

**Информация об основных итогах контрольного мероприятия  
«Проверка законности и эффективности (экономности и результативности)  
использования бюджетных средств и иных источников, предусмотренных  
законодательством Российской Федерации и Калужской области, выделенных  
государственному автономному учреждению Калужской области «Центр  
постинтернатного сопровождения «Расправь крылья!» в 2020-2021 годах, а  
также отдельных вопросов использования имущества учреждения  
за 2015-2021 годы»**

(утверждено Коллегией Контрольно-счетной палаты Калужской области  
протокол от 28.10.2022 № 23)

Контрольное мероприятие проведено в соответствии с пунктом 1.2.10 плана работы Контрольно-счётной палаты Калужской области (далее – Палата) на 2022 год и распоряжением о проведении контрольного мероприятия от 06.09.2022 № 38-П.

В ходе контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения и недостатки.

1. Незаконное использование средств областного бюджета

а) нарушения трудового законодательства, связанные с оплатой труда работников, принятых на работу без соответствующего уровня образования, дополнительной профессиональной подготовки и переподготовки, навыков и опыта работы по профилю деятельности.

б) наличие остатков ГСМ (бензина), числящегося по данным бухгалтерского учета, но фактически не подтвержденного (недостача) при визуальном осмотре, проведенном в ходе контрольного мероприятия. Документы или иные доказательства, обосновывающие расход приобретенного топлива, отсутствуют

в) расходы на приобретение в 2020 году продуктов питания, произведенные в нарушение требований п. 1 и п. 2. статьи 9 Закона 402-ФЗ, в связи с тем, что в актах на списание материальных запасов обязательный реквизит первичного учетного документа - «содержание факта хозяйственной операции» не отражает фактическое использование продуктов питания - на мероприятие «Проведение Нового года»;

г) оплата в 2021 году невыполненных работ по устройству покрытий из плит керамогранитных общей площадью 11,2 кв. м.

2. Нерезультативное использование в 2020 году средств областного бюджета в соответствии с нормами ст. 34 Бюджетного кодекса РФ.

а) расходы на приобретение материальных ценностей, которые не используются вследствие повреждения или нахождения на хранении.

б) расходы субсидии на иные цели на участие в организации проведения мероприятий регионального отборочного этапа национального чемпионата по профессиональному мастерству «Абилимпикс» и организацию участия в национальном чемпионате по профессиональному мастерству «Абилимпикс», определить результативность которых не представляется возможным вследствие отсутствия в Учреждении и в Министерстве соответствующих документов (товарных накладных, ведомостей на раздачу материальных ценностей, актов на списание материальных запасов, актов приемки-сдачи услуг, оказанных третьими лицами).

3. Директор ГКУ КО «ЦПС «Расправь крылья!» превысил свои полномочия, возложив приказами Учреждения за собственной подписью на время нетрудоспособности по болезни исполнение обязанностей директора Центра на заместителя директора.

4. Выявлен факт, содержащий признаки возникновения конфликта интересов, определенные статьёй 10 Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции», во время исполнения обязанностей директора его заместителем по общим вопросам.

5. Заместителем директора по общим вопросам без приказа Министерства о возложении обязанностей директора Центра, были подписаны приказы об увольнении работников. Данное обстоятельство свидетельствует о рисках возникновения трудовых споров.

6. В нарушение Постановления № 763 и государственного задания на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов Учреждением не выполнено государственное задание по государственной услуге «Оказание консультативной, психологической, педагогической, социальной, и иной помощи лицам из числа детей, завершивших пребывание в организации для детей-сирот», по показателю, характеризующему качество государственной услуги «Доля укомплектованности штатными единицами по осуществлению постинтернатного сопровождения».

7. Для Центра отсутствует установленный Министерством порядок расчета объемных и качественных показателей выполнения государственного задания. Государственным заданием определено, что источником информации о значении показателей государственного задания определён Отчет руководителя Учреждения. Вместе с тем государственным заданием не определены документы, которыми должно подтверждаться фактическое количество лиц, получивших социальные услуги.

В Учреждении отсутствует (не была представлена в ходе контрольного мероприятия) отчетность, которая бы позволяла однозначно определить количество граждан, проживавших в социальной гостинице в отчетном периоде. Данные обстоятельства затруднили проверку правильности расчёта фактических значений показателей государственного задания.

8. При выборочной проверке договоров о предоставлении социальных услуг и индивидуальных программ предоставления социальных услуг (по 18 получателям из 965 получателей, включенных в списки лиц, которым оказана социальная помощь за 2021 год) установлены нарушения статей 16 и 17 Федерального закона № 442-ФЗ и Приказа № 874н (в части наличия и оформления договоров и индивидуальных программ). Данное обстоятельство не позволило подтвердить достоверность количества лиц, получивших социальные услуги за 2021 год, что вызывает сомнения в достоверности отчетных данных о выполнении государственного задания по показателю «Оказание консультативной, психологической, педагогической, социальной, и иной помощи лицам из числа детей, завершивших пребывание в организации для детей-сирот» за 2021 год.

9. При выборочной проверке документов проживающих в социальной гостинице установлены нарушения условий проживания, определенных нормативными правовыми актами, Уставом Центра и Положением о социальной гостинице:

- в нарушение статей 1, 9 Федерального закона от 21.12.1996 № 159-ФЗ «О дополнительных гарантиях по социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» (далее – Федеральный закон № 159-ФЗ), пункта 3.2 Устава

Учреждения в социальной гостинице в 2020 году и в 2021 году проживали лица старше 23 лет;

- в нарушение п. 3.2 Положения о социальной гостинице в личных делах большинства проживавших отсутствовали ходатайства администраций организаций для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей; образовательных учреждений профессионального образования; органов опеки и попечительства и других уполномоченных органов;

- в нарушение п. 2.2 Положения о социальной гостинице некоторые проживавшие, согласно информации Министерства, не были включены в «Список детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, которые подлежат обеспечению жилыми помещениями (далее – список)», составляемый Министерством.

В личных делах вышеуказанных лиц отсутствовали документы, подтверждающие отсутствие определенного места жительства; непригодность имеющегося жилья для проживания или необходимость проведения в нём ремонта, реконструкции. Не представлено заявление с просьбой о включении в список на получение жилья;

- в нарушение статьи 5 Федерального закона от 25.06.1993 № 5242-1 «О праве граждан Российской Федерации на свободу передвижения, выбор места пребывания и жительства в пределах Российской Федерации» и п. 3.5 Положения о социальной гостинице на время проживания, установленного согласно договорам на проживание на срок до 11 месяцев, ряду проживающих временная регистрация не была оформлена;

- в нарушение п. 3.4 Положения о социальной гостинице по отдельным проживающим не были представлены договоры на проживание.

10. В нарушение пункта 3.9 Положения о социальной гостинице в 9 из 15 комнатах социальной гостиницы, оборудованных спальными местами, фактическая площадь на одного человека (на одно спальное место) меньше установленных 6 кв. м.

11. В нарушение Порядков составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности государственных бюджетных учреждений и государственных автономных учреждений, в отношении которых функции и полномочия учредителя осуществляет министерство труда и социальной защиты Калужской области, утвержденных приказами министерства труда и социальной защиты Калужской области от 16.12.2019 № 2733-П и от 20.04.2021 № 660-П уточненные планы ФХД на 2020 год и 2021 год утверждены директором Центра позже установленного срока (25 числа месяца, следующего за отчетным периодом).

12. В нарушение п. 3 ст. 9 Закона № 402-ФЗ и п. 3 раздела 4 Договора с ЦБ Учреждением по состоянию на 31.12.2021 не были представлены первичные учётные документы в ГКУ КО «ЦБТСЗ» для регистрации содержащихся в них данных в регистрах бухгалтерского учёта.

Непредставление Учреждением по состоянию на 31.12.2021 первичных учётных документов (путевых листов и актов на списание материальных запасов) в ГКУ КО «ЦБТСЗ» повлекло невключение в объем выбывших материальных запасов (графа 8 стр. 410 ф. 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов») горюче-смазочных материалов на значительную сумму и соответственно искажение на соответствующую сумму остатка материальных запасов по состоянию на 31.12.2021.

Указанное нарушение содержит признаки административного правонарушения, предусмотренного п. 4 статьи 15.15.6 КОАП РФ, а именно: грубого нарушения требований к бюджетному (бухгалтерскому) учёту, в том числе к составлению либо представлению бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности, либо грубое

нарушение порядка составления (формирования) консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности, если эти действия не содержат уголовно наказуемого деяния.

13. В нарушение абз. 1 статьи 8, абз. 3 статьи 11, части 5 статьи 144 Трудового кодекса РФ должностные инструкции заведующего отделением комплексной помощи и социального сопровождения Учреждения и специалиста по социальной работе, в связи с утверждением приказа Минтруда РФ от 18.06.2020 №351н, устанавливающего новую редакцию профстандарта по указанным должностям, не актуализированы.

14. В нарушение статей 65, 283 Трудового кодекса РФ, пункта 2.2 Правил внутреннего трудового распорядка Учреждение при приеме на работу (в том числе по совместительству), требующую специальных знаний или специальной подготовки, не истребовало с кандидата на должность специалиста по социальной работе отделения комплексной помощи и социального сопровождения документы об образовании и (или) о квалификации или наличии специальных знаний.

15. В нарушение абзаца 9 статьи 312.3, статьи 312.6 Трудового кодекса РФ Учреждением производился прием работников на работу на условиях дистанционной работы в отсутствие локальных правовых актов Учреждения, разрешающих, регулирующих и регламентирующих данный вид условий предоставления работы в Учреждении.

16. В нарушение пункта 8 ст. 28.1 Положения о закупке товаров, работ, услуг Учреждения в 2020 году был превышен установленный объем закупок у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) (не более 50 процентов годового объема закупок).

17. В нарушение статей 309, 314 и 486 Гражданского кодекса РФ, условий договорных обязательств Учреждением не соблюдены сроки оплаты поставленных товаров по двум договорам, что влечет за собой административную ответственность должностного лица заказчика, предусмотренную частью 9 статьи 7.32.3 КоАП РФ. Однако срок давности привлечения к административной ответственности, определенный ст. 4.5 КоАП РФ, по данному нарушению истек.

18. В нарушение статей 309 и 314 Гражданского кодекса РФ и условий договорных обязательств исполнителем работ нарушены сроки выполнения работ по замене лестничных пролетов в социальной гостинице.

9. В нарушение пункта 3 статьи 9 Закона № 402-ФЗ, пункта 3 раздела 4 Договора № 26 БУ/К, заключенного с ГКУ КО «ЦБТСЗ», списание продуктов питания по актам о списании материальных запасов формы (0504230) № 0000-000016 и № 0000-000017 от 28.06.2021, закупленных на проведение 24.12.2020 новогоднего мероприятия, произведено несвоевременно.

На акт проверки Центром представлены «Пояснения и замечания на акт по результатам «контрольного мероприятия» от 07 октября 2022 года» (далее – Замечания Центра) от 14.10.2022 № 167. Акт по результатам контрольного мероприятия должностными лицами Центра не согласован по причине, указанной на стр. 9 Замечаний на акт, а именно: «отсутствия мотивировок необоснованных выводов».

Контрольно-счетной палатой подготовлены «Заключения на пояснения и замечания директора государственного автономного учреждения Калужской области «Центр постинтернатного сопровождения «Расправь крылья!» от 14.10.2022 № 167 к акту по результатам контрольного мероприятия «Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств и иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Калужской области, полученных в 2020-2021 годах государственным автономным

учреждением Калужской области «Центр постинтернатного сопровождения «Расправь крылья!» от 07.10.2022 № 02-071» (далее – Заключение).

Согласно Заклyчению Замечания Центра не принимаются, за исключением уточнения (уменьшения) до 233,1 тыс. руб. незаконного использования средств субсидии на выполнение государственного задания - стоимости остатков ГСМ (бензина), числящегося по данным бухгалтерского учета, но фактически не подтвержденного (недостача) при визуальном осмотре, проведенном в ходе контрольного мероприятия. Данное уточнение отражено в настоящем представлении.

Заключение является неотъемлемой частью акта по результатам контрольного мероприятия.

По результатам контрольного мероприятия в целях устранения выявленных нарушений и недостатков направлены представления в адрес ГАУ КО «Центр постинтернатного сопровождения «Расправь крылья!» и министерства труда и социальной защиты Калужской области направлены представления.

Копия акта контрольного мероприятия направлены в Прокуратуру Калужской области.