

МИНИСТЕРСТВО ТРУДА И СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ
ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРИКАЗ

« 13 » сентября 2022 года

№ 248-ОСН

О результатах выездной документарной проверки реализации отдельных мероприятий Плана мероприятий («дорожной карты») по созданию системы долговременного ухода в Тульской области, утвержденного распоряжением правительства Тульской области от 30.01.2019 № 36-р

Контрольным мероприятием «Выездная документарная проверка реализации отдельных мероприятий Плана мероприятий («дорожной карты») по созданию системы долговременного ухода в Тульской области, утвержденного распоряжением правительства Тульской области от 30.01.2019 № 36-р», проведенной министерством труда и социальной защиты Тульской области (далее — Министерство) с 30.03.2022 по 28.04.2022 в государственных учреждениях социального обслуживания населения Тульской области установлены следующие нарушения:

Государственное учреждение Тульской области «Комплексный центр социального обслуживания населения № 1»

1	Содержание нарушения	В актах приема-передачи на возврат технических средств реабилитации (далее - ТСР) не указана дата составления документа. Имели место факты недостоверного отражения в регистрах бухгалтерского учета данных первичных учетных документов по поступлению материальных ценностей. Отдельные акты сдачи-приемки оказанных услуг по профессиональному обучению работников оформлены без указания количества учебных часов.
	Сумма нарушения	
	Нормативный правовой акт, который нарушен	Пп. 2, пп. 5 п. 2 ст. 9; п. 1 ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Федеральный закон № 402-ФЗ).
2	Содержание нарушения	При расчете учреждением тарифов на прокат ТСР применен заниженный показатель плановой прибыли.

	Сумма нарушения	
	Нормативный правовой акт, который нарушен	Приложение № 6 «Методика расчета суточного тарифа услуги, оказываемой пунктами проката ТСР отдельным гражданам во временное пользование» к «Положению о пункте проката технических средств реабилитации, выдаваемых отдельным категориям граждан во временное пользование», утвержденное приказом директора учреждения от 27.07.2018 № 01/60/1-осн «Об утверждении типового Положения о пункте проката ТСР, выдаваемых отдельным категориям граждан во временное пользование» (далее – Методика № 01/60/1-осн).
3	Содержание нарушения	Не организован забалансовый учет ТСР, выданных в прокат.
	Сумма нарушения	
	Нормативный правовой акт, который нарушен	П. 381 Инструкции по применению единого плана счетов бухгалтерского учета для государственных органов власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н (далее – Инструкция № 157н).
4	Содержание нарушения	В Школе родственного ухода проводилось обучение социальных работников учреждения, осуществляющих обслуживание граждан на дому.
	Сумма нарушения	
	Нормативный правовой акт, который нарушен	П. 1.7 Положения Учреждения о Школе родственного ухода.
5	Содержание нарушения	В акте сдачи-приемки оказанных услуг по обучению сотрудников учреждения отсутствует информация о дате проведения экспертизы качества предоставленных услуг и о лицах, ее проводивших.
	Сумма нарушения	
	Нормативный правовой акт, который нарушен	П. 4.2 контракта от 14.05.2021 № 2021.58257045009 с ООО «Межотраслевой Институт Госаттестации» на профессиональное обучение сотрудников.
6	Содержание нарушения	В актах проверок соблюдения условий договоров на семейное сопровождение имеются подписи не

		всех членов комиссии.
	Сумма нарушения	
	Нормативный правовой акт, который нарушен	Приказ директора Учреждения от 05.03.2020 № 01-05/77-осн о создании комиссии по организации семейного сопровождения.
7	Содержание нарушения	По окончании календарного года договоры на семейное сопровождение не перезаключались.
	Сумма нарушения	
	Нормативный правовой акт, который нарушен	Федеральный закон от 03.06.2011 № 107-ФЗ «Об исчислении времени» (далее – Федеральный закон № 107-ФЗ); п. 4 Порядка заключения (изменения) и расторжения договора о семейном сопровождении, утвержденного постановлением правительства Тульской области от 23.08.2019 № 390 «О реализации отдельных положений Закона Тульской области от 05.02.2019 № 2-ЗТО «Об организации семейного сопровождения граждан пожилого возраста и инвалидов на территории Тульской области» (далее – постановление № 390); п.8.1 договоров на семейное сопровождение.

Государственное учреждение Тульской области «Комплексный центр социального обслуживания населения № 2»

1	Содержание нарушения	Имели место факты недостоверного и несвоевременного отражения в регистрах бухгалтерского учета данных первичных учетных документов по поступлению материальных ценностей. Отдельные акты сдачи-приемки оказанных услуг по профессиональному обучению работников оформлены без указания количества учебных часов.
	Сумма нарушения	
	Нормативный правовой акт, который нарушен	Пп. 5 п. 2 ст. 9, п. 1 ст. 10 Федерального закона № 402-ФЗ; п.11 Инструкции № 157н.
2	Содержание нарушения	При расчете учреждением тарифов на прокат ТСР применен заниженный показатель плановой прибыли.
	Сумма нарушения	
	Нормативный правовой акт, который нарушен	Приложение № 6 «Методика расчета суточного тарифа услуги, оказываемой пунктами проката ТСР отдельным гражданам во временное пользование»

		к «Положению о пункте проката технических средств реабилитации, выдаваемых отдельным категориям граждан во временное пользование», утвержденное приказом директора учреждения от 25.07.2018 № 40-осн «Об утверждении типового Положения о пункте проката ТСР, выдаваемых отдельным категориям граждан во временное пользование» (далее – Методика № 40-осн).
3	Содержание нарушения	Положение Учреждения о Школе родственного ухода не соответствует Примерному положению о Школе родственного ухода.
	Сумма нарушения	
	Нормативный правовой акт, который нарушен	П. 2 приказа Министерства от 24.07.2020 № 346-осн «О совершенствовании деятельности учреждений социального обслуживания населения по внедрению системы долговременного ухода» (далее – Приказ № 346-осн).
4	Содержание нарушения	Не утвержден перечень оборудования и расходных материалов для проведения занятий в Школе родственного ухода. Не утверждена форма заявки для посещения разовых семинаров и получения индивидуальных консультаций в Школе родственного ухода. Не организована работа по анкетированию обучающихся граждан по вопросам удовлетворения качеством услуг, оказываемых Школой родственного ухода.
	Сумма нарушения	
	Нормативный правовой акт, который нарушен	П. 4.2, п. 5.4, п. 6.2 Положения Учреждения о Школе родственного ухода.
5	Содержание нарушения	Установлен факт неправильного применения кодов бюджетной классификации расходов бюджетов РФ.
	Сумма нарушения	
	Нормативный правовой акт, который нарушен	П. 11.1, п. 11.4 приказа Минфина РФ от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления» (далее – приказ № 209н).
6	Содержание нарушения	В бухгалтерском учете реабилитационное оборудование, приобретенное для выдачи в прокате, отражено на несоответствующем счете.
	Сумма нарушения	
	Нормативный	П. 38, п. 99 Инструкции № 157н.

	правовой акт, который нарушен	
7	Содержание нарушения	Отсутствуют графики проведения проверок соблюдения условий договоров на семейное сопровождение. В ходе проверки нарушение устранено.
	Сумма нарушения	
	Нормативный правовой акт, который нарушен	П. 6 Порядка контроля за исполнением условий договора о семейном сопровождении, утвержденного постановлением № 390; приказ Министерства от 16.10.2019 № 566-осн «Об утверждении отдельных порядков и форм документов для организации семейного сопровождения граждан пожилого возраста и инвалидов» (далее – приказ № 566-осн); п. 6.2 договоров на семейное сопровождение.
8	Содержание нарушения	В актах проверок соблюдения условий договоров на семейное сопровождение имеются подписи не всех членов комиссии.
	Сумма нарушения	
	Нормативный правовой акт, который нарушен	Приказ директора Учреждения от 16.12.2019 № 12-осн о создании комиссии по организации проверок соблюдения условий семейного сопровождения.
9	Содержание нарушения	По окончании календарного года договоры на семейное сопровождение не перезаключались.
	Сумма нарушения	
	Нормативный правовой акт, который нарушен	Федеральный закон № 107-ФЗ; п. 4 Порядка заключения (изменения) и расторжения договора о семейном сопровождении, утвержденного постановлением № 390; п. 8.1 договоров на семейное сопровождение.

Государственное учреждение Тульской области «Комплексный центр социального обслуживания населения № 3»

1	Содержание нарушения	Остаток субсидии по состоянию на 01.01.2021 возвращен в бюджет несвоевременно.
	Сумма нарушения	589,49 руб.
	Нормативный правовой акт, который нарушен	П. 4.3.7. Соглашения от 30.12.2019 № 2021-2020 о предоставлении из бюджета Тульской области субсидий на иные цели государственным бюджетным учреждениям, в отношении которых

		министерство труда и социальной защиты Тульской области осуществляет функции и полномочия учредителя о предоставлении из бюджета Тульской области субсидий на иные цели государственным бюджетным учреждениям, в отношении которых министерство труда и социальной защиты Тульской области осуществляет функции и полномочия учредителя (далее – Соглашение).
2	Содержание нарушения	Имели место факты недостоверного отражения в регистрах бухгалтерского учета данных первичных учетных документов по поступлению материальных ценностей.
	Сумма нарушения	
	Нормативный правовой акт, который нарушен	П. 1 ст. 10 Федерального закона № 402-ФЗ.
3	Содержание нарушения	Не организован забалансовый учет ТСР, выданных в прокат. Кредиторская задолженность за оказанные услуги по договору на семейное сопровождение необоснованно списана с балансового учета без проведения инвентаризации. В ходе проверки задолженность восстановлена на балансовый учет и перенесена на забалансовый счет 20 «Задолженность, невостребованная кредиторами» для наблюдения в течение срока исковой давности.
	Сумма нарушения	15 168,12 руб.
	Нормативный правовой акт, который нарушен	П. 381, п. 371 Инструкции № 157н.
4	Содержание нарушения	Положение Учреждения о Школе родственного ухода не соответствует Примерному положению о Школе родственного ухода. В ходе проверки нарушение устранено.
	Сумма нарушения	
	Нормативный правовой акт, который нарушен	П. 2 приказа Министерства № 346-осн.
5	Содержание нарушения	По итогам обучения в Школе родственного ухода учреждения оформлялись акты о предоставлении срочных социальных услуг, в которых указывалась социальная услуга «Обучение в

Вместе - МЗ

		Школе родственного ухода за пожилыми людьми и инвалидами», непредусмотренная региональным перечнем социальных услуг.
	Сумма нарушения	
	Нормативный правовой акт, который нарушен	Приложение к Закону Тульской области от 27.10.2014 № 2205-ЗТО «О регулировании отдельных отношений в сфере социального обслуживания граждан в Тульской области» (далее – Закон № 2205-ЗТО).
6	Содержание нарушения	Не велся Журнал проведения обучающих семинаров в Школе родственного ухода. Планами индивидуальных занятий предусмотрены занятия сокращенной продолжительности.
	Сумма нарушения	
	Нормативный правовой акт, который нарушен	Пп. 7.5 п. 7, п. 5.4 Положения о Школе ухода, утвержденного приказом директора учреждения от 25.11.2019 № 279-осн.
7	Содержание нарушения	Дополнительные соглашения к договорам на семейное сопровождение не подписаны лицами, нуждающимися в семейном сопровождении.
	Сумма нарушения	
	Нормативный правовой акт, который нарушен	П. 3 ст. 154 ГК РФ; п. 7.1. Договоров на семейное сопровождение.
8	Содержание нарушения	В актах проверок соблюдения условий договоров на семейное сопровождение имеются подписи не всех членов комиссии.
	Сумма нарушения	
	Нормативный правовой акт, который нарушен	Приказ директора учреждения от 16.01.2020 № 55-осн.

Государственное учреждение Тульской области «Комплексный центр социального обслуживания населения № 4»

1	Содержание нарушения	Тариф на прокат ТСР рассчитан на основании средней стоимости группы ТСР, а не от фактической стоимости каждого наименования ТСР, передаваемого в прокат.
	Сумма нарушения	
	Нормативный правовой акт, который нарушен	Методика № 382-осн.
2	Содержание нарушения	В договорах проката указывалась средняя стоимость группы ТСР, а не балансовая стоимость

		ТСР, передаваемого в прокат.
	Сумма нарушения	
	Нормативный правовой акт, который нарушен	П. 1.2 договоров проката ТСР.
3	Содержание нарушения	Не организован забалансовый учет ТСР, выданных в прокат.
	Сумма нарушения	
	Нормативный правовой акт, который нарушен	П. 381 Инструкции № 157н.
4	Содержание нарушения	Положение Учреждения о Школе родственного ухода не соответствует Примерному положению о Школе родственного ухода.
	Сумма нарушения	
	Нормативный правовой акт, который нарушен	П. 2 приказа Министерства № 346-осн.
5	Содержание нарушения	Акты проверок соблюдения условий договоров о семейном сопровождении подписаны не всеми членами комиссии.
	Сумма нарушения	
	Нормативный правовой акт, который нарушен	П. 3 приказа директора учреждения от 25.11.2019 № 25.11/2-осн.
6	Содержание нарушения	Договор об организации семейного сопровождения заключен с гражданином, имеющим заболевание, содержащееся в Перечне социально значимых заболеваний и перечне заболеваний, представляющих опасность для окружающих.
	Сумма нарушения	
	Нормативный правовой акт, который нарушен	П. 7 ст. 3 Закона Тульской области от 05.02.2019 № 2-ЗТО «Об организации семейного сопровождения граждан пожилого возраста и инвалидов на территории Тульской области»; пп. 12 п. 6 Порядка подбора и учета лиц, изъявивших желание взять на себя обязательства по уходу, и лиц, нуждающихся в семейном сопровождении, утвержденного постановлением № 390; Перечень социально значимых заболеваний и перечень заболеваний, представляющих опасность для окружающих, утвержденный постановлением Правительства РФ от 01.12.2004 № 715 (далее - постановление № 715).

На основании вышеизложенного п р и к а з ы в а ю:

1. Руководителям государственных учреждений социального обслуживания населения Тульской области принять меры к устранению и недопущению в дальнейшем выявленных нарушений.

1.1. **Директору ГУ ТО «Комплексный центр социального обслуживания населения № 1» Амирджян Н.Г.** принять конкретные меры к устранению нарушений:

1.1.1. В соответствии с требованиями пп.2, пп.5 п.2 ст.9; п.1 ст.10 Федерального закона № 402-ФЗ обеспечить:

указание даты составления документа в актах приема-передачи на возврат ТСП;

достоверное отражение данных первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета;

принятие к учету актов сдачи-приемки оказанных услуг по профессиональному обучению работников учреждения, содержащих сведения о количестве учебных часов.

1.1.2. Обеспечить расчет тарифов на прокат ТСП в соответствии с утвержденной Методикой № 01/60/1-осн.

1.1.3. В соответствии с требованиями п.381 Инструкции № 157н обеспечить забалансовый учет ТСП, выданных в прокат.

1.1.4. Обеспечить организацию работы Школы родственного ухода в соответствии с Примерным положением о Школе родственного ухода, утвержденным приказом Министерства № 346-осн.

1.1.5. В соответствии с условиями контрактов, заключенных на предоставление услуг по профессиональному обучению работников учреждения, обеспечить указание в акте сдачи-приемки оказанных услуг информации о дате проведения экспертизы качества предоставленных услуг и о лицах, ее проводивших.

1.1.6. Обеспечить наличие в актах проверок соблюдения условий договоров на семейное сопровождение подписей всех членов комиссии, назначенной приказом директора учреждения от 05.03.2020 № 01-05/77-осн.

1.1.7. В соответствии с требованиями Федерального закона № 107-ФЗ, п.4 постановления № 390, п.8.1 договоров на семейное сопровождение обеспечить перезаключение договоров на семейное сопровождение по окончании календарного года.

1.2. **И. о. директора ГУ ТО «Комплексный центр социального обслуживания населения № 2» Приказчиковой Е.О.** принять конкретные меры к устранению нарушений:

1.2.1. В соответствии с требованиями пп. 5 п. 2 ст. 9, п. 1 ст. 10 Федерального закона № 402-ФЗ; п. 11 Инструкции № 157н обеспечить:

достоверное и своевременное отражение данных первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета;

принятие к учету актов сдачи-приемки оказанных услуг по профессиональному обучению работников учреждения, содержащих сведения о количестве учебных часов.

1.2.2. Обеспечить расчет тарифов на прокат ТСР в соответствии с Методикой № 40-осн.

1.2.3. Обеспечить организацию работы Школы родственного ухода в соответствии с Примерным положением о Школе родственного ухода, утвержденным приказом Министерства № 346-осн.

1.2.4. В соответствии с требованиями п. 11.1, п. 11.4 приказа № 209н при осуществлении расходов учреждения обеспечить правильное применение кодов бюджетной классификации расходов бюджетов РФ.

1.2.5. В соответствии с требованиями п. 38, п. 99 Инструкции № 157н обеспечить учет реабилитационного оборудования на балансовом счете 101.36 «Инвентарь производственный и хозяйственный – иное движимое имущество учреждения».

1.2.6. Обеспечить наличие в актах проверок соблюдения условий договоров на семейное сопровождение подписей всех членов комиссии, назначенной приказом директора учреждения от 16.12.2019 № 12-осн.

1.2.7. В соответствии с требованиями Федерального закона № 107-ФЗ, п. 4 постановления № 390, п. 8.1 договоров на семейное сопровождение обеспечить перезаключение договоров на семейное сопровождение по окончании календарного года.

1.3. Директору ГУ ТО «Комплексный центр социального обслуживания населения № 3» Терехиной Л.М. принять конкретные меры к устранению нарушений:

1.3.1. Обеспечить возврат остатков субсидии, сформировавшихся на конец финансового года, в сроки, установленные Соглашениями.

1.3.2. В соответствии с требованиями п. 1 ст. 10 Федерального закона № 402-ФЗ обеспечить достоверное отражение в учетных регистрах данных первичных учетных документов.

1.3.3. В соответствии с требованиями п. 371, п. 381 Инструкции № 157н обеспечить забалансовый учет ТСР, выданных в прокат.

1.3.4. Обеспечить организацию работы Школы родственного ухода в соответствии с Примерным положением о Школе родственного ухода, утвержденным приказом Министерства № 346-осн.

1.3.5. В соответствии с требованиями п. 3 ст. 154 ГК РФ, п. 7.1. договоров на семейное сопровождение в дополнительных соглашениях к

договорам на семейное сопровождение обеспечить наличие подписей лиц, нуждающихся в семейном сопровождении.

1.3.6. Обеспечить наличие в актах проверок соблюдения условий договоров на семейное сопровождение подписей всех членов комиссии, назначенной приказом директора учреждения от 16.01.2020 № 55-осн.

1.4. Директору ГУ ТО «Комплексный центр социального обслуживания населения № 4» Фединой Е.А. принять конкретные меры по устранению выявленных нарушений:

1.4.1. Обеспечить расчет тарифов на прокат ТСР в соответствии с Методикой № 382-осн.

1.4.2. В соответствии с требованиями п. 1.2 договоров проката ТСР обеспечить наличие в договорах проката ТСР информации о балансовой стоимости ТСР.

1.4.3. В соответствии с требованиями п. 381 Инструкции № 157н обеспечить учет ТСР, выданных во временное пользование, на соответствующих забалансовых счетах.

1.4.4. Обеспечить организацию работы Школы родственного ухода в соответствии с Примерным положением о Школе родственного ухода, утвержденным приказом Министерства № 346-осн.

1.4.6. Обеспечить наличие в актах проверок соблюдения условий договоров на семейное сопровождение подписей всех членов комиссии, назначенной приказом директора учреждения от 25.11.2019 № 25.11/2-осн.

1.4.7. В соответствии с требованиями п. 7 ст. 3 Закона № 2-ЗТО, пп. 12 п. 6 Порядка № 390, постановления № 715 обеспечить заключение договоров об организации семейного сопровождения с гражданами, не имеющими заболеваний, содержащихся в перечнях социально значимых заболеваний и заболеваний, представляющих опасность для окружающих.

1.5. Государственному казенному учреждению Тульской области «Централизованная бухгалтерия министерства труда и социальной защиты Тульской области» (далее - ГКУ ТО ЦБ МТиСЗ ТО) обеспечить ведение бухгалтерского учета ТСР и реабилитационного оборудования на балансовых и забалансовых счетах в соответствии с Инструкцией № 157н в учреждениях, по которым приняты полномочия по ведению бухгалтерского учета.

2. Привлечь к ответственности лиц, допустивших нарушения.

3. Предоставить в Министерство отчет о проделанной работе в срок до 01.07.2022.

4. Отделам: социального обслуживания департамента по работе с пожилыми гражданами, ветеранами, инвалидами Министерства, бухгалтерского учета, отчетности и контроля департамента финансово-экономического обеспечения, бухгалтерского учета, отчетности и контроля Министерства обеспечить оказание методической помощи в организации

работы по социальному обслуживанию, бухгалтерскому учету и устранению допущенных нарушений.

5. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на директора департамента финансово-экономического обеспечения, бухгалтерского учета, отчетности и контроля Министерства и директора департамента по работе с пожилыми гражданами, ветеранами, инвалидами Министерства.

6. Настоящий приказ вступает в силу с момента подписания.

Министр
труда и социальной защиты
Тульской области



А.В. Филиппов