.2 Устава Учреждения.

№ п/п	Перечень выявленных нарушений	Пункт (абзац пункта) нормативного правового акта и нормативный правовой акт, требования которого нарушены, риски возникновения нарушений
22.	Необоснованно компенсирована стоимость проезда социальным работникам по несвоевременно предоставленным заявлениям о выплате компенсации стоимости проезда в общей сумме 2 760,00 рублей. (стр. 81)	Пункт 6 Постановления Правительства Красноярского края от 12.11.2019 № 609-п «Об установлении размера и Порядка компенсации стоимости проезда по территории Красноярского края при регулярных перевозках пассажиров и багажа на городском наземном электрическом и автомобильном транспорте общего пользования (кроме такси) на муниципальных маршрутах городского сообщения на автомобильном транспорте на муниципальных и межмуниципальных маршрутах пригородного сообщения, а при их отсутствии - муниципальных маршрутах междугородного сообщения работникам краевых учреждений социального обслуживания в пределах городского округа, муниципального района»

На основании вышеизложенного министерство социальной политики Красноярского края (далее - министерство) **предписывает**:

1. Разработать план мероприятий по устранению, указанных в Акте проверки нарушений и представить в министерство в срок до 19.04. 2023 (или не позднее 5 рабочих дней с даты подписания Предписания).

2. Провести служебное расследование по всем фактам нарушений. В случае установления виновных лиц, допустивших нарушения, привлечь их к дисциплинарной ответственности. Результаты представить в министерство.

3. Информацию об устранении нарушений с копиями подтверждающих документов и результаты проведенных служебных расследований представить в министерство в срок до 14.08 2023 (или не позднее 30 календарных дней с даты подписания Предписания).

В случае невозможности исполнения пунктов предписания в установленный срок необходимо представить в министерство письменное пояснение (ходатайство) с указанием: предпринятых к исполнению пункта мер; причины невозможности исполнения пункта в установленный срок; планируемой даты исполнения пункта предписания.

4. Директору Учреждения Потылицевой И.А. в день получения Предписания передать итоговые материалы проверки (копии Акта проверки, Предписания) в ТО КГБУ «ЦБ» в г. Канске Красноярского края (далее - Централизованная бухгалтерия) для дальнейшей реализации.

5. Централизованной бухгалтерии в части ее компетенции:

- разработать план мероприятий по устранению указанных в Акте проверки нарушений;

- информацию об устранении нарушений с копиями подтверждающих документов представить в министерство в указанные выше сроки.

6. Ответственность за выполнение мероприятий по предписанию возлагается на директора Учреждения Потылицевой Ирине Александровне (должность, Ф.И.О. должностного лица, на которое возлагается ответственность).

Исполняющий
обязанности министра



И.Л. Пастухова

Согласовано:

Главный специалист отдела
ведомственного
финансового контроля

04.04.2023
дата (число, месяц, год)



И.А. Совлук

С предписанием об устранении выявленных нарушений ознакомлен(а),
на « » страницах получил(а): _____

(фамилия, имя, отчество, должность руководителя, подпись)

