

Информация

об основных итогах контрольного мероприятия «Проверка полноты бюджетной обеспеченности и результативности использования средств, направленных в 2021-2022 годах на содержание ГБУ РХ «Бельтырский психоневрологический интернат»

Контрольное мероприятие проведено в соответствии с пунктом 1.8 Плана работы Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия на 2023 год, утвержденного председателем Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия 16.12.2022.

Целями контрольного мероприятия являются: проверить полноту бюджетной обеспеченности ГБУ РХ «Бельтырский психоневрологический интернат», оценить результативность использования средств, направленных на его содержание в 2021-2022 годах.

Объекты контрольного мероприятия:

Министерство труда и социальной защиты Республики Хакасия (далее – Минтруд Хакасии, министерство).

Государственное бюджетное учреждение Республики Хакасия «Бельтырский психоневрологический интернат» (далее – Бельтырский интернат, Учреждение).

По результатам контрольного мероприятия установлено следующее.

Общий плановый объем финансового обеспечения деятельности Бельтырского интерната за счет всех источников финансирования за 2021-2022 годы составил 89,7 млн. рублей, в том числе за счет субсидии на финансовое обеспечение государственного задания – 71,3 млн. рублей, субсидии на иные цели – 1,4 млн. рублей, средств получателей социальных услуг – 17 млн. рублей.

Общий объем кассовых расходов, направленных на обеспечение деятельности Учреждения в 2021-2022 годах составил 89,3 млн. рублей, или 99,6% плановых назначений, в том числе в рамках государственного задания – 70,9 млн. рублей, или 99,5% плановых назначений, субсидии на иные цели – 1,4 млн. рублей, или 98,4% и средств получателей социальных услуг – 17 млн. рублей, или 100%.

Основной объем кассовых расходов приходится на выплаты персоналу – 61,3 млн. рублей, или 68,7% общего объема средств, затраты на закупку товаров, работ и услуг составили на общую сумму 27,6 млн рублей (30,9%).

По результатам контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения и недостатки.

При формировании и утверждении государственных заданий Бельтырскому интернату на 2021 и 2022 годы Минтрудом Хакасии допущены нарушения в части документальной обоснованности объемов субсидий на финансовое обеспечение государственного задания, а также на иные цели, связанные с отсутствием утвержденных Минтрудом Хакасии значений нормативных затрат на оказание государственной услуги, базового норматива затрат, отраслевого корректирующего коэффициента, а также нормативного правового акта, устанавливающего порядок определения объема и условий предоставления из республиканского бюджета субсидий на иные цели.

В соглашениях на предоставление субсидии на иные цели отсутствуют обязательные условия предоставления субсидии, установленные общими требованиями к нормативным правовым актам, утвержденными Правительством Российской Федерации.

В ходе проверки использования финансовых средств, направленных на обеспечение деятельности Бельтырского интерната, выявлены факты нецелевого, неправомерного и неэффективного использования финансовых средств, а также нарушения при осуществлении деятельности в сфере закупок.

Так, нецелевое использование средств республиканского бюджета составило в общей сумме 399,6 тыс. рублей за счет необоснованного списания угля на сумму 104,2 тыс. рублей и осуществлении выплат стимулирующего характера директору Учреждения в размере 295,4 тыс. рублей.

Неправомерные выплаты составили на общую сумму 5836,8 тыс. рублей за счет необоснованных выплат стимулирующего характера работникам Учреждения в размере 5062,9 тыс. рублей, необоснованных выплат заработной платы за внутреннее совмещение в сумме 194,8 тыс. рублей, списания ГСМ в отсутствие сведений в путевом листе о конкретном маршруте следования на сумму 579,1 тыс. рублей.

Использование средств республиканского бюджета с нарушением принципа эффективности использования бюджетных средств, предусмотренного статьей 34 БК РФ, составило в общей сумме 5481,6 тыс. рублей, в том числе за счет внесения в штатное расписание Учреждения не предусмотренных рекомендациями Минтруда России должностей на сумму 4255,3 тыс. рублей, завышения утвержденных норм питания на сумму 1226,3 тыс. рублей.

Нарушения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок допущены на общую сумму 413,3 тыс. рублей в части несоблюдения установленных сроков оплаты выполненных работ (услуг).

Также в рамках мероприятия установлены факты срыва жилищных бытовых отходов Учреждения в неустановленные места (расчетно в объеме 540,8 тонны).

Кроме того, выявлены отдельные нарушения и недостатки, в том числе содержащиеся риски, влияющие на качество оказания социальных услуг:

отдельные фактически оказанные в 2022 году услуги не соответствуют услугам, предусмотренным индивидуальными программами предоставления социальных услуг, отсутствует документальное подтверждение фактического оказания услуг;

расчет среднегодового дохода получателей услуг не произведен, что содержит риски завышения или занижения платы за предоставляемые социальные услуги;

у всех получателей социальных услуг в договорах, а также в индивидуальных программах не указана стоимость социальных услуг (размер ежемесячной платы); не разработаны и не утверждены примерные 7-дневные меню, не сформирована картотека блюд, не разработаны технологические карты; не ведется индивидуальный учет выданного белья, постельных принадлежностей, одежды и обуви в отношении каждого потребителя социальных услуг;

не определены правила учета медикаментов и перевязочных средств, включая порядок их списания.

На основании выявленных в ходе контрольного мероприятия нарушений, недостатков и рисков Контрольно-счетной палатой Республики Хакасия объектам проверки направлены представления с требованиями по устранению выявленных нарушений, а также сформирован комплекс рекомендаций.

Отчет рассмотрен на заседании коллегии Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия 31.10.2023.

Председатель Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия

О.А. Лих