

Контрольное мероприятие «Проверка законности предоставления и использования средств бюджета на соц.поддержку граждан в рамках реализации МП «Развитие гражданского общества, социальная поддержка отдельных категорий граждан и социально-ориентированных НКО

Контрольно-счетной комиссией муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области (далее - КСК) проведено контрольное мероприятие «Проверка законности предоставления и использования в 2015 году и 1 полугодии 2016 года средств бюджета муниципального образования на социальную поддержку отдельных категорий граждан в рамках реализации муниципальной программы «Развитие гражданского общества, социальная поддержка отдельных категорий граждан и социально - ориентированных некоммерческих организаций» (далее – контрольное мероприятие).

Объектами контрольного мероприятия являлись:

- администрация муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области (далее – администрация г. Кирово-Чепецка);
- департамент образования администрации г. Кирово-Чепецка (далее – Департамент образования);
- муниципальное казенное учреждение «Двуречье» города Кирово-Чепецка Кировской области (далее – МКУ «Двуречье»);
- муниципальное казенное учреждение дополнительного образования «Многофункциональный ресурсный центр» «Города Кирово-Чепецка» Кировской области (далее - МКУ ДО «МРЦ»);
- муниципальное казенное учреждение «Кирово-Чепецкая детская молочная кухня» города Кирово-Чепецка Кировской области (далее – МКУ «ДМК»).

Проверяемый период: с 01.01.2015 по 30.06.2016.

По результатам контрольного мероприятия установлены следующие нарушения и недостатки:

1.В администрации г. Кирово-Чепецка:

1.1. В Порядке предоставления меры социальной поддержки инвалидам, не пользующимся лифтом, зарегистрированным на территории муниципального образования, утвержденным постановлением администрации г. Кирово-Чепецка от 04.07.2014 № 1112 (далее - Порядок социальной поддержки инвалидов, не пользующимся лифтом), отсутствует разумный подход к распределению функций между администрацией г. Кирово-Чепецка и МКУ «Двуречье», не установлена (не распределена) ответственность между ними в случае незаконного перечисления указанной меры социальной поддержки, а именно: МКУ «Двуречье» осуществляет прием и проверку документов, дающих право на меры социальной поддержки на их соответствие Порядку социальной поддержки инвалидов, не пользующимся лифтом, формирует реестр получателей меры социальной поддержки; администрация г. Кирово-Чепецка принимает решение в форме муниципального

правового акта о предоставлении либо отказе в предоставлении меры социальной поддержки и на его основании осуществляет перечисление социальной поддержки. То есть, администрация г. Кирово-Чепецка без оценки документов, являющихся основанием для предоставления меры социальной поддержки, на предмет их законности и соответствия Порядку социальной поддержки инвалидам, не пользующимся лифтом, берет на себя ответственность за решения о предоставлении меры социальной поддержки.

1.2. Ущерб в сумме 185,48 руб., причиненный бюджету муниципального образования в результате предоставления меры социальной поддержки в форме оплаты денежной компенсации за содержание и ремонт жилого помещения в части 100% оплаты технического обслуживания лифта за февраль 2015 года при отсутствии оснований для ее выплаты, установленных Порядком социальной поддержки инвалидам, не пользующимся лифтом (установлен 1 случай). Данная сумма перечислена администрацией г. Кирово-Чепецка 27.07.15 на основании реестра получателей меры социальной поддержки, предоставленного МКУ «Двуречье». В тоже время, в нарушение требований Порядка социальной поддержки инвалидам, не пользующимся лифтом мера социальной поддержки была начислена МКУ «Двуречье» и включена в реестр получателей меры социальной поддержки при отсутствии подтверждения со стороны организации, осуществляющей начисление платы за содержание и ремонт жилого помещения в части оплаты технического обслуживания лифта.

1.3. Порядком предоставления меры социальной поддержки молодым специалистам, окончившим образовательные учреждения среднего или высшего профессионального образования (профессиональные образовательные организации или образовательные организации высшего образования) и принятым на работу в муниципальные образовательные организации муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области, в виде единовременной социальной выплаты, утвержденным постановлением администрации от 16.04.2014 № 409 (далее - Порядок предоставления поддержки молодым специалистам) не установлена (не распределена) ответственность между Департаментом образования, администрацией г. Кирово-Чепецка и МКУ ДО «МРЦ». В соответствии с Порядком предоставления поддержки молодым специалистам Департамент образования осуществляет прием документов от молодых специалистов, желающих получить социальную выплату, решение о предоставлении молодому специалисту социальной выплаты или об отказе в ее предоставлении принимает комиссия по отбору кандидатов, сформированная Департаментом образования; перечисление социальной выплаты молодым специалистам осуществляется МКУ ДО «МРЦ» на основании муниципального правового акта администрации г. Кирово-Чепецка о предоставлении социальной выплаты.

Таким образом, администрацией г. Кирово-Чепецка издается МПА на выплату молодым специалистам без проверки документов и оценки соответствия молодых специалистов критериям, установленным Порядком предоставления поддержки молодым специалистам.

1.4. Случаи участия в заседаниях комиссии по предоставлению адресной помощи гражданам из числа социально незащищенных категорий, попавшим в трудную жизненную ситуацию (далее - комиссия), лиц, которые на момент проведения заседаний не являлись членами комиссий (3 случая).

1.5. При предоставлении адресной социальной помощи применяются необоснованные исключения из общих правил (выборочное изменение объема прав по усмотрению должностного лица администрации г. Кирово-Чепецка) а именно: при отсутствии копий документов, удостоверяющих личность, документов, подтверждаемых нуждаемость, одному гражданину адресная социальная помощь предоставляется, а другому – нет (установлено 2 случая).

1.6. В нарушение пункта 6 Положения «О наградах и иных формах поощрения муниципального образования», утвержденного решением Кирово-Чепецкой городской Думы от 29.10.2008 № 12/122 (далее - Положение о наградах) не всем лицам, награжденным Почетной грамотой муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области (далее - муниципальное образование), производится выплата единовременного поощрения. На момент проведения контрольного мероприятия (15.12.2016) не произведены выплаты единовременного поощрения за счет средств администрации г. Кирово-Чепецка, предусмотренных на указанные выплаты, 3 награжденным лицам на общую сумму 9,0 тыс. руб.

1.7. В нарушение пункта 4 Положения о наградах к ходатайствам о награждении 2 лиц не приложены наградные листы. Дата согласия награждаемого лица на обработку его персональных данных позднее даты постановления администрации г. Кирово-Чепецка о награждении (1 случай).

В выписке из протокола от 05.11.2015 № 26 заседания комиссии по наградам администрации г. Кирово-Чепецка неверно указаны должность и место работы награждаемого лица, а также данные о составе присутствующих на заседании членов комиссии не идентичны аналогичным данным, указанным в протоколе от 05.11.2015 № 26.

1.8. Администрацией г. Кирово-Чепецка, как учредителем и главным распорядителем бюджетных средств не осуществляется должный контроль за деятельностью МКУ «ДМК» в части учета изготовленного детского питания, его отпуска с раздаточного пункта, остатков не востребованного детского питания и его списания либо направления на переработку.

1.9. Перечисление социальной выплаты на приобретение жилого помещения или создания объекта индивидуального жилищного строительства в сумме 612,7 тыс. руб. из бюджетов всех уровней 1 получателю произведено за рамками срока действия свидетельства на право получения социальной выплаты на приобретение жилого помещения или создания объекта индивидуального жилищного строительства.

1.10. На момент подачи в администрацию г. Кирово-Чепецка заявления для участия в подпрограмме «Обеспечение жильем молодых семей» муниципальной программы

«Развитие гражданского общества социальная поддержка граждан и социально ориентированных некоммерческих организаций» комплектность документов, представленных молодыми семьями, не соответствовала комплектности, установленной пунктом 18 Правил предоставления молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья и их использования, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 17.12.2010 № 1050 (отсутствовали справки, подтверждающие нуждаемость семей в улучшении жилищных условий. Справки приняты от молодых семей «задним числом»).

В Департаменте образования:

Нарушения требований Порядка предоставления поддержки молодым специалистам:

- нарушение срока предоставления молодыми специалистами заявлений о предоставлении социальной выплаты (нарушение пункта 3 Порядка предоставления поддержки молодым специалистам, которым предусматривается подача заявления до 30 октября текущего года). Установлен 1 случай (заявление подано 30 октября 2015 года);
- Департаментом образования не производится в письменной форме уведомление молодых специалистов о решении комиссии (нарушение пункта 6 Порядка предоставления поддержки молодым специалистам), установлено 11 случаев.

3. В МКУ «Двуречье»:

Нарушения требований Порядка социальной поддержки инвалидам, не пользующимся лифтом:

- при отсутствии подтверждения со стороны организации, осуществляющей начисление платы за содержание и ремонт жилого помещения в части оплаты технического обслуживания лифта, начислена и включена в реестр получателей меры социальной поддержки денежная компенсация в сумме 185,48 руб. (нарушение пункта 2.1 Порядка социальной поддержки инвалидам, не пользующимся лифтом) (установлен 1 случай);
- при отсутствии полного комплекта документов, начислена и включена в реестр получателей меры социальной поддержки денежная компенсация 1 получателю в сумме 2356,09 руб. (нарушение пункта 4.1 Порядка социальной поддержки инвалидам, не пользующимся лифтом);
- заявления о предоставлении меры социальной поддержки, представлены не по форме, утвержденной Порядком социальной поддержки инвалидам, не пользующимся лифтом, а также адресованы в МКУ «Двуречье», а не в администрацию г. Кирово-Чепецка. Установлено 2 случая.

В МКУ «ДМК»:

- 4.1. Не ведется документальное оформление изготовления детского питания, а также его отпуска с раздаточного пункта.
- 4.2. Не ведется ежедневный учет количества детей, получающих молочные продукты, а также объемов отпущенной им продукции.
- 4.3 Не ведется учет не востребовавшего детского питания, отсутствуют документы, свидетельствующие о дальнейшей его переработке или списании.
- 4.4. В нарушение требований пункта 4 Порядка оказания социальной поддержки малоимущим семьям, имеющим детей в возрасте до 2-х лет, зарегистрированным в установленном порядке по постоянному месту жительства на территории муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области в виде бесплатного детского питания, утвержденного постановлением администрации г. Кирово-Чепецка от 30.03.2012 № 574 (далее - Порядок оказания социальной поддержки малоимущим семьям, имеющим детей) и пункта 18 административного регламента администрации г. Кирово-Чепецка по предоставлению муниципальной услуги по оказанию социальной поддержки малоимущим семьям, имеющим детей в возрасте до 2-х лет, зарегистрированным в установленном порядке по постоянному месту жительства на территории муниципального образования в виде бесплатного детского питания, утвержденного постановлением администрации г. Кирово-Чепецка от 02.07.2012 № 1572 (далее - Административный регламент) к заявлениям от родителей на получение меры социальной поддержки не приложены копии паспорта родителя и свидетельства о рождении ребенка (установлено 27 случаев в 2015 году). Кроме того, имел место факт, когда к заявлению от имени одного родителя, приложена копия паспорта другого родителя.
- 4.5. В нарушение требований пункта 24 Административного регламента в МКУ «ДМК» не ведется регистрация поступающих заявлений о предоставлении меры социальной поддержки малоимущим семьям, имеющих детей в возрасте до 2-х лет, зарегистрированным в установленном порядке по постоянному месту жительства на территории муниципального образования, виде бесплатного детского питания (далее - мера социальной поддержки).
- 4.6. В контрактах на поставку молока указаны недействующие качественные характеристики, поставляемого молока.
- 4.7. Имеются случаи произвольной замены наименований получаемого детского питания в карточках, на основании которых происходит фактическое получение детского питания (наименования, указанные в них, не соответствуют указанным в рецептах, выданных врачами – педиатрами). Установлено 3 случая.
- 4.8. Отсутствует ежедневный контроль качества производимого детского питания на соответствие технологическим нормам, установленным законодательством для детского питания (нормам по процентам жирности).

По результатам контрольного мероприятия в МКУ ДО «МРЦ» нарушений не установлено.

Для принятия мер по результатам контрольного мероприятия в адрес объектов контроля направлены предписание и представления КСК, а именно:

Представление КСК администрации г. Кирово-Чепецка с предложениями:

Возместить в доход бюджета муниципального образования ущерб в сумме 185,48 руб., причиненный бюджету муниципального образования, в результате оплаты денежной компенсации за февраль 2015 года, при отсутствии оснований для ее выплаты.

1. В срок до 01.03.2016 внести изменения в Порядок предоставления меры социальной поддержки инвалидам, не пользующимся лифтом в части уточнения отдельных этапов по приему и формированию пакетов документов для осуществления выплат, предусмотренных указанным порядком, и установления (распределения) ответственности при осуществлении выплат.
2. В случае принятия в 2017 году решения о мере социальной поддержки молодым специалистам, окончившим образовательные учреждения среднего или высшего профессионального образования (профессиональные образовательные организации или образовательные организации высшего образования) и принятым на работу в муниципальные образовательные организации муниципального образования, при разработке порядка предоставления вышеуказанной меры социальной поддержки учесть замечания, указанные в актах контрольного мероприятия, проведенного в Департаменте образования и в администрации г. Кирово-Чепецка, а так же предложения КСК, касающиеся Порядка предоставления меры социальной поддержки инвалидов, не пользующимся лифтом.
3. При награждении лиц наградами муниципального образования усилить контроль за документами, представляемыми на награждаемых лиц на предмет их соответствия Положению «О наградах муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области», утвержденному решением Кирово-Чепецкой городской Думы от 29.06.2016 № 7/43 (комплектность, сроки предоставления), а также соответствия указанной в них информации.
4. Не допускать участия в заседаниях постоянно действующей единой комиссии по предоставлению адресной помощи гражданам из числа социально незащищенных категорий, попавшим в трудную жизненную ситуацию, и принятия решений лицами, не являющимися членами указанной комиссии.
5. При предоставлении адресной социальной помощи не допускать необоснованных исключений из общих правил (выборочного изменения объема прав по усмотрению должностных лиц администрации г. Кирово-Чепецка).
6. Произвести выплату единовременного поощрения лицам, награжденным Почетной грамотой муниципального образования в 2016 году, указанным в акте контрольного мероприятия (3 человека).

8. Усилить контроль администрации г. Кирово-Чепецка как учредителя и главного распорядителя бюджетных средств за деятельностью МКУ «ДМК».

9. Не допускать случаев перечисления социальной выплаты на приобретение жилого помещения за рамками срока действия свидетельства на право получения социальной выплаты на приобретение жилого помещения или создания объекта индивидуального жилищного строительства.
10. Усилить контроль за комплектностью документов, предоставляемых в администрацию г. Кирово-Чепецка с целью получения социальных выплат на приобретение (строительство) жилья. Исключить случаи предоставления их «задним числом».
11. Привлечь к ответственности лиц, виновных в нарушениях, установленных при проведении контрольного мероприятия.

Согласно информации, поступившей от администрации г. Кирово-Чепецка по результатам рассмотрения требований КСК, указанных в представлении, приняты следующие решения и меры:

1. По пункту 1 предложения исполнены.
2. По пункту 2 представления изменения в Порядок предоставления меры социальной поддержки, инвалидам, не пользующимся лифтом будут внесены в установленный в представлении срок (до 01.03.2017).
3. По пункту 3 представления предложения КСК будут рассмотрены в случае принятия в 2017 году решения о мере социальной поддержки молодым специалистам, окончившим образовательные учреждения среднего или высшего профессионального образования (профессиональные образовательные организации или образовательные организации высшего образования) и принятым на работу в муниципальные образовательные организации муниципального образования.
4. По пунктам 4,5,6,8,10,11 предложения КСК приняты к сведению и будут использованы в работе.
5. Пункт 7 представления не выполнен, так как в настоящее время в муниципальном образовании отсутствует данный вид наград и, соответственно средства в бюджете муниципального образования на выплаты единовременного поощрения лицам, награжденным Почетной грамотой муниципального образования не предусмотрены.
6. По пункту 12 - одному муниципальному служащему снижен размер премии за январь 2017 года на 3,5 %.

Представление КСК Департаменту образования с предложениями:

1. Не допускать случаев принятия заявлений от молодых специалистов о предоставлении социальной выплаты позднее срока, установленного Порядком предоставления поддержки молодым специалистам.
2. Уведомление молодых специалистов о решении комиссии о предоставлении молодому специалисту социальной выплаты осуществлять в порядке, позволяющем фиксировать факт уведомления.
3. Привлечь к ответственности лиц, виновных в нарушениях, установленных при проведении контрольного мероприятия.

Департаментом образования представлена информация о выполнении предложений КСК, согласно которой предложения по пунктам 1,2 приняты к сведению и будут использоваться в работе.

Меры по привлечению к ответственности лиц, виновных в нарушениях, Департаментом образования не приняты. Департамент образования ссылается на то, что не выступает в качестве работодателя по отношению к каким-либо лицам и привлекать их к ответственности не имеет права. В связи с этим КСК по результатам контрольного мероприятия, проведенного в Департаменте образования, направлена информация в администрацию г. Кирово-Чепецка с предложениями о привлечении к ответственности лиц, виновных в нарушениях, установленных при проведении контрольного мероприятия в Департаменте образования, а также о рассмотрении вопроса о порядке информирования главы администрации г. Кирово-Чепецка руководителями отраслевых (функциональных) органов администрации г. Кирово-Чепецка о необходимости принятия мер по привлечению к ответственности лиц, виновных в нарушениях, установленных при проведении контрольных мероприятий, в том числе по предложению контрольных органов.

Согласно информации о рассмотрении предложений КСК, полученной от администрации г. Кирово-Чепецка:

- привлечение к ответственности должностных лиц Департамента образования администрация г. Кирово-Чепецка считает нецелесообразным ввиду малозначительности нарушений;
- руководителям отраслевых (функциональных) органов администрации г. Кирово-Чепецка поручено незамедлительно сообщать о нарушениях, выявленных при проведении контрольных мероприятий, и направлять предложения о привлечении виновных лиц к ответственности.

Представление КСК МКУ «Двуречье» с предложениями:

1. Усилить контроль за качеством проверки документов, предоставленных гражданами в МКУ «Двуречье» на предмет их соответствия Порядку

- предоставления меры социальной поддержки инвалидам, не пользующихся лифтом (комплектность, соответствие формам).
2. Не допускать начисления и включения в реестр получателей меры социальной поддержки сумм денежных компенсаций без подтверждающих документов, а также при неполном комплекте документов.
 3. Предусмотреть механизм направления реестров получателей мер социальной поддержки из МКУ «Двуречье» в администрацию г. Кирово-Чепецка, позволяющий отследить даты отправления реестров из МКУ «Двуречье» и дату их получения администрацией г. Кирово-Чепецка.
 4. Привлечь к ответственности лиц, виновных в нарушениях, установленных при проведении контрольного мероприятия.

МКУ «Двуречье» представлена информация о рассмотрении предложений КСК согласно которой:

- по пунктам 1,2 направлены соответствующие запросы с целью получения недостающих документов по лицам, по которым отмечены нарушения в акте контрольного мероприятия;
- по пункту 3 реестры получателей мер социальной поддержки в администрацию г. Кирово-Чепецка и почтовые отделения города в дальнейшем будут направляться с сопроводительными письмами;
- по пункту 4 эксперт, выполняющий работу по приемке документов от граждан, привлечен к дисциплинарной ответственности в форме замечания.

Предписание КСК МКУ «ДМК» с требованиями:

-
1. С 01.01.2017 в соответствии с требованиями пункта 1 статьи 5, части 1 статьи 6, части 1 статьи 7, частей 1,3 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и пунктами 2-4 Инструкции по применению 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, утвержденной приказом Министерства финансов России от 01.12.2010 № 157н вести ежедневный учет:
 - изготовления детского питания;
 - количества детей, получающих молочные продукты;
 - объемов отпущенной продукции из производства на раздаточный пункт;
 - отпуска детского питания с раздаточного пункта;

- неостребованного детского питания, направления его в переработку или списание.

2. Привлечь к ответственности лиц, виновных в установленных нарушениях.

Согласно информации, поступившей от МКУ «ДМК» по результатам рассмотрения требований КСК, указанных в предписании:

1. По пункту 1 требования исполнены.
2. По пункту 2 предписания требования КСК не исполнены, так как привлечение к ответственности лиц, виновных в установленных нарушениях, не представляется возможным по причине увольнения руководителя МКУ «ДМК» в октябре 2016 года.

Кроме того, по результатам контрольного мероприятия в адрес МКУ «ДМК» направлено представление КСК с предложениями:

1. Усилить контроль за качеством проверки документов, предоставляемых гражданами в МКУ «ДМК» на предмет их соответствия Порядку оказания социальной поддержки малоимущим семьям, имеющим детей (комплектность).
2. Осуществлять регистрацию заявлений о предоставлении меры социальной поддержки, поступающих в МКУ «ДМК».
3. Не допускать случаев произвольной замены наименований получаемого детского питания в карточках, на основании которых происходит получение детского питания.
4. Не допускать включения в муниципальный контракт недействующих характеристик приобретаемого молока.
5. Принять меры по осуществлению ежедневного контроля качества производимого детского питания на соответствие нормам по процентам жирности.
6. Привлечь к ответственности лиц, виновных в нарушениях, установленных при проведении контрольного мероприятия.

Согласно информации, поступившей от МКУ «ДМК» по результатам рассмотрения предложений КСК, указанных в представлении:

1. По пунктам 1-4 предожения КСК МКУ «ДМК» обязуется исполнить.

2. По пункту 5 предложения КСК не исполнены, так как в соответствии с заключенным муниципальным контрактом микробиологический контроль изготовленного детского питания осуществляется один раз в месяц, что соответствует требованиям СанПиН 42-123-4423-8 «Нормативы и методы микробиологического контроля продуктов детского питания, изготовленных на молочных кухнях системы здравоохранения».
3. По пункту 6 предложения КСК не исполнены, так как привлечение к ответственности лиц, виновных в установленных нарушениях, не представляется возможным, по причине увольнения руководителя МКУ «ДМК» в октябре 2016 года.

В адрес МКУ ДО «МРЦ» предписания и представления КСК не направлялись.

Отчет по результатам контрольного мероприятия направлен главе муниципального образования и депутатам Кирово-Чепецкой городской Думы.