

Директор КГБУ СО «КЦСОН» Рыбинский»

Утверждаю

Г.В. Урадова

10.08.2023

Отчет

об исполнении плана мероприятий по устранению нарушений обязательных требований по результатам проверки 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, указанных в предписании №7 от 10.07.2023, за период деятельности с 01.01.2022 по 30.04.2023г

№ п/п	Выявленные нарушения	Мероприятия	Срок устранения нарушения
1	Учреждением несвоевременно размещен отчет о выполнении государственного задания за 3 квартал 2022 года на официальном сайте bus.gov.ru. (стр. 18-19)	Издан приказ о назначении ответственного на период отсутствия основного работника	Приказ от 06.07.2023 №142-од <b>(Приложение 1)</b>
2	В социально - реабилитационном отделении для граждан пожилого возраста и инвалидов, детей и лиц с ограниченными возможностями установлено превышение норматива штатной численности по должности «медицинская сестра» на 0,5 штатных единиц. (стр.20)	1. Приобрести необходимое медицинское оборудование, мебель. 2. Заключить договор на обучение сотрудников на «предрейсовый и послерейсовый медосмотр водителей». 3. Получить заключение роспотребнадзора 4. Провести процедуру лицензирования	До 31.12.2023 1. Запрошены коммерческие предложения для проведения торгов на приобретение оборудования. 2. Проводится процедура заключения контракта на обучение на предрейсовый и послерейсовый медосмотр, обучение начнется после 21 августа. 3. Проводится установка водопровода и раковины в помещении.
3	Несоответствие образования работников квалификационным характеристикам занимающих ими должностей. (стр. 24-25)		
3.1	По должности «Специалист по социальной работе»	Заключить договор на КПК	Туркина Ю.А. - диплом о профпереподготовке от 03.07.2023 №772419961519; <b>(Приложение 2)</b>

			Свиштунова Е.Н.- уволилась 07.07.2023
3.2	По должности «инструктор по адаптивной физической культуре»	Заключен контракт на КПК.	Удостоверение КПК от 10.07.2023 №772414086137 <b>(Приложение 3)</b>
3.3	По должности «дежурный по режиму»	Заключен контракт на КПК на Иванченко Е.Г. и Васильева С.Н.), Дежурные по режиму уведомлены о необходимости получения образования.	Иванченко Е.Г. и Васильев С.Н. прошли курсы повышения квалификации по дополнительной профессиональной программе «Дежурный по режиму в социальном учреждении», удостоверение 42СЦ1111-001, 42СЦ1111-002. <b>(Приложение 4, 5)</b> Работникам не имеющим образование вручено уведомление о поступлении в учебное заведение в срок до 01.01.2024г <b>(Приложение 6,7)</b>
4	Установлены несоответствия Положения об оплате и стимулировании труда работников Учреждения действующему законодательству: - отсутствует порядок определения продолжительности работы для установления работникам Учреждения персональной стимулирующей выплаты за опыт работы; - в Приложении № 5 к Положению об оплате труда работников Учреждения «Перечень должностей, имеющих право по результатам специальной оценки условий труда на повышение оплаты труда» неверно указана должность работника, указано «уборщик производственных и служебных помещений», следовало «уборщик служебных помещений». (стр. 27)	Внесены изменения в Положение об оплате труда	Приказ о внесении в положение об оплате труда и стимулировании работников КГБУСО «КЦСОН «Рыбинский» от 22.06.2023 №125-од. <b>(Приложение 8)</b>
5	В состав оценочной комиссии включены не все руководители структурных подразделений Учреждения. (стр. 29-30)	Внесено изменение в состав оценочной комиссии по установленно стимулирующих выплат	Приказ от 29.06.2023 №132-од «О внесении изменений в оценочную комиссию по установлению

		работникам (за исключением персональных выплат)	стимулирующих выплат работникам (за исключением персональных выплат) <b>(Приложение 9)</b>
6	Неверно рассчитан коэффициент использования рабочего времени двум работникам при начислении стимулирующей выплаты по итогам 2022 года, что привело к недоплате заработной платы в общей сумме 232,78 рубля. (стр. 34-35)	Недостающие суммы заработной платы выплачены.	Приказ от 10.07.2023 №81-лс «О доплате выплаты стимулирующего характера работникам». <b>(Приложение 10)</b>
7	В штатном расписании Учреждения предусмотрена надбавка за работу в сельской местности в размере 25% по должности «социальный работник», которая не относится к должности специалиста. (стр. 35)	1. Уведомить сотрудников. 2. Внести изменения в штатное расписание.	Выполнено
8	Учреждением не разработано положение о суммированном учете рабочего времени, не утвержден порядок его учета для работников Учреждения (дежурных по режиму) у которых не может быть соблюдена установленная ежедневная или еженедельная продолжительность рабочего времени. (стр. 36)	Разработано и утверждено положение о суммированном учете рабочего времени, порядок его учета	Приказ от 27.06.2023 №129-од «Об утверждении положения о суммированном учете рабочего времени в КГБУСО «КЦСОН «Рыбинский» <b>(Приложение 11)</b>
9.	За период 2022 года установлены недоработки и переработки дежурными по режиму рабочего времени относительно установленной нормы рабочего времени, доплата за переработки при суммированном учете рабочего времени работникам не производилась. Привлечение работодателем дежурных по режиму к сверхурочной работе допущено без оформления их письменного согласия. (стр. 37-38)	Проведено служебное расследование. По результатам служебного расследования виновные лица привлечены к дисциплинарной ответственности. С дежурных взято согласие о привлечении к сверхурочной работе.	Приказ от 06.07.2023г №141-од «О создании комиссии по служебному расследованию, и проведении служебного расследования» <b>(Приложение 12)</b> , Акт «О результатах проведенного служебного расследования» от 21.07.2023г №1 <b>(Приложение 13)</b> , Специалисту по кадрам Гаврилиной О.Г. вынесено дисциплинарное взыскание в виде

			«Замечания», приказ №197-к от 24.07.2023г. (Приложение14). У дежурных по режиму взято согласие о привлечении к сверхурочной работе. (Приложение 15,16,17)
10.	При составлении графиков сменности работодатель не учитывал мнение представительного органа работников в порядке, установленном трудовым законодательством, в графиках сменности отсутствовала дата ознакомления работников. (стр. 38)	Разработан новый бланк графика сменности.	Приказ от 03.07.2023 №138-од (Приложение 18)
11.	На счете 21 «Основные средства – иное движимое имущество» числятся объекты, не соответствующие критериям актива. (стр. 49-50)	совместно с КГБУ «ЦБ» учет основных средств и материальных запасов привели в соответствии с действующим законодательством.	Бухгалтерская справка от 24.07.2023 №00ГУ-000057 (Приложение 39) Бухгалтерская справка от 18.07.2023 №00ГУ-000029 (Приложение 40) Бухгалтерская справка от 18.07.2023 №00ГУ-000026 (Приложение 41) Бухгалтерская справка от 18.07.2023 №00ГУ-000027 (Приложение 42)
12.	По результатам визуального осмотра выявлен объект основного средства «Стеллаж», отраженный на счете 21.36 «Инвентарь производственный и хозяйственный» в разобранном виде: полки, стяжки, стойки, фанерный настил. (стр. 50)	Поставили на учет как «Стеллаж»	Бухгалтерская справка от 22.05.2023 №00ГУ-000003, акт от 22.05.2023 №1, протокол комиссии по объединению основных средств в один объект от 02.05.2023 №1 (Приложение33), Бухгалтерская справка от 22.05.2023 №00ГУ-000002, акт от 22.05.2023 №2, протокол комиссии по объединению основных средств в один объект от 02.05.2023 №2 (Приложение 34), Бухгалтерская справка от 22.05.2023 №00ГУ-

			000004, акт от 22.05.2023 №3, протокол комиссии по объединению основных средств в один объект от 02.05.2023 №3 <b>(Приложение 35),</b>
13.	На счете 101.00 «Основные средства» учитывались материальные ценности (двери, раковина, блоки питания) которые следует учитывать на счете 105.00 «Материальные запасы». (стр. 51)	совместно с КГБУ «ЦБ» учет основных средств и материальных запасов привели в соответствии с действующим законодательством.	Бухгалтерская справка от 24.07.2023 №00ГУ-000057 <b>(Приложение 39)</b> Бухгалтерская справка от 18.07.2023 №00ГУ-000026 <b>(Приложение 41)</b> Бухгалтерская справка от 19.05.2023 №00ГУ-000022 <b>(Приложение 43)</b> Бухгалтерская справка от 24.07.2023 №00ГУ-000060 <b>(Приложение 44)</b> Бухгалтерская справка от 24.07.2023 №00ГУ-000059 <b>(Приложение 45)</b>
14	На забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование» отражается объект основных средств «Сарай с подвалом», инвентарный номер 41010600218, не являющийся объектом аренды и подлежащий отражению на балансе Учреждения в составе объектов движимого имущества. (стр.51-52)	совместно с КГБУ «ЦБ» учет основных средств и материальных запасов привести в соответствии с действующим законодательством.	Протокол №34 о принятии на баланс учреждения сарай с подвалом от 24.07.2023 <b>(Приложение 19),</b> Бухгалтерская справка от 24.07.2023 №00ГУ-000055 <b>(Приложение 20)</b>
15.	По контракту поставки легкового автомобиля от 04.09.2022 № ЭА-11405/22 заключенному с обществом с ограниченной ответственностью «Автория» нарушены: - срок оплаты товара по контракту на 7 календарных дней; - срок размещения информации об исполнении контракта (документы оплаты) на 17 календарных дней. (стр.54)	Проведено служебное расследование. По результатам служебного расследования виновное лицо привлечено к дисциплинарной ответственности.	Приказ от 06.07.2023г №141-од «О создании комиссии по служебному расследованию, и проведении служебного расследования» <b>(Приложение 12),</b> Акт «О результатах проведенного служебного расследования» от 21.07.2023г №1 <b>(Приложение 13),</b> Экономисту Терских Е.С. вынесено

			дисциплинарное взыскание в виде «Замечания», приказ №197-к от 24.07.2023г (Приложение14).
16.	Не начислена амортизация с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия его к бухгалтерскому учету(октябрь-декабрь 2022 года) в сумме 93 000,00 рублей на транспортное средство УАЗ (UAZ Patriot) инвентарный номер 21013500001. (стр.54-55).	КГБУ «ЦБ» начислить амортизацию	Устранено. Отчет ТОКГКУ «ЦБ» в г.Канске от 02.08.2023
17.	При заключении и исполнении контракта на поставку с доставкой жалюзи оконных от 14.12.2021 № ЭА-12167/21 заключенному с индивидуальным предпринимателем Бирманом Николаем Леонтьевичем нарушены: - срок поставки товара поставщиком на 37 календарных дней; - поставка товара определена вне срока действия контракта; - срок оплаты товара Учреждением на 16 рабочих дней; -не размещена в реестре контрактов копия заключенного контракта и документы исполнения; -не начислены и не взысканы штрафы (пени) Учреждением с поставщика за просрочку исполнения обязательств; - произведена оплата поставленного товара, при установленном запрете на оплату контрактов, которые не включены в реестр контрактов; (стр. 55-56)	Проведено служебное расследование. По результатам служебного расследования виновное должностное лицо привлечено к дисциплинарной ответственности.	Приказ от 06.07.2023г №141-од «О создании комиссии по служебному расследованию, и проведении служебного расследования» (Приложение 12), Акт «О результатах проведенного служебного расследования» от 21.07.2023г №1 (Приложение 13), Экономисту Терских Е.С. вынесено дисциплинарное взыскание в виде «Замечания», приказ №197-к от 24.07.2023г (Приложение14).
18.	Не отражена кредиторская задолженность по неисполненному бюджетному обязательству в сумме заключенного контракта от 14.12.2021 № ЭА 12167/21 на поставку жалюзи оконные с индивидуальным предпринимателем Бирманом Николаем Леонтьевичем в 2021 году. (стр.56)	Проведено служебное расследование. По результатам служебного расследования виновное должностное лицо привлечено к дисциплинарной ответственности.	Приказ от 06.07.2023г №141-од «О создании комиссии по служебному расследованию, и проведении служебного расследования» (Приложение 12), Акт «О результатах проведенного служебного

			расследования» от 21.07.2023г. №1 (Приложение 13), Экономисту Терских Е.С. вынесено дисциплинарное взыскание в виде «Замечания», приказ №197-к от 24.07.2023г (Приложение14).
19.	При приеме объектов основных средств (ходунки шагающие) решением комиссии по принятию и списанию основных средств не установлен срок полезного использования и амортизационная группа. (стр. 56)	Комиссии по принятию и списанию основных средств привести в соответствие срок полезного использования и амортизационную группу	Устранено. Отчет ТОКПКУ «ЦБ» в г.Канске от 02.08.2023
20.	При заполнении Актов о приеме – передаче объектов нефинансовых активов (ф. 0504101) при поступлении объектов основных средств (ходунки шагающие) используются коды недействующего классификатора основных фондов (ОКОФ). (стр. 56)	Совместно с КГБУ «ЦБ» привести в соответствие коды в соответствии с действующим классификатором	Устранено. Отчет ТОКПКУ «ЦБ» в г.Канске от 02.08.2023
21.	Не ведется Карточка (книга) учета выдачи имущества в пользование (ф. 0504206). (стр. 57)	Заведена книга учета выдачи имущества в пользование .	Устранено. Заведена книга учета выдачи имущества в пользование.
22.	Необоснованно приобретен медицинский препарат («Раствор диклофенака № 5» в количестве 1 шт. стоимостью 46,60 руб.) не входящий в комплектацию медицинских аптек: первой помощи, противошоковой и антиспид. Медицинские препараты числятся в учете отдельно, без формирования соответствующей медицинской аптечки для оказания первой медицинской помощи, противошоковой и антиспид. В Учреждении отсутствует нормативный документ в соответствии с действующим законодательством о порядке использования и контроля за содержанием медицинских аптек.	1.Разработано и утверждено Положения о порядке использования и контроля за содержанием медицинских аптек. 2.медицинские препараты сформированы медицинскими аптечками 3.стоимость необоснованно приобретенного медицинского препарата (раствор диклофенак №5 в количестве 1 шт. стоимостью 46,60 руб.) возмещена.	1.Приказ «Об утверждении Положения о порядке использования и контроля за содержанием медицинских аптек», приказ №157-од от 18.07.2023, (Приложение 21) 2. отчет №1 о расходовании лекарственных препаратов и материалов от 02.08.2023 (Приложение 22) 3. квитанция от 04.08.2023 № 1-9-995-279-377 (Приложение 38)

	(стр. 59)		
23.	<p>При проведении визуального осмотра материальных ценностей Учреждения выявлены:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- излишки топлива в баках транспортных средств: «LADA XRAY» государственный номер М604ОН124 в количестве 4,45 л, автомобиль 325670 для перевозки инвалидов, гос. номер Н67100124 в количестве 6,06 л;</li> <li>-излишне списанное топливо в объеме 1,704 л. по факту расхождения данных путевого листа и показаний спидометра;</li> <li>- неучтенные маркированные конверты в количестве 101 шт. в общей сумме 3 636,00 руб.;</li> <li>- недостача «Тонера для картриджа Panasonic KX-EAT472A7» в количестве 1 шт. в общей сумме 2 000,49 рублей.</li> </ul> <p>(стр. 60-62, 66-67, 69)</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.Создана комиссия по визуальной проверке показаний одометров и показаний датчика уровня топлива транспортных средств.</li> <li>2. Приведен в соответствие путевой лист (устранены ошибки). ГСМ в объеме 1,704л оприходован</li> <li>3. маркированные конверты поставлены на учет</li> <li>4. Возмещена недостача за тонер для картриджа</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Приказ от 12.07.2023 №149-од <b>(Приложение 23)</b></li> <li>2. Приказ №161-од от 24.07.2023 <b>(Приложение 25)</b>, бухгалтерская справка от 24.07.2023 №00ГУ-000150 <b>(Приложение 36)</b></li> <li>3. Бухгалтерская справка от 24.07.2023 №00ГУ-000047. <b>(Приложение 24)</b> Приказ №161-од от 24.07.2023 <b>(Приложение 25)</b></li> <li>4. Приказ от 24.07.2023 № 161-од <b>(Приложение 25)</b> Чек по операции от 13.07.2023 <b>(Приложение 26)</b></li> </ol>
24.	<p>Остаток топлива в путевых листах на 01.01.2023 не соответствует данным, отраженным на счетах бухгалтерского учета в объеме 31.002 л. Канистр для хранения топлива на счетах бухгалтерского учета не числится.</p> <p>(стр. 61-62)</p>	<p>Проведено служебное расследование. ГСМ используется для заправки триммера в период скашивания травы.</p>	<p>Приказ от 06.07.2023г №141-од «О создании комиссии по служебному расследованию, и проведении служебного расследования» <b>(Приложение 12)</b>, Акт «О результатах проведенного служебного расследования» от 21.07.2023г №1 <b>(Приложение 13)</b>, Заведующему хозяйством Сагидовой Е.А. вынесено дисциплинарное взыскание в виде «Замечания», приказ №197-к от 24.07.2023г <b>(Приложение14)</b>.</p>
25.	<p>Остаток топлива в объеме 120,94 л. в баке транспортного средства УАЗ-315194, государственный номер М613ЕМ124 согласно данным путевого листа от 29.12.2022 № 681 не соответствует объему бака 68 л. на 52,94 л.</p> <p>(стр. 61-62)</p>	<p>Не допускать заправки ГСМ в канистры. Создана комиссия по визуальной проверке показаний одометров и показаний датчиков топлива</p>	<p>Приказ от 12.07.2023 №149-од <b>(Приложение 23)</b></p>



26.	<p>При заключении и исполнении контракта на поставку товара (поставка ткани) от 07.02.2022 № 31 заключенному с индивидуальным предпринимателем Васильевой Лидией Яковлевной нарушены требования законодательства:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- контракт заключен без внесения изменений в план – график;</li> <li>- не размещена в реестре контрактов копия заключенного контракта и документы исполнения;</li> <li>- произведена оплата поставленного товара, при установленном запрете на оплату контрактов, которые не включены в реестр контрактов;</li> <li>- отсутствовало обоснование для заключения контракта на изготовление многоразовых масок по пункту 9 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.</li> </ul> <p>(стр. 63-64)</p>	<p>Проведено служебное расследование. По результатам служебного расследования виновное должностное лицо привлечено к дисциплинарной ответственности</p>	<p>Приказ от 06.07.2023г №141-од «О создании комиссии по служебному расследованию, и проведении служебного расследования» <b>(Приложение 12)</b>,  Акт «О результатах проведенного служебного расследования» от 21.07.2023г №1 <b>(Приложение 13)</b>,  Экономисту Терских Е.С. вынесено дисциплинарное взыскание в виде «Замечания», приказ №197-к от 24.07.2023г <b>(Приложение14)</b>.</p>
27.	<p>На счете 105.35 «Мягкий инвентарь» учитывались материальные ценности (бязь, трикотаж, ткани хлопчатобумажные, полотно вафельное), подлежащие учету на счете 105.36 «Прочие и материальные запасы».</p> <p>(стр. 64-65)</p>	<p>Проведено служебное расследование. По результатам служебного расследования виновное должностное лицо привлечено к дисциплинарной ответственности. Из трикотажа и бязи сшиты многоразовые тканевые маски. Хлопчатобумажная ткань выдана работникам в качестве полотенец. Со счета 105.35 «Мягкий инвентарь» материальные ценности (бязь, трикотаж, ткани хлопчатобумажные, полотно вафельное) списаны.</p>	<p>Приказ от 06.07.2023г №141-од «О создании комиссии по служебному расследованию, и проведении служебного расследования» <b>(Приложение 12)</b>,  Акт «О результатах проведенного служебного расследования» от 21.07.2023г №1 <b>(Приложение 13)</b>,  Заведующему хозяйством Сагидовой Е.А. вынесено дисциплинарное взыскание в виде «Замечания», приказ №197-к от 24.07.2023г <b>(Приложение14)</b>.  Заявка от 15.06.2022 №59 <b>(Приложение 30)</b>,  Заявка от 15.06.2022 №60 <b>(Приложение 31)</b>,  Заявка от 10.05.2023 №2 <b>(Приложение 32)</b>.</p>
28.	<p>На забалансовом счете 27.02</p>	<p>Проведено служебное</p>	<p>Приказ от 06.07.2023г</p>

	«Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам» числится ткань (полотно вафельное) в погонных метрах, не являющаяся средством индивидуальной защиты. (стр. 65)	расследование. По результатам служебного расследования виновное должностное лицо привлечено к дисциплинарной ответственности. Хлопчатобумажная ткань выдана работникам в качестве полотенец.	№141-од «О создании комиссии по служебному расследованию, и проведении служебного расследования» <b>(Приложение 12)</b> , Акт «О результатах проведенного служебного расследования» от 21.07.2023г №1 <b>(Приложение 13)</b> , Заведующему хозяйством Сагидовой Е.А. вынесено дисциплинарное взыскание в виде «Замечания», приказ №197-к от 24.07.2023г <b>(Приложение 14)</b> . Заявка от 10.05.2023 №2 <b>(Приложение 32)</b> .
29.	На счете 105.36 «Прочие материальные запасы» учитывались материальные ценности (ДВП, грунтовка, плитка кафельная, дверь межкомнатная, цемент, шпатлевка, ровнитель пола, жилет сигнальный) подлежащие учету на счетах 105.34 «Строительные материалы» и 105.35 «Мягкий инвентарь». (стр. 65-66)	совместно с КГБУ «ЦБ» учет основных средств и материальных запасов привести в соответствии с действующим законодательством.	Устранено. Отчет ТОКГКУ «ЦБ» в г.Канске от 02.08.2023
30.	На счете 105.36 «Прочие материальные запасы» учитывались материальные ценности (компьютер в сборе, системный блок, туалетный столик, утюг) имеющие признаки актива (объекта основных средств). (стр. 66)	Приведено в соответствие с действующим законодательством.	Бухгалтерская справка от 24.07.2023 № 00ГУ -000048, № 00ГУ -000051, № 00ГУ -000052, № 00ГУ -000053. <b>(Приложение 27)</b>
31.	Не отражены на счете 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование» переданные во временное пользование кресло-коляска и пандус получателю социальных услуг Берко Н.З. по договору от 24.04.2023 № 313/23. (стр.66)	Приведено в соответствии с действующим законодательством.	Бухгалтерская справка от 24.07.2023 № 00ГУ-000056 <b>(Приложение 37)</b>
32.	Необоснованно компенсирована стоимость проезда социальным	Необоснованно компенсированная	Приказ от 24.07.2023 № 161-од

работникам по несвоевременно предоставленным заявлениям о выплате компенсации стоимости проезда от 23.05.2022 за апрель в сумме 858,00 рублей. (стр.69)	стоимость проезда возвращена	<b>(Приложение 25)</b> Квитанция от 13.07.2023 № 1-9-673-120-372 <b>(Приложение 28)</b> №1-9-673-134-200 <b>(Приложение 29)</b>
--	---------------------------------	--