

Информация

о результатах плановой проверки Муниципального казенного учреждения «Комитет социального развития, семьи, опеки и попечительства администрации городского округа Чапаевск», проведенной сектором внутреннего финансового контроля экономического управления администрации городского округа Чапаевск

В соответствии с Распоряжением администрации городского округа Чапаевск от 14.05.2018 № Д-7/225, Постановлением администрации городского округа Чапаевск от 13.04.2015 № 352 «Об утверждении порядка осуществления внутреннего муниципального финансового контроля в городском округе Чапаевск» и Планом проведения плановых проверок на 2018 год в Муниципальном казенном учреждении «Комитет социального развития, семьи, опеки и попечительства администрации городского округа Чапаевск» (далее Комитет) проведена проверка соблюдения требований Бюджетного кодекса Российской Федерации, правил ведения бухгалтерского учета и иных нормативных правовых актов Российской Федерации за 2017 год и I квартал 2018 года.

Муниципальное казенное учреждение «Комитет социального развития, семьи, опеки и попечительства администрации городского округа Чапаевск» является отраслевым (функциональным) органом местной администрации с правом юридического лица, в пределах своих полномочий самостоятельно осуществляет финансово – хозяйственную деятельность, имеет закрепленное за ним на праве оперативного управления имущество, самостоятельный баланс и смету, а также открытые в установленном порядке лицевые счета в органах казначейства (финансовых органах).

Функцией Комитета по вопросам местного значения является организация деятельности по осуществлению опеки и попечительства над несовершеннолетними на территории городского округа Чапаевск.

Комитет осуществляет выполнение следующих функций и полномочий:

- Осуществляет межрегиональное сотрудничество по вопросам семьи, материнства и детства.

- Организует выявление и осуществляет устройство детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также несовершеннолетних, не имеющих условия воспитания в семье.

- Осуществляет подготовку документов в целях установления опеки и попечительства, помещения в приемную семью, усыновления, а при отсутствии такой возможности помещения в воспитательные учреждения, в том числе социально – реабилитационные центры для несовершеннолетних, лечебные учреждения или учреждения социальной защиты населения.

- Осуществляет подбор лиц, способных к выполнению обязанностей приемных родителей, усыновителей, опекунов, попечителей.

- Организует работу по ведению учета детей, в отношении которых произведено усыновление (удочерение), установлена опека и попечительство.

- Оказывает помощь приемным родителям, опекунам и попечителям в воспитании, обучении и организации отдыха подопечных.

- Участвует в судебных заседаниях при рассмотрении дел, связанных с воспитанием детей, находящихся в социально опасном положении и иных случаях, предусмотренных законодательством.

- Участвует в исполнение решений судов о передаче или отобрании детей.

- Выплата денежных средств на содержание детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и находящихся под опекой (попечительством) граждан или в приемных семьях.

- Осуществляет оплату труда приемного родителя, выплату единовременного пособия при передаче ребенка в семью.

- Организует деятельность по опеке и попечительству над недееспособными совершеннолетними гражданами.

- Обеспечивает информационное, аналитическое и методическое сопровождение социальной политики.

- Подготавливает социологические рекомендации.

- Является муниципальным заказчиком, осуществляющим функции и полномочия, предусмотренные Федеральным законом от 05.04.2013 № 44 – ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», в том числе осуществляет контроль за исполнением поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта в соответствии с действующим законодательством. Осуществляет ведомственный контроль за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок в отношении подведомственных муниципальных бюджетных учреждений в порядке, установленном администрацией городского округа Чапаевск.

- Комитет осуществляет бюджетные полномочия главного администратора доходов бюджета в соответствии с нормами Бюджетного кодекса РФ.

- Комитет осуществляет бюджетные полномочия главного распорядителя бюджетных средств в соответствии с бюджетным законодательством для подведомственных муниципальных бюджетных учреждений:

- Муниципальное бюджетное учреждение городского округа Чапаевск «Детский загородный оздоровительный центр «Молодая гвардия»,
- Муниципальное бюджетное учреждение городского округа Чапаевск «Детский загородный спортивно – оздоровительный лагерь «Дружба»,

- Комитет осуществляет формирование муниципального задания для подведомственных организаций, осуществляет организацию и контроль его исполнения.

- Комитет от имени муниципального образования осуществляет функцию и полномочия учредителя в отношении подведомственных муниципальных бюджетных учреждений.

Финансирование деятельности МКУ Муниципального казенного учреждения «Комитет социального развития, семьи, опеки и

попечительства администрации городского округа Чапаевск» осуществляется в рамках реализации Муниципальной программы городского округа Чапаевск «Исполнение государственных полномочий по опеке и попечительству и развитие системы социальной поддержки детей, проживающих на территории городского округа Чапаевск на 2017 – 2019 годы» на основании бюджетной сметы расходов в пределах:

- субвенции на исполнение государственных полномочий Самарской области по социальному обслуживанию и социальной поддержке семьи, материнства и детства, по организации и осуществлению деятельности по опеке, попечительству над несовершеннолетними лицами;
- субвенции на исполнение государственных полномочий Самарской области по социальной поддержке населения и по осуществлению деятельности по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан, нуждающихся в соответствии с законодательством в установлении над ними опеки и попечительства;
- субвенции на исполнение государственных полномочий по осуществлению денежных выплат на вознаграждение, причитающееся приемному родителю, патронатному воспитателю;
- субсидии из областного бюджета в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований в Самарской области по оплате стоимости набора продуктов питания для детей в организованных органами местного самоуправления оздоровительных лагерях с дневным пребыванием детей в каникулярное время;
- бюджетных ассигнований, предусмотренных в бюджете городского округа Чапаевск на 2017 год, в том числе на реализацию муниципальных программ

и 2017 году составило 9 211 708,55 руб.

I. Проверкой установлено:

1. В Учетной политике Муниципального казенного учреждения «Комитет социального развития, семьи опеки и попечительства администрации городского округа Чапаевск» в целях организации и ведения бухгалтерского учета:

1.1. Отсутствует утвержденный график документооборота, в том числе порядок и сроки передачи первичных (сводных) учетных документов для отражения в бухгалтерском учете.

1.2. Рабочий план счетов к учетной политике не полный и не содержит все применяемые счета бухгалтерского учета для ведения синтетического и аналитического учета (номера счетов бухгалтерского учета).

2. Комитетом:

2.1. Не соблюдены требования пункта 8 статьи 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в отношении бухгалтерской (бюджетной) отчетности за 2017 год;

2.2. Своевременно не выполняются положения статьи 9 «Первичные учетные документы» Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О

бухгалтерском учете», в том числе заполнение обязательных реквизитов первичных учетных документов;

2.3. Своевременно не выполняются положения статьи 10 «Регистры бухгалтерского учета» Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в том числе заполнение обязательных реквизитов регистров бухгалтерского учета.

3. Имеют место расхождения в фактическом начислении заработной платы и Штатном расписании на 2017 год, утвержденным Распоряжением администрации городского округа Чапаевск от 06.04.2017 № Д-7/174:

4. В январе – марте 2017 года произведена доплата сотрудникам Комитета за вредные условия труда.

5. В 2017 году без соответствующего обоснования производилась ежемесячная выплата денежного поощрения инспектору Приваловой И.В. за своевременное и качественное выполнение должностных обязанностей.

6. По договорам возмездного оказания услуг с физическим лицом Лауниной Н.И. по ведению бухгалтерского учета излишне начислено и уплачено страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

7. Комитетом в неполной мере соблюдены положения статьи 94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», а именно в порядке оформления:

7.1. Акта приемки поставленного товара, выполненной работы (оказанной услуги);

7.2. Заключения по результатам экспертизы по исполненным контрактам (договорам).

II. Предложения по результатам проверки

Руководству Муниципального казенного учреждения «Комитет социального развития, семьи, опеки и попечительства администрации городского округа Чапаевск»:

1. Принять к сведению все указанные в Акте проверки недостатки и замечания;

2. Устранить вышеуказанные недостатки в установленные сроки;

3. Принять меры, направленные на предупреждение повторных нарушений действующего законодательства.

Ведущий контролер – ревизор
сектора внутреннего – финансового контроля
экономического управления администрации
городского округа Чапаевск
тел. 22954

Филина

Филина Л.А.