

## Акт

ревизии финансово-хозяйственной деятельности Государственного казенного учреждения «Социальная защита населения по Дубенскому району Республики Мордовия» за период с 1 января 2020 года по 30 июня 2021 года, проведенной на основании приказа Министерства социальной защиты, труда и занятости населения Республики Мордовия от 26.10.2021 г. № ОД-363 лицами, уполномоченными на проведение ревизии, в следующем составе:

- Бурлуцкая Е.А. - заместитель начальника отдела контрольно-надзорной деятельности (руководитель группы)
- Верочкина Е.И. - главный специалист отдела пособий и ежемесячных денежных выплат
- Вишнякова Н.А. - начальник отдела опеки и попечительства
- Гаврикова Е.А. - главный специалист отдела профориентации и профессионального обучения
- Ерина Т.Н. - заместитель начальника отдела социальной поддержки населения
- Каминцева Е.Е. - главный специалист отдела трудоустройства и специальных программ
- Коровина Д.В. - главный специалист отдела по вопросам демографии, семьи, материнства и детства
- Макарова И.В. - главный специалист отдела жилищно-коммунальных льгот
- Маскаева Н.А. - консультант отдела доплат, надбавок и компенсаций
- Подгорнова Т.В. - главный специалист отдела пособий и ежемесячных денежных выплат
- Темаева К.П. - главный специалист отдела организации социального обслуживания населения

Ревизия начата: 29.10.2021 года  
окончена: 19.11.2021 года

Государственное казенное учреждение «Социальная защита населения по Дубенскому району Республики Мордовия» (далее – Учреждение) создано путем изменения типа существующего государственного учреждения «Социальная защита населения по Дубенскому району Республики Мордовия» в соответствии с постановлением Правительства Республики Мордовия от 15 ноября 2010 года № 437 «Об изменении типа существующих государственных учреждений Республики Мордовия в целях создания государственных казенных учреждений социального обслуживания и социальной защиты населения Республики Мордовия».

В ревизуемом периоде право первой подписи финансовых документов имела Декина Л.В. – директор Учреждения. Право второй подписи имели:

Нуякшева Л.А. - главный бухгалтер с 01.01.2020 г. по 30.10.2020 г.; Качалова О.М. – главный бухгалтер с 11.11.2020 г. по настоящее время.

Настоящая ревизия проведена в соответствии с утвержденным планом-программой.

## **1. Административная деятельность.**

**1.1. Изучение учредительных и регистрационных документов. Соответствие деятельности учреждения целям, предусмотренным учредительными документами. Использование и распоряжение имуществом, закрепленным за учреждением на праве оперативного управления, обеспечение его сохранности. Наличие специальных разрешений (лицензий) на виды деятельности, подлежащие лицензированию.** Юридический адрес Учреждения: 431800, Республика Мордовия, Дубенский район, с. Дубенки, ул. Бровцева, д. 11.

Учредителем Учреждения является Республика Мордовия, Учреждение находится в ведении Министерства социальной защиты, труда и занятости населения Республики Мордовия (далее – Министерство).

Учреждение зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 3 по Республике Мордовия 22 января 2009 года под ИНН 1306076552 с кодом причины постановки на учет 130601001, Учреждению присвоен государственный регистрационный номер 1091322000054. **Копии прилагаются. Приложения 1.1.-1.2.**

Учреждение осуществляет свою деятельность согласно Уставу, утвержденному приказом Министерства от 10.11.2017 года № ОД-283, согласованному с Государственным комитетом имущественных и земельных отношений Республики Мордовия 03.11.2017 года № 468-У.

В соответствии с Уставом целью деятельности Учреждения является обеспечение реализации гарантированного государством права граждан на социальную защиту, социальное обслуживание и оказание услуг населению в сфере социальной защиты и социального обслуживания населения. В ходе ревизии установлено, что деятельность Учреждения осуществляется в соответствии с Уставом.

По состоянию на 01.10.2021 года на балансе Учреждения объектов недвижимости и земельных участков не числится.

Учреждение на основании договора безвозмездного пользования имуществом от 31 марта 2017 г. (с изменениями, внесенными дополнительным соглашением № 1 от 16.01.2019 г.), заключенного с МКУ «Служба обеспечения администрации Дубенского муниципального района», на условиях безвозмездного временного пользования занимает часть административного здания № 3, расположенного по адресу Республика Мордовия, Дубенский район, с. Дубенки, ул. Бровцева, д.11 площадь. 401,2 кв.м. с бессрочным правом пользования. **Копии договора и дополнительного соглашения прилагаются. Приложения 1.3-1.4.**

Специальных разрешений (лицензий) на виды деятельности, подлежащие лицензированию, Учреждение не имеет.

**1.2. Обеспечение учреждением открытости и доступности информации о своей деятельности в установленном порядке на официальном сайте в сети Интернет [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru).** Учреждение имеет страницу на официальном сайте в сети Интернет по адресу <https://bus.gov.ru/agency/118543>.

В соответствии с требованиями п. 6 Порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещением на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта, утвержденного приказом Минфина РФ от 21 июля 2011 г. № 86н (далее - Порядок № 86н) Учреждение обеспечивает открытость и доступность документов путем представления через официальный сайт электронных копий документов. В соответствии с требованиями п. 15 Порядка № 86н в случае принятия новых документов и (или) внесения изменений в документы, информация из которых была ранее размещена на официальном сайте, учреждение не позднее 5 рабочих дней, следующих за днем принятия документов или внесения изменений в документы, предоставляет через официальный сайт уточненную структурированную информацию об учреждении с приложением соответствующих электронных копий документов.

В ходе ревизии установлено, что на официальном сайте [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru) часть информации размещена с нарушением сроков, предусмотренных п. 15 Порядка № 86н. Данные приведены в таблице:

Наименование документа в соответствии с п. 6 Порядка № 86н	Реквизиты документа	Наличие на сайте, дата опубликования
Решение учредителя о создании учреждения	распоряжение Правительства Республики Мордовия от 22 декабря 2008 года № 1090-р	Размещено 17.07.2020 г.
Учредительный документ (устав) учреждения, в том числе внесенных в них изменений	Устав ГКУ «СЗН по Дубенскому району РМ» согласованный с Госкомитетом имущественных и земельных отношений РМ 03.11.2017 г. № 468-У, утвержденный Минсоцтрудоустройства РМ 10.11.2017 г. № ОД- 283	Размещен 17.07.2020 г.
Решения учредителя о назначении руководителя учреждения	Приказ Минсоцтрудоустройства РМ о назначении Декиной Л.В. от 24.04.2015 г. №Л-64	Опубликован 17.07.2020 г.
Информация о годовой бухгалтерской отчетности	Отчет о финансовых результатах за 2020 год от 14.01.2021 г. Отчет об исполнении бюджета за	Опубликованы 04.04.2021

Наименование документа в соответствии с п. 6 Порядка № 86н	Реквизиты документа	Наличие на сайте, дата опубликования
	2020 год от 18.01.2021 г. Баланс за 2020 год от 18.01.2021 г.	

**1.3. Соответствие учетной политики учреждения законодательству о бухгалтерском учете. Соблюдение учетной политики учреждения.** В Учреждении в ревизуемом периоде действовала Учетная политика, утвержденная приказом от 25.12.2019 г. № 58 «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета».

Данная Учетная политика соответствует законодательству о бухгалтерском учете.

Бухгалтерский учет в Учреждении осуществляется в соответствии с принятой Учетной политикой. Однако, в нарушение:

- пункта 1.4 Учетной политики ведомости выдачи материальных ценностей на нужды учреждения ф. 0504210 в Учреждении не применяются;

- пункта 7.2. Учетной политики листы кассовой книги скреплены не в хронологическом порядке.

**1.4. Наличие и исполнение предписаний иных контролирующих органов.** В ревизуемом периоде по результатам проведенных проверок в Учреждение Предписаний не поступало.

## **2. Финансово-хозяйственная деятельность.**

**2.1. Выполнение задания на оказание государственных услуг. Выполнение мероприятий, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет иных субсидий.** В ревизуемом периоде Учреждение на мероприятия за счет иных субсидий не финансировалось.

**2.2. Исполнение казенным учреждением бюджетной сметы.** Анализ сметы расходов за 2020 год показал, что кассовый расход бюджетных средств составил 8 870,5 тыс. руб., что составляет 90,1 % от утвержденного плана (9 839,8 тыс. руб.). За 2020 год не освоено 969,3 тыс. руб., в том числе:

- по КБК 266 «Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме» - 0,1 тыс. руб., расходы осуществлены по фактической потребности;

- по КБК 212 «Прочие выплаты» - 12,0 тыс. руб., расходы не осуществлялись;

- по КБК 213 «Начисления на выплаты по оплате труда» - 488,7 тыс. руб., сумма начислений на выплаты по оплате труда за декабрь 2020 года;

- по КБК 221 «Услуги связи» - 32,5 тыс. руб., расходы осуществлены по фактической потребности;
- по КБК 223 «Коммунальные услуги» - 16,0 тыс. руб., расходы осуществлены по фактической потребности;
- по КБК 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» - 5,5 тыс. руб., расходы в течение 2020 года не осуществлялись;
- по КБК 226 «Прочие работы, услуги» - 367,8 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2021 г. Учреждение имело кредиторскую задолженность по данному КБК, также расходы в сумме;
- по КБК 227 «Страхование» - 4,2 тыс. руб., расходы осуществлены по фактической потребности;
- по КБК 310 «Увеличение стоимости основных средств» - 12,4 тыс. руб. расходы в течение 2020 года не осуществлялись;
- по КБК 343 «Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов» - 12,1 тыс. руб., расходы осуществлены по фактической потребности;
- по КБК 345 «Увеличение стоимости мягкого инвентаря» - 0,5 тыс. руб., расходы осуществлены по фактической потребности;
- по КБК 346 «Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)» - 14,3 тыс. руб., расходы осуществлены по фактической потребности;
- по КБК 291 «Налоги, пошлины и сборы» - 1,5 тыс. руб., расходы осуществлены по фактической потребности;
- по КБК 346 «Увеличение стоимости прочих оборотных средств (материалов)» - 1,7 тыс. руб., расходы осуществлены по фактической потребности.

В структуре кассовых расходов за 2020 год основная доля приходится на заработную плату – 71,4 %, начисления на выплаты по оплате труда – 20,0 %, услуги связи – 1,8 %, коммунальные расходы – 2,0 %. **Сведения прилагаются. Приложение 2.2.1.**

За 1 полугодие 2021 г. кассовый расход бюджетных средств составил 5 277,9 тыс. руб., что составляет 59,7 % от запланированной по смете – 8 841,5 тыс. руб.

В структуре кассовых расходов за 1 полугодие 2021 года основная доля приходится на заработную плату – 60,8 %, начисления на выплаты по оплате труда – 22,5 %, услуги связи – 3,0 %, приобретение основных средств – 5,8 %. **Сведения прилагаются. Приложение 2.2.2.**

**2.3. Эффективность и целевое использование бюджетных средств, средств, полученных от приносящей доход деятельности.** В ходе ревизии установлено, что Учреждением допущено неэффективное использование бюджетных средств, выразившееся в уплате пени и штрафов в размере 12 816,79 руб., что является нарушением требований ст. 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

**2.4. Проверка кассовой и авансовой дисциплин.**

**2.4.1. Ведение кассовых операций (правильность оформления документов, полнота и своевременность поступления (выдачи) денежных средств, денежных документов). Проверка наличия расчета и соблюдения установленного лимита остатка наличных денежных средств в кассе. Инвентаризация наличных денежных средств, денежных документов.** В ревизируемом периоде ведение кассовых операций в Учреждении осуществлялось в соответствии с Указанием Банка России от 11 марта 2014 года № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» (далее – Указания № 3210-У).

Кассовые отчеты составляются по мере движения денежных средств в кассе.

В Учреждении по движению денежных средств и денежных документов ведутся две кассовые книги.

Кассовые книги ведутся автоматизированным способом. Листы ежедневно выводятся на бумажный носитель, брошюруются в конце года и заверяются подписями руководителя и главного бухгалтера, скрепляются печатью Учреждения. Однако, в ходе ревизии установлено, что:

- в нарушение требований пункта 7.2 Учетной политики Учреждения листы кассовой книги по движению денежных документов (фондовая) сшиты не в хронологическом порядке. Например, за листом от 28.02.2020 г. следует лист от 20.05.2020 г., затем лист от 31.03.2020 г., затем лист от 31.05.2020 г.;

- в нарушение требований абзаца 3 пункта 4.6 в кассовой книге по движению денежных средств в кассе отсутствует лист № 9 от 20 марта 2020 г.;

- в нарушение требований абзаца 3 пункта 4.6 Указаний № 3210-У сведения, содержащиеся в приходном кассовом ордере (далее – ПКО) (фондовый) от 08.12.2020 г. № 4 в отчет кассира не включены.

Поступление и выдача денежных средств из кассы оформляются кассовыми ордерами (приходными и расходными). Приходные кассовые ордера гасятся штампом – «получено», расходные – «оплачено».

В нарушение требований приказа Минфина России от 30 марта 2015 г. № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению» (далее – Инструкция № 52н) во многих приходных и расходных кассовых ордерах (далее – ПКО и РКО) не указываются прилагаемые к ним приложения, не указываются паспортные данные получателей. **Распечатка ПКО и РКО с ПП «1С: Предприятие» прилагается. Приложения 2.4.1-2.4.3.**

Также в нарушение требований Инструкции № 52н в РКО (фондовая касса) отсутствует сумма прописью и подпись получателя. **Распечатка РКО прилагается. Приложение 2.4.4.**

В соответствии с п. 2 Указаний № 3210-У лимит остатка наличных денежных средств в кассе на 2020 год утвержден приказом руководителя от 09.01.2020 г. № 3 в размере 0,00 руб., от 11.01.2021 г. № 1 в размере 0,00 руб. В ревизуемом периоде лимит не превышался.

С бухгалтером М.В. Соломкиной, на которую возложены обязанности кассира, заключен договор о полной индивидуальной материальной ответственности.

**2.4.2. Соблюдение действующего порядка выдачи в подотчет наличных денежных средств, денежных документов. Наличие оправдательных документов к авансовым отчетам. Возмещение расходов при служебных командировках (соответствие применяемых норм командировочных расходов действующему законодательству).** В Учреждении перечень должностных лиц, имеющих право получать денежные средства под отчет на хозяйственные цели, не определен.

Сроки отчета за полученные наличные денежные средства под отчет установлены разделом 8 Учетной политики.

В ревизуемом периоде денежные средства под отчет не выдавались.

Размеры расходов, связанных со служебными командировками, в Учреждении не определены.

В ревизуемом периоде командировочные расходы не осуществлялись.

В ревизуемом периоде выдавались подотчет денежные документы (маркированные конверты, санаторно – курортные путевки). В ходе проверки установлено, что *учет расхода маркированных конвертов осуществляется по реестру отправленной корреспонденции, форма которой Учетной политикой не утверждена.*

**2.5. Проверка состояния расчетной дисциплины.**

**2.5.1. Проведение сверок расчетов с предприятиями и организациями и соответствие со сроками, установленными учетной политикой учреждения.** Учетной политикой Учреждения сроки и порядок проведения расчетов с предприятиями и организациями не предусмотрены.

Сверка расчетов с предприятиями и организациями осуществляется по мере необходимости.

**2.5.2. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности (на 1 число квартала, следующего за окончанием ревизуемого периода). Реальность образовавшейся задолженности (наличие счетов, актов выполненных работ, оказанных услуг, товарных накладных и т.п.).** По состоянию на 01.07.2021 года сумма дебиторской задолженности составляет 460 933,58 руб.:

- УФПС РМ-АО «Почта России» - предоплата МСП за июль 2021 г. – 441 206,68 руб.;
- ООО «Газпром межрегионгаз» - 3 199,78 руб. – предоплата за газ на июль 2021 г.;
- ООО «РЭП Дубенское» - 950,48 руб. – предоплата за электроэнергию на июль 2021 г.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 01.07.2021 года составила – 505 599,17 руб., в том числе:

<i>n/n</i>	<i>Наименование организации кредитора</i>	<i>Сумма задолженности, руб.</i>	<i>Причина возникновения задолженности</i>
1	Сотрудники организации	199 393,08	Начисленная заработная плата за вторую половину июня 2021 г.
2	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 3 по Республике Мордовия	135 348,34	Начисления на ФОТ за июнь 2021 г.
3	ПАО «Ростелеком»	10 434,32	За услуги связи
4	ФГУП «Почта России»	42 892,62	Услуги по доставке и выплате пособий
		18 181,30	Распечатка ведомостей
5	ПАО «Мордовская энергосбытовая компания»	560,97	Задолженность за электроэнергию
6	ООО «Ремондис»	670,85	Вывоз ТКО
7	ИП Бацунов П.В.	12 263,45	ГСМ
8	ИП Выборнова К.А.	6 000,00	Услуги по разработке, поддержке в рабочем состоянии и наполнению сайта
9	ООО «Технический осмотр»	400,00	Техосмотр автомашины
10	ООО «Бизнес-Софт»	20 473,00	Сопровождение 1С, ИТС
11	ООО «Деловые сети»	29 242,50	Услуги по сопровождению ПО Vipnet с июня 2018 г.
12	ООО «Интер-Софт»	900,00	За обучение
13	ООО «Мордовводоканал»	238,39	За воду и водоотведение
14	Саранское ГО ВДПО	1 650,00	За заправку огнетушителей
15	ПАО «КС Банк»	2 710,25	Банковские услуги
16	Допофис 8589/0209 ПАО Сбербанк России	17 529,10	Банковские услуги
17	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 3 по Республике Мордовия	9 711,00	Задолженность за транспортный налог

Кредиторская задолженность соответствует данным актов выполненных работ, оказанных услуг, товарных накладных.

*В период ревизии установлена просроченная кредиторская задолженность на сумму 55 913,61 руб. Справка прилагается. Приложение 2.5.1.*

**2.5.3. Реальность образовавшейся задолженности (наличие счетов, актов выполненных работ, оказанных услуг, товарных накладных и т.п.)** Выборочной проверкой отсутствие счетов, актов выполненных работ и товарных накладных, которые подтверждают факт поступления товара или оказания услуги, не установлено.

**2.5.4. Соответствие авансовых платежей условиям оплаты заключенных договоров с поставщиками и подрядчиками.** Выборочной проверкой соответствия авансовых платежей условиям оплаты заключенных договоров с поставщиками и подрядчиками нарушений не установлено.

**2.6. Проверка расходов на содержание транспортных средств.**

**2.6.1. Фактическое наличие транспортных средств. Количество плановых и занятых штатных единиц водителей.** По состоянию на 01.10.2021 года на балансе Учреждения числится 3 автомобиля.

Согласно штатному расписанию в Учреждении предусмотрено 2 штатные единицы водителей, по состоянию на 01.10.2021 года 1 ставка - вакантна.

**2.6.2. Соблюдение установленного пробега на каждое транспортное средство, действующего порядка оформления путевых листов и ведение учета путевых листов, установленных норм расхода топлива, горючего, смазочных материалов.** Приказом Министерства от 08.06.2016 г. № ОД-142 установлены нормативы на пробег автотранспорта. В соответствии с данным приказом норматив пробега автотранспорта для Учреждения составляет 27 000 км.

Плановые и фактические показатели по пробегу автотранспортных средств Учреждения приведены в таблице.

Наименование транспортного средства	(км.)			
	2020 г.		1 полугодие 2021 г.	
	План	Факт	План	Факт
ВАЗ-21074		4 996		2 718
ЛАДА ЛАРГУС		8 572		3 740
Итого:	27 000	13 568	27 000	6 458

Таким образом, запланированный лимит по пробегу в ревизуемом периоде не превышался.

Путевые листы выписываются на автотранспорт ежедневно, регистрируются в журнале регистрации путевых листов.

Путевые листы оформляются в соответствии с требованиями Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с заполнением всех основных реквизитов.

Нормы списания ГСМ на работу автотранспорта в Учреждении утверждены приказами от 09.01.2020 г. № 3, 21.09.2020 г. № 116, от 27.11.2020 г. № 143. Списание осуществляется в соответствии с данными приказами.

Выборочной проверкой правильности списания горюче-смазочных материалов на работу служебного автотранспорта нарушений не установлено (3 квартал 2020 г.).

**2.6.3. Обоснованность приобретения и списания запасных частей для ремонта транспортных средств, а также других материальных ценностей для дооборудования транспортных средств.** За ревизуемый период запасные части к автомашинам не приобретались, дооборудование автомашин не осуществлялось.

**2.7. Проверка законности и целесообразности расходования денежных средств на хозяйственные нужды.** Учреждением расходуются денежные средства на следующие хозяйственные нужды: коммунальные услуги, приобретение канцелярских принадлежностей, оплата услуг связи.

Канцелярские принадлежности приобретаются в соответствии с договорами. При выдаче канцтоваров составляется ведомость выдачи, которая является не унифицированной, что противоречит Инструкции № 52н, которой утверждена ведомость выдачи материальных ценностей на нужды Учреждения по форме 0504210. **Копия ведомости прилагается. Приложение 2.7.1.**

Коммунальные услуги оплачиваются поставщикам на основании счетов и актов выполненных работ.

Услуги связи оплачиваются в соответствии с выставленными счетами ПАО «Ростелеком». Расшифровки телефонных переговоров в Учреждении отсутствуют, поэтому проверить наличие (отсутствие) оплаты междугородних телефонных переговоров по личным вопросам не представляется возможным.

В ревизуемом периоде подписка на периодические издания печати (газеты и журналы) не осуществлялась.

Договоры гражданско-правового характера в ревизуемом периоде не заключались.

**2.8.1. Обеспечение условий для своевременного и качественного предоставления государственных услуг (наличие нормативно-правовых актов, соглашений с кредитными организациями (юридическими лицами), договоров с УФПС «Почта России», формирование заявок и отчетности, обработка сведений из отдела ЗАГС).** Все законодательные акты, которыми специалисты Учреждения руководствуются в своей работе, имеются и подшиты в папки, находящиеся в социальной службе по работе с клиентами и в социальной службе по назначению МСП.

Сведения об умерших из отдела ЗАГС поступают 4 раза в месяц, отрабатываются специалистами Учреждения. В сведениях указана категория умершего, дата отработки сведений, фамилия и подпись специалиста. При выборочной проверке своевременного закрытия электронных дел замечаний не установлено.

Заключены соглашения по информационному взаимодействию, связанному с предоставлением социальных выплат заемщикам ипотечных кредитов (ипотечных займов), с АО Мордовская ипотечная корпорация от 19.02.2016 г. № 25, с Банком ВТБ ПАО № 2016- 5от 28.06.2016г., с АО «Российский Сельскохозяйственный банк» от 4.08.2020г. № РСХБ-020-29-51/129-2020, с Мордовским отделением 8589 ПАО «Сбербанк» от 12.02.2016 г. № 39200019.

**2.8.2. Формирование личных дел получателей в установленном порядке и правильность отражения правовой и выплатной информации в программном комплексе АИС «Электронный социальный регистр населения Республики Мордовия».** В результате проверки правильности отработки правовой информации в программном комплексе АИС «ЭСРН РМ» установлено следующее:

При проверке электронных личных дел Аверкиной Т.В., Косолаповой В.П., Спиридонова Э.А. во вкладке «Документы» отсутствуют дополнительные соглашения об изменении размера социальной выплаты в связи с решением Сбербанка России о снижении процентной ставки по ипотечному кредиту. Данное замечание устранено в ходе проверки.

При проверке электронных личных дел Вантыкшевой Г.М., Зинкина А.А. во вкладке «Документы» отсутствует продление трудовой книжки с 01.06.2021 г. Данное замечание устранено в ходе проверки.

При проверке электронных личных дел Тикиной М.В., Юсуповой М.В., Тихоновой М.В., Зинкина А.А., Грохиной Г.М., Спиридонова Э.А. во вкладке «Документы» срок действия кредитного договора не ограничен сроком окончания действия, кроме того, в личном деле Тихоновой М.В., Зинкина А.А. срок действия договора о предоставлении социальных выплат не ограничен сроком окончания действия. Данные замечания устранены в ходе проверки.

При проверке «электронного личного дела» Горбунова В.В. на вкладке «Документы» выявлено, что в договоре купли-продажи не отмечено, что приобретено первичное жилье. В связи с данным фактом искажается расчет социальной выплаты и в целях правильности предоставления

*социальной выплаты расчет производится специалистами вручную.*

Кроме того, выявлено, что в электронном личном деле Горбунова В.В. *неверно выбрано наименование меры социальной поддержки:*

- Социальная выплата гражданам - заемщикам ипотечных кредитов (ипотечных займов) на возмещение части процентной ставки по ипотечным кредитам (ипотечным займам), полученным гражданами на приобретение или строительство жилья в российских кредитных организациях (у юридических лиц), а также указано основание предоставления выплаты: Закон Республики Мордовия от 5 июня 2018 г. № 57-З «О мерах государственной поддержки, направленных на создание условий для осуществления гражданами права на жилище и стимулирования жилищного строительства на территории Республики Мордовия».

В ходе проверки выявлено, что Горбунову В.В. следовало указать наименование меры государственной поддержки: социальная выплата гражданам на возмещение части процентной ставки по ипотечным кредитам (ипотечным займам), полученным гражданами на приобретение или строительство жилья в российских кредитных организациях (у юридических лиц) на основании постановления Правительства Республики Мордовия от 05.11.2008 г. № 504 «О предоставлении социальных выплат заемщикам ипотечных жилищных кредитов (ипотечных займов)». Данный факт не повлиял на размер предоставления социальной выплаты.

Вместе с тем, неверное наименование меры государственной поддержки данное выявлено также в личных делах: Грохиной Г.М., Добкина А.А., Зотова Т.Г., Кильдюшов Е.А., Юнаева С.В. Данный факт не повлиял на размер предоставления социальной выплаты, но привел к искажению отчетных данных.

**2.8.3. Соблюдение законодательства при назначении и выплате государственных услуг, своевременное и целевое использование выделенных на предоставление государственных услуг финансовых средств.** В 2020 - 2021 годах прием граждан проводился специалистами службы по работе с клиентами по предварительной записи, либо заявления направлялись гражданами по электронной почте.

В результате проверки сроков рассмотрения обращений граждан по 27 обращениям, зафиксированным в электронном журнале обращений, и личным делам получателей, представленным на проверку, нарушения сроков не установлено.

При проверке 6 личных дел получателей (МСП «Ежемесячная денежная компенсация на приобретение продовольственных товаров» (4 личных дела), МСП «Ежегодная компенсация за вред здоровью» (2 личных дела), МСП «Ежегодная компенсация на оздоровление» (2 личных дела), МСП «Дополнительное вознаграждение за выслугу лет в зоне радиоактивного загрязнения» (2 личных дела) замечаний по соблюдению

законодательства при определении права заявителя на получение государственных услуг не выявлено.

При проверке 12 личных дел получателей МСП «Ежемесячная денежная компенсация военнослужащим и гражданам, призванным на военные сборы, пенсионное обеспечение которых осуществляется Пенсионным фондом Российской Федерации, и членам их семей», 6 личных дел получателей МСП «Ежемесячная доплата к страховой пенсии (иной пенсии)», 2 личных дел получателей МСП «Дополнительное ежемесячное материальное обеспечение», 2 личных дел получателей МСП «Пожизненное ежемесячное денежное вознаграждение» замечаний по соблюдению законодательства при определении права заявителя на получение государственных услуг не выявлено.

При проверке 9 личных дел получателей МСП «Предоставление из республиканского бюджета Республики Мордовия социальных выплат гражданам на возмещение (компенсацию) части процентной ставки по ипотечным кредитам (ипотечным займам), полученным гражданами на приобретение или строительство жилья в российских кредитных организациях (у юридических лиц) до 14 ноября 2008 г., выявлено следующее.

*В личных делах Юрьминой О.И., Сутайкина С.А., Бояркиной Е.И., Коннова Н.В., Кирдяшкина Ю.М., Захаркина Р.В., Афонькиной Т.А., Карповова О.И. в решениях о предоставлении социальной выплаты отсутствует размер социальной выплаты, в личных делах Бояркиной Е.И., Василькиной И.М., Сутайкина С.А. отсутствуют разрешения на строительство индивидуального жилого дома. Данные замечания устранены в ходе проверки.*

*При проверке 3 личных дел получателей социальной выплаты гражданам на частичное и (или) полное погашение ипотечного жилищного кредита (ипотечного займа) либо ипотечного кредита (ипотечного займа), полученного в целях его рефинансирования (перекредитования), в случае рождения (усыновления) ребенка и последующих детей, а также на имеющихся детей, Самаркина И.А., Ишмуратова Р.А., Юсуповой М.В., выявлено, что в личных делах Самаркиной И.А., Ишмуратовой Р.А., отсутствуют документы, подтверждающие целевое использование социальной выплаты, направленной на погашение ипотечного кредита. Данное замечание устранено в ходе проверки.*

Согласно пункту 16 Положения о порядке предоставления из республиканского бюджета Республики Мордовия социальных выплат гражданам на частичное и (или) полное погашение ипотечного жилищного кредита (ипотечного займа) либо ипотечного кредита (ипотечного займа), полученного в целях его рефинансирования (перекредитования), в случае рождения (усыновления) ребенка и последующих детей, а также на имеющихся детей, утвержденного постановлением Правительства Республики Мордовия от 5 ноября 2008 г. № 504 (далее - Положение), в случае использования социальной выплаты не по целевому назначению

средства подлежат возврату в республиканский бюджет Республики Мордовия.

При проверке 15 личных дел получателей социальной выплаты на возмещение части процентной ставки по ипотечным кредитам (ипотечным займам), полученным гражданами на приобретение или строительство жилья в российских кредитных организациях (у юридических лиц), выявлено следующее:

1) В личном деле Аверкиной Т.В. отсутствуют:  
сведения из ПАО Сбербанк об изменении размера процентных ставок по кредиту с 1.06.2018 г. -10,9 %, с 1.12.2018 г. -10%;

дополнительные соглашения и решения об изменении размера социальной выплаты с 1.06.2018 г., с 1.12.2018 г.;

Данное замечание устранено в ходе проверки.

2) В личном деле Юсуповой М.В.:  
в протоколе (от 14.02.2018 г.) и в договоре (от 16.02.2018 г.) о предоставлении социальной выплаты неверно указан размер социальной выплаты 2,75 %, в программном комплексе АИС «ЭСРН РМ» социальная выплата предоставляется в верном размере 2,69 %. Данное замечание устранено в ходе проверки.

3) В личном деле Спиридонова Э.А.:  
отсутствует дополнительное соглашение между Учреждением и Спиридоновым Э.А. об изменении реквизитов, необходимых для перечисления социальной выплаты. Данное замечание устранено в ходе проверки.

4) В личном деле Кильдюшова Е.А. отсутствует:  
дополнительное соглашение об изменении размера социальной выплаты, в связи с подписанием Кильдюшовым Е.А. дополнительного соглашения от 23.05.2018 с ПАО Сбербанк о снижении процентной ставки до 5 % г. по программе «Государственная поддержка семей с детьми». Данное замечание устранено в ходе проверки.

5) В личных делах Аверкиной Т.В., Фалиной Г.И., Бурнаева А.И., Юсуповой М.В., Спиридонова Э.А., Грохиной Г.М., Ишмуратова Р.А., Кильдюшова Е.А., Христофоровой Г.Н., Зинкина А.А., Тикиной М.В. в распоряжениях о предоставлении социальной выплаты на продление отсутствуют размеры социальной выплаты.

Данные замечания устранены в ходе проверки.

Вместе с тем, при проверке личных дел получателей социальной выплаты на возмещение части процентной ставки Кильдюшова Е.А., Ишмуратова Р.А., Самаркина И.А., Спиридонова Э.А., Грохиной Г.М., Аверкиной Т.В., Фалиной Г.И., Бурнаева А.И., Юсуповой М.В., Христофоровой Г.Н., Зинкина А.А., Вантыкшевой Г.М., Тикиной М.В., Ишмуратова Р.А., Василькиной И.М. выявлено, что в личных делах получателей отсутствуют заявления о продлении социальной выплаты до марта 2020 г.

Согласно пункту 19 Административного регламента от 20 мая 2016 г. № ОД-120, для получения социальной выплаты заявители предоставляют в

государственные казенные учреждения по месту жительства заявление о предоставлении социальной выплаты с указанием доходов семьи, в случае их учета при предоставлении социальных выплат. В случае, если в заявлении указаны сведения об отсутствии доходов в связи с отсутствием трудоустройства, в заявлении о предоставлении социальной выплаты также указываются сведения о том, что претендент нигде не работал и не работает по трудовому договору, не осуществляет деятельность в качестве индивидуального предпринимателя, адвоката, нотариуса, занимающегося частной практикой, не относится к иным физическим лицам, профессиональная деятельность которых в соответствии с федеральными законами подлежит государственной регистрации и (или) лицензированию.

#### ***2.8.4. Достижение показателя степени обеспеченности компенсациями и иными выплатами граждан, подвергшихся воздействию радиации.***

Значение показателя - степень обеспеченности компенсациями и иными выплатами граждан, подвергшихся воздействию радиации вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС, по государственному казенному учреждению за 2020 год составляет 100%.

***2.8.5. Информационное сопровождение предоставляемых мер государственной поддержки заемщиков ипотечных кредитов (ипотечных займов).*** Учреждением проводится активная информационно - разъяснительная работа среди населения по вопросам предоставления мер государственной поддержки заемщикам ипотечных кредитов из федерального и республиканского бюджетов.

За период с 1.01.2020 г. по 31.12.2020 г., с 1.01.2021 г. по 30.06.2021 г. на сайте Учреждения размещено 26 статей по вопросам предоставления мер государственной поддержки заемщикам ипотечных кредитов.

За период 2020 г. -2021 г. на страницах муниципальной газеты «Новая жизнь» размещено 4 статьи по вопросам предоставления мер государственной поддержки заемщикам ипотечных жилищных кредитов (№ 1 от 10.01.2020г., № 16 № 42 от 16.10.2020г., № 45 от 6.11.2020г.).

Информация о предоставлении выплат заемщикам ипотечных кредитов неоднократно размещалась на стенде Учреждения, всего на стенде размещено 5 статей.

Специалистами Учреждения проводятся консультации по телефону и на личном приеме о возможности предоставления мер государственной поддержки заемщикам ипотечных кредитов, всего за период 2020 г.-2021 г. проинформировано 115 человек, из них 76 гражданам направлены уведомления, 16 граждан уведомлены по телефону, 23 гражданина проконсультированы устно.

***2.8.6. Проверка организации работы по ежемесячной проверке реестров получателей социальных выплат по постановлению Правительства Республики Мордовия от 1 августа 2016 г. № 397, представленных***

*оператором до 1 ноября 2020 г.* По результатам выборочной проверки реестров получателей социальных выплат, представленных оператором по постановлению Правительства Республики Мордовия от 1 августа 2016 года № 397 «Об утверждении Положения о порядке предоставления из республиканского бюджета Республики Мордовия социальных выплат гражданам на возмещение (компенсацию) части процентной ставки по ипотечным кредитам (ипотечным займам), полученным гражданами на приобретение или строительство жилья в российских кредитных организациях (у юридических лиц) до 14 ноября 2008 года», разногласий не выявлено.

**2.8.7. Проверка обоснованности принятых решений об отказе в назначении государственных услуг.** За период 2020 г. - 2021 г. вынесено 1 обоснованное отказное решение претенденту на получение социальной выплаты на частичное и (или) полное погашение ипотечного жилищного кредита (ипотечного займа) либо ипотечного кредита (ипотечного займа), полученного в целях его рефинансирования (перекредитования), в случае рождения (усыновления) ребенка и последующих детей, а также на имеющихся детей Бурнаеву Дмитрию Викторовичу, в связи с отсутствием регистрации претендента на получение социальной выплаты в качестве нуждающихся в жилых помещениях (улучшении жилищных условий) (подпункт 4 пункт 17 Положения).

**2.10. Проверка организации работы по вопросам демографии, семьи, материнства и детства.**

**2.10.1. Законность и соблюдение порядка выдачи путевок в оздоровительные учреждения детям, находящимся в трудной жизненной ситуации.** В ревизуемом периоде в Учреждение детские путевки в оздоровительные учреждения Республики Мордовия не поступали.

**2.10.2. Соблюдение стандартов предоставления социальных услуг в отделениях дневного пребывания несовершеннолетних и детей-инвалидов. Наличие и выполнение Индивидуальной программы предоставления социальных услуг.** Отделение дневного пребывания несовершеннолетних и детей – инвалидов в структуре Учреждения отсутствует.

**2.10.3. Законность и соблюдение условий выдачи сертификатов на республиканский материнский (семейный) капитал.** Выдача сертификатов на республиканский материнский (семейный) капитал осуществляется в соответствии с Законом Республики Мордовия от 18 октября 2011 г. № 66-З «О дополнительных мерах поддержки семей, имеющих детей, на территории Республики Мордовия» и постановлением Правительства Республики Мордовия от 2 апреля 2012 года № 106 «О реализации Закона Республики

Мордовия от 18 октября 2011 г. № 66-З «О дополнительных мерах поддержки семей, имеющих детей, на территории Республики Мордовия».

За ревизируемый период Учреждением выдано 15 сертификатов на республиканский материнский (семейный) капитал.

В результате проверки установлено, что личные дела получателей содержат все необходимые документы, предусмотренные законодательством:

Замечаний и фактов неправомерной выдачи сертификатов на республиканский материнский (семейный) капитал не имеется.

**2.10.4. Соответствие индивидуальной профилактической работы в отношении несовершеннолетних действующему законодательству.** В соответствии с частью 1 статьи 4 Федерального закона от 24 июня 1999 года №120-ФЗ (далее - Федеральный закон № 120-ФЗ «Об основах системы профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних») в систему профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних входят органы управления социальной защитой населения.

Участие в профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, их социальная реабилитация является одной из основных задач работы отделения срочной социальной помощи Учреждения (далее - отделение).

Выявление семей, находящихся в социально опасном положении, осуществляется в ходе участия специалистов по социальной работе отделения в межведомственных рейдах, в выездах мобильных бригад в отдаленные населенные пункты района, проведения социального патронажа семей с асоциальным поведением их членов, а также по сообщениям граждан.

В целях повышения эффективности работы по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в отделении ведется реестр семей, находящихся в социально опасном положении.

По состоянию на 30 июня 2021 года на учете в Учреждении состоит 13 семей, находящихся в социально опасном положении, в которых воспитывается 31 ребенок.

В результате работы, проводимой отделением с семьями данной категории, за 2020 - 2021 годы 11 семей сняты с профилактического учета, из них 6 в связи с улучшением положения в семьях.

При проведении индивидуальной профилактической работы с семьями, начиная с даты постановки семьи на учет в качестве социально опасной постановлением комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав администрации Дубенского муниципального района, в отделении на одного из членов семьи – родителя или законного представителя несовершеннолетнего - заводится личное дело, в котором имеются следующие документы: акт обследования жилищно-бытовых условий проживания семьи, который подписывается лицом, обследующим условия проживания семьи, с указанием даты обследования; копии паспортов

родителей (законных представителей); копии свидетельств о рождении либо паспортов детей; индивидуальная программа реабилитации семьи.

При помещении детей в специализированные учреждения для несовершеннолетних, нуждающихся в социальной реабилитации, с родителями проводилась профилактическая работа с целью обеспечения возможности возвращения ребенка в семью.

Вместе с тем, *мероприятия по профилактике безнадзорности, беспризорности несовершеннолетних и их родителей в Учреждении осуществляются не в полной мере.* Слабо представлена работа психолога. В ходе работы с семьями заключение договора на социальное сопровождение предлагается редко (Щербакова О.С., Смирнова Е.Н., Кедярова Т.Г.). *Социальные услуги семьям не оказываются. Несмотря на наличие в семье детей в возрасте до 3-х лет, услуги ранней помощи семье не предлагаются* (Смирнова Е.Н., Кедярова Т.Г.).

Сбор дополнительной информации о семье в некоторых случаях не осуществляется, а именно: *не запрашивается информация из образовательных учреждений на детей* (Малыйкина А.В., Кузнецова М.В., Наумкина Т.В., Кедярова Т.Г.).

*С Макуловым И.А. (на учете с 18.05.2021 года) в 2021 году профилактическая работа не велась: при посещении семьи Макулов И.А. отсутствовал, дополнительные беседы с ним не проводились, психологическое сопровождение семьи не осуществлялось.*

**2.10.5. Проверка правомерности признания семьи малоимущей с последующей выдачей справки для предоставления бесплатного питания в государственных образовательных организациях Республики Мордовия и муниципальных образовательных организациях.** Выдача справки по признанию семьи малоимущей ведется в соответствии с Административным регламентом по предоставлению государственной услуги по признанию семьи малоимущей с последующей выдачей справки для предоставления бесплатного питания в государственных образовательных организациях Республики Мордовия и муниципальных образовательных организациях, утвержденным приказом Министерства социальной защиты, труда и занятости населения Республики Мордовия 11 января 2019 г. № ОД-5 (далее - Административный регламент ОД-5).

Согласно статьи 2 Федерального закона от 5 апреля 2003 г. № 44-ФЗ «О порядке учета доходов и расчета среднедушевого дохода семьи и дохода одиноко проживающего гражданина для признания их малоимущими и оказания им государственной социальной помощи» учет доходов и расчет среднедушевого дохода семьи производится на основании сведений о составе семьи, доходах членов семьи.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 20.08.2003 г. № 512 «О перечне видов доходов, учитываемых при расчете среднедушевого дохода семьи и дохода одиноко проживающего гражданина для оказания им государственной социальной помощи» (далее –

Постановление № 512) при расчете среднедушевого дохода семьи учитываются все виды дохода семьи, полученные за 3 месяца, предшествующие обращению гражданина.

В ревизуемый период справки по признанию семьи малоимущей предоставлены 229 семьям.

Документы, дающие право на предоставление справки, сформированы в отдельный раздел в личном деле заявителя.

Имеются случаи, когда среднедушевой доход семьи, указанный в справке, не совпадает с размером среднедушевого дохода семьи, рассчитываемым согласно приложенным документам о доходах (Рузавина О.В.).

*Выявлен факт предоставления справки семье, среднедушевой доход которой превышает прожиточный минимум, установленный на территории Республики Мордовия в расчетный период (Хафизова Г.Н., справка выдана 14.08.2020 года). В нарушение Постановления № 512 в расчет среднедушевого дохода семьи не учтена ежемесячная денежная выплата на ребенка в возрасте от 3 до 7 лет. Вместе с тем, дети, на организацию бесплатного питания которых предоставлены справки, являются учащимися начальной школы и бесплатным питанием в 2020-2021 учебном году не воспользовались ввиду отсутствия в 2020 году групп продленного дня в образовательных учреждениях.*

Имеются случаи, когда *при расчете среднедушевого дохода семьи не учитываются суммы получаемых алиментов (Земскова Н.А. (без превышения), доходы супруга (Масловская Ж.А. (без превышения), доходы совместно проживающего совершеннолетнего гражданина (Лазарева О.И.), дохода заявителя за 3 месяца, предшествующих обращению (Юрмина И.П., без превышения). Данные замечания устранены в ходе ревизии.*

**2.10.6. Проверка организации работы по социальному сопровождению семей с детьми (наличие индивидуальных программ социального сопровождения семей, результативность их выполнения).** За период с 01.01.2020 по 30.06.2021 года в Учреждении 17 семей с детьми находились на социальном сопровождении, организованном в соответствии с Республиканской программой социального сопровождения семей с детьми, нуждающихся в социальной помощи, утвержденной приказом Министерства социальной защиты населения Республики Мордовия от 26 декабря 2016 года № ОД-338.

На все семьи сформированы личные дела, которые включают в себя следующие документы: заявления; протоколы заседания межведомственного консилиума для признания семьи нуждающейся в социальном сопровождении и утверждении индивидуальной программы социального сопровождения; приказы о назначении куратора случая; информации об исполнении индивидуальной программы социального сопровождения семьи.

88% от общего количества семей, принятых на социальное сопровождение имеют положительное решение проблемы случая.

Вместе с тем, имеются случаи, когда проблема семьи не была устранена, однако принято решение о прекращении социального сопровождения. Так, проблема случая семьи Федькина Е.В. обозначена в индивидуальной программе социального сопровождения от 25.12.2020 года как нахождение на учете в качестве семьи, находящейся в социально опасном положении. 30.06.2021 года социальное сопровождение указанной семьи прекращено, однако семья продолжает находиться на учете как социально опасная.

В ряде случаев в раздел индивидуальной программы социального сопровождения семьи «Организация предоставления педагогической помощи» включено мероприятие «Обучение детей в образовательных учреждениях», хотя дети уже посещают школу или детский сад (Грачева Е.М., Зотова О.А., Никитина Е.М.). Исполнение мероприятия «Повышение родительской компетентности» сводится к отметке о том, что дети посещают образовательное учреждение, беседы и информирование родителей по вопросам воспитания детей не проводятся (Наумкина Т.В., Дятинцева Е.С., Сусорева М.А.).

**2.10.7. Законность и соблюдение порядка назначения и выплаты ежегодного денежного пособия на проезд многодетным матерям, награжденным Почетным дипломом и ежегодной денежной выплаты на проезд студентам профессиональных образовательных организаций или образовательных организаций высшего образования из семей с четырьмя и более детьми.** Согласно Закону Республики Мордовия от 28 декабря 2004 г. № 102-З «О мерах социальной поддержки отдельных категорий населения, проживающего в Республике Мордовия» в 2020 году произведены выплаты:

Кол-во матерей, награжденных в указанном году	Сумма (руб.)	Кол-во матерей, награжденных ранее	Сумма (руб.)	Кол-во студентов	Сумма (руб.)
1	565	11	74580	2	7708

Многодетным матерям, награжденным Почетным дипломом многодетной матери Республики Мордовия, ежегодное денежное пособие на проезд выплачивается на основании заявления, копии паспорта и копии диплома Многодетной матери.

Студентам высших учебных заведений очной формы обучения из числа семей с четырьмя и более детьми ежегодная денежная выплата на проезд от места учебы до места постоянного проживания и обратно производится на основании следующих документов: заявления учащегося; копии паспорта; справки с места учебы учащегося, студента с указанием срока обучения, формы обучения.

*В нарушение пункта 3 Положения о порядке предоставления ежегодного денежного пособия многодетным матерям, награжденным Почетным дипломом многодетной матери, и ежегодной денежной выплаты студентам из числа семей с четырьмя и более детьми, обучающимся по очной форме обучения в расположенных на территории Республики Мордовия профессиональных образовательных организациях или образовательных организациях высшего образования, утвержденного постановлением Правительства Республики Мордовия от 28.12.2004 г. № 478, в личном деле отсутствуют копии документов, подтверждающих правовые основания отнесения лиц, проживающих совместно с заявителем по месту жительства, к членам его семьи (паспорт, иные документы, удостоверяющие личность; свидетельство о государственной регистрации актов гражданского состояния: заключение брака, расторжение брака, рождение ребенка, усыновление (удочерение), установление отцовства; (решение суда о признании гражданина членом семьи заявителя), что делает невозможным отнесение заявителя к категории «ребенок из семьи с четырьмя или более детьми».*

Данное замечание устранено в ходе ревизии.

## ***2.11. Проверка предоставления мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг.***

### ***2.11.1. Наличие нормативно-правовых актов, регламентирующих деятельность по предоставлению мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг (законы, постановления, приказы и другие).***

Все нормативно-правовые акты, регламентирующие деятельность по предоставлению мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг, в Учреждении имеются.

### ***2.11.2. Организация выплаты компенсаций и субсидий (наличие заключенных договоров с кредитными организациями, контрактов с предприятиями федеральной почтовой связи, соглашений (контрактов) по информационному взаимодействию с организациями, осуществляющими начисление платы за жилищно-коммунальные услуги.***

Для организации выплаты мер социальной поддержки отдельным категориям гражданам, Учреждением заключены договора с кредитными учреждениями:

- АО «Почта России» от 29.01.2021 г. № 20-6.10.1.6/36;
- ПАО «Сбербанк России» от 10 октября 2007 г. № 39000012/02-13/60, дополнительное соглашение от 30 сентября 2021 г. № 03-470;
- АККСБ «КС БАНК» (ОАО) от 01 апреля 2009 г. № 024-17/9 (действующий до 06.08.2021 г.).

Учреждением заключены договоры (контракты) с организациями, осуществляющими начисление платы за жилое помещение и коммунальные услуги, по информационному взаимодействию, связанному с предоставлением гражданам, проживающим в Республике Мордовия, ежемесячной денежной компенсации части расходов по оплате жилого

помещения и коммунальных услуг (далее – ЕДК), субсидии на оплату жилого помещения и коммунальных услуг (далее – субсидии):

№ п/п	Наименование организации	Дата заключения договора (соглашения), номер	
		ЕДК	субсидии
1.	ООО «Газпром межрегионгаз Саранск»	18.01.2016 г., № 31-7-0011/7, доп. согл. от 22.09.2016г.№ 31-7-0087	-
2.	ПАО «Мордовская энергосбыто-вая компания»	25.12.2015 г., № 58, доп. согл. от 19.09.2016г.№ 42	-
3.	ТСЖ «Уверенность»	01.12.2015г.,№53,доп.сог л.от 19.09.2016г.№ 41	-
4.	ООО «Ремондис Саранск»	02.04.2018 г., № 5	20.03.2019 г., № 1
5.	ООО «Мордовводоканал»	31.07.2020 г. № 1	31.07.2020 г. № 2
6.	Общество с ограниченной ответственностью «РП»	01.05.2019 г. № б/н	01.09.2019 г. № б/н
7.	ООО «Саранский расчетный центр»	31.10.2014 г. № 12-06/14	-

Договоры (контракты) подписаны руководителями двух сторон и заверены печатью.

**2.11.3. Проверка личных дел получателей ЕДК по оплате жилого помещения и коммунальных услуг, субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, компенсации расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме, правильность отражения данных в программе АИС «ЭСРН РМ».** С января 2020 г. по июнь 2021 г. за назначением (продлением) ежемесячной денежной компенсации обратилось 134 чел., субсидий - 53 чел., компенсации расходов на уплату взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме - 4 чел. В ходе ревизии нарушений сроков рассмотрения обращений граждан в предоставлении государственных услуг не установлено.

Ревизии представлены 34 личных дела получателей ежемесячной денежной компенсации, субсидии, компенсации расходов на уплату взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме, что составило 17,8 % от количества обратившихся за назначением государственной услуги с января 2020 г. по июнь 2021 г. (191 чел.).

Проверка показала, что в личных делах имеются необходимые документы для назначения ЕДК: заявление, копия документа, удостоверяющего личность заявителя и регистрацию по месту жительства, копия документа, дающего право на меры социальной поддержки.

Одновременно проведена проверка состояния электронного личного дела получателя субсидии в базе данных АИС «ЭСРН РМ». Проверкой установлено следующее:

- в разделе «Документы» не внесены справки об отсутствии задолженности за газоснабжение, электроэнергию, холодное водоснабжение и твердые коммунальные отходы (Бояркина Е.М., Спиридонова Р.М.) (п. 5 Положения о порядке предоставления ежемесячной денежной компенсации части расходов по оплате жилого помещения и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, проживающих в Республике Мордовия, утвержденного постановлением Правительства Республики Мордовия от 28.07.2008 г. № 342 (далее - Положение);

- отсутствует серия и номер документа, подтверждающие правовые основания владения и пользования жилым помещением (свидетельство о государственной регистрации права на жилое помещение) (Спиридонова Р.М.);

- наименование документа «справка о составе семьи» не соответствует наименованию документа, предусмотренного пунктом 8 Правил предоставления субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14 декабря 2005 г. № 761 - справка, содержащая сведения о всех лицах, зарегистрированных по месту постоянного жительства с заявителем» (Спиридонова Р.М.);

Вышеперечисленные замечания устранены в ходе проверки.

В личных делах получателей ЕДК в разделе 4.5:

заявление о предоставлении меры социальной поддержки в виде ежемесячной денежной компенсации принято от несовершеннолетних детей (категория «дети-сироты»: Головкина О.А., Пакшина М.В., Панькин А.Д., Палькина В.Н., при этом на заявлении проставлены подписи – опекунов Чаткиной Н.Н., Вантякшевой Е.В, Соломкиной В.А.); категория «дети-инвалиды»: Васильченко Д.В. (п. 5 Положения, в случае, если лицо, которому назначается ежемесячная денежная компенсация, является несовершеннолетним или недееспособным, заявление подается его законным представителем (одним из родителей, усыновителей, опекунов попечителей). Замечание устранено в ходе проверки;

в документах, которые запрашиваются по межведомственному взаимодействию, но представлены лично льготополучателем, не сделана отметка «представлены самостоятельно» либо «по собственной инициативе» (Богданова А.Ш., Чичайкина М.В., Бояркина Е.А.) категория «многодетная семья» (п. 5 Положения). Замечание устранено в ходе проверки;

приобщены документы, не предусмотренные п. 5 Положения (заявление на имя председателя Правления ОАО «Россельхозбанк» (Головкина О.А.) категория «дети сироты»). Замечание устранено в ходе проверки.

В личных делах получателей компенсации на уплату взноса на капитальный ремонт не приобщена справка, подтверждающая факт установления (назначения) пенсии (содержащиеся в ней сведения) (Моисеева

В.Ф., Антонова Т.И.) (п. 5 постановления № 74). Замечание устранено в ходе проверки.

Одновременно проведена проверка состояния электронного личного дела получателя ЕДК в базе данных АИС «ЭСРН РМ». Проверкой установлено следующее:

*в разделе «Документы»:*

- *отсутствуют паспортные данные гражданина* (Суханова М.Д. – выдан 11.09.2010 г.);

- *отсутствует серия и номер документа, подтверждающие правовые основания владения и пользования жилым помещением* (свидетельство о государственной регистрации права на жилое помещение) (Чичайкина М.В., Кижеватов А.И., Хохлов А.П., Козлова М.М., Афонькина Е.П.);

- *отсутствует номер документа, содержащие сведения о лицах, зарегистрированных совместно с заявителем по месту жительства или месту пребывания* («выписка из домов книги» – Хохлов А.П.) категория «инвалид»;

*в разделе «Категории»:*

- *не соответствует дата открытой категории с датой назначения выплаты* (Чичайкина М.В., Бояркина Е.А., Бояркина В.Б., Макеева О.В.) категория многодетная семья; (Васильченко Д.В.) категории «дети-инвалиды»; (Хохлов А.П., Пакскина Л.К., Козлова М.М.) категория «инвалид»;

*в разделе «Имущество»:*

- *отсутствуют данные об имуществе* (Суханова М.Д., Гарькина Т.Г., Панькина Н.И., Разинов В.В., Козлова М.М.).

Вышеперечисленные замечания не привели к образованию переплат и недоплат, устранены в ходе проверки.

Компенсация расходов на уплату взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме на основании решения государственного казенного учреждения в 2020 г. и I полугодие 2021 г. предоставляется 10 гражданам, в том числе одиноко проживающим неработающим собственникам жилых помещений, достигшим возраста семидесяти лет – 2 чел., проживающим в составе семьи, состоящей только из совместно проживающих неработающих граждан пенсионного возраста и (или) неработающих инвалидов I и (или) II групп, собственникам жилых помещений, достигшим возраста семидесяти лет – 1 чел., одиноко проживающим неработающим собственникам жилых помещений, достигшим возраста восьмидесяти лет – 6 чел., проживающим в составе семьи, состоящей только из совместно проживающих неработающих граждан пенсионного возраста и (или) неработающих инвалидов I и (или) II групп, собственникам жилых помещений, достигшим возраста восьмидесяти лет – 1 чел.

Сумма компенсации за 2020 г. и I полугодие 2021 г. составила 24 442,10 руб. В части обоснованного представления компенсации на уплату взноса на капитальный ремонт государственное казенное учреждение

осуществляет запросы: два раза в год в Федеральную службу государственной регистрации, кадастра и картографии об изменении права собственности граждан на жилое помещение влекущее прекращение права на получение данной компенсации. В 2020 году и I полугодие 2021 г. случаев прекращения выплаты компенсации по причине изменение права собственности не установлено.

#### **2.11.4. Проверка выполнения условий соглашений об информационном обмене с образовательными организациями по предоставлению сведений о приеме и увольнении педагогических работников.**

В части обоснованного предоставления ежемесячной денежной компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа), государственным казенным учреждением заключены соглашения об информационном обмене с образовательными организациями, осуществляющими педагогическую деятельность (далее – соглашение), которые до 1 сентября ежегодно представляют в Учреждение сведения о педагогических работниках, осуществляющих образовательную деятельность, и ежемесячно представляют сведения об уволенных педагогических работниках.

№ п/п	Наименование организации	Дата заключения соглашения, номер
1.	МБДОУ «Дубенский детский сад комбинированного вида «Солнышко»	02.07.2019 г. № б/н
2.	МБОУ «Дубенская средняя общеобразовательная школа»	02.07.2019 г. № б/н
3.	МБОУ «Красинская средняя общеобразовательная школа»	02.07.2019 г. № б/н
4.	МБУ ДО «Центр детского творчества»	02.07.2019 г. № б/н
5.	МБОУ «Поводимовская СОШ им. Героя Социалистического Труда Н.М. Суродеева»	02.07.2019 г. № б/н
6.	МБОУ «Чиндяновская основная общеобразовательная школа»	02.07.2019 г. № б/н
7.	МБОУ «Кочкуровская средняя общеобразовательная школа»	21.08.2017 г. № б/н
8.	МБОУ «Ардатовская средняя общеобразовательная школа»	21.08.2017 г. № б/н
9.	МБОУ «Чеберчинская основная общеобразовательная школа»	21.08.2017 г. № б/н
10.	ГБПОУ РМ «Атяшевский аграрный техникум»	24.08.2017 г. № б/н
11.	ГК ОУ РМ «Поводимовская школа-интернат»	21.08.2017 г. № б/н
12.	МБДОУ «Дубенский детский сад «Ромашка»	21.08.2017 г. № б/н
13.	МБДОУ «Березовский детский сад «Колосок»	21.08.2015 г. № б/н

14.	МБДОУ «Кабаевский детский сад «Сказка»	21.08.2017 г. № б/н
15.	МБДОУ «Поводимовский детский сад «Солнышко»	21.08.2017 г. № б/н
16.	МБДОУ «Ардатовский детский сад «Солнышко»	21.08.2017 г. № б/н
17.	МБДОУ «Петровский детский сад «Улыбка»	21.08.2017 г. № б/н
18.	МБДОУ «Енгальчевский детский сад «Теремок»	21.08.2017 г. № б/н
19.	МБДОУ «Красинская средняя общеобразовательная школа»	21.08.2017 г. № б/н
20.	МБОУ ДОД «Дубенская ДЮСШ» администрации Дубенского района РМ	21.08.2017 г. № б/н
21.	МБОУ «Пуркаевская основная общеобразовательная школа»	21.08.2017 г. № б/н
22.	МБОУ «Кабаевская средняя общеобразовательная школа»	21.08.2017 г. № б/н
23.	МБОУ «Дубенская средняя общеобразовательная школа»	21.08.2017 г. № б/н
24.	МБОУ «Поводимовская средняя общеобразовательная школа»	21.08.2017 г. № б/н
25.	МБОУ «Чиндяновская основная общеобразовательная школа»	21.08.2017 г. № б/н
26.	МБОУ «Петровская основная общеобразовательная школа»	21.08.2017 г. № б/н

На проверку представлены списки педагогических работников, выполнявших обязанности на основании трудового договора по обучению, воспитанию обучающихся и (или) организации образовательной деятельности, состоящие в штате по основному месту работы в муниципальных и государственных образовательных организациях Дубенского муниципального района Республики Мордовия и уволенных в 2020 г. и в I половине 2021 г. (33 чел.). В ходе проверки нарушений не установлено.

**2.11.5. Проверка организации работы по проведению плановых проверок по начислению ЕДК части расходов по оплате жилья и коммунальных услуг.** В соответствии с пунктом 19 Положения № 342, Учреждением осуществляется контроль за правильностью начисления ежемесячной денежной компенсации отдельным категориям граждан. Согласно утвержденному плану на 2020 г. и I полугодие 2021 г., осуществлены 23 проверки. Расчет компенсации проверен у 345 получателей, что составило 9,1 % от количества получателей ЕДК (3813). Установлены суммы недоплат – 411,13 руб., переплат – 337,57 руб.

Основной причиной переплат и недоплат является: неправильное применение нормативов потребления коммунальных услуг, утвержденных приказом Министерства энергетики и тарифной политики Республики Мордовия от 18 сентября 2012 г. № 80 «Об установлении нормативов потребления коммунальных услуг и нормативов потребления коммунальных

ресурсов в целях содержания общего имущества в многоквартирном доме для населения, проживающего на территории Республики Мордовия» (далее – приказ от 18 сентября 2012 г. № 80), не применяется Методика. Результаты проверок доведены до Министерства и организаций. На день проверки переплаты ежемесячной денежной компенсации в сумме – 337,57 руб. удержаны, недополученные суммы – 411,13 руб. выплачены в последующих периодах (пункт 13, 16 Положения).

Одновременно проведена проверка правильности начисления ежемесячной денежной компенсации по оплате жилого помещения и коммунальных услуг ООО «Мордовводоканал», ТСЖ «Уверенность», ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», ООО «Ремондис Саранск», ООО «Региональный расчетный центр». Расчеты отражены в приложении к настоящей справке. В ходе проверки правильности начисления ежемесячной денежной компенсации переплат и недоплат не установлено.

**2.11.6. Проверка обоснованности принятых решений об отказе в назначении предоставления государственной услуги.** Согласно данным АИС «ЭСРН РМ», за период с января 2020 г. по июнь 2021 г. Учреждением вынесено 13 решений об отказе в предоставлении государственной услуги. На проверку представлены 13 личных дел с решением об отказе в назначении ежемесячной денежной компенсации части расходов по оплате жилого помещения и коммунальных услуг в предоставлении компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам и субсидии, что составило 100% от общего количества личных дел, по которым принято решение об отказе. В ходе проверки установлено, что отказы в назначении государственной услуги вынесены правомерно, в частности:

Романов А.М. - причиной отказа в назначении ежемесячной денежной компенсации части расходов по оплате жилого помещения и коммунальных услуг по категории «инвалид», является отсутствие у заявителя регистрации в Дубенском районе (п. 5 Положения № 342);

Тарасова Т.В. причиной отказа в назначении компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам по категории «педагогический работник» - выход на пенсию не с педагогической должности (ст. 1 Закона Республики Мордовия от 28.12.2004 г. № 102-З «О мерах социальной поддержки отдельных категорий населения, проживающего в Республике Мордовия»);

Седашкин А.М., Чичайкин О.Н., Дырин Н.В., Белимова Ж.Б., Захаркина А.Г., Щанкин А.Н., Бояркин Ю.В., Уралева Т.А., Толайкин А.М., Чаткина А.И., Хафизов В.М. - причиной отказа в назначении субсидии является отрицательная величина размера субсидии (п. 23-24 постановления Правительства Российской Федерации от 14 декабря 2005 г. № 761 «Об утверждении Правил предоставления субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг»).

## **2.12. Проверка организации работы по предоставлению пособий, компенсаций и выплат, связанных с рождением и воспитанием детей.**

### **2.12.1. Проверка формирования заявок на финансирование пособий, компенсаций и выплат, связанных с рождением и воспитанием детей, целевое расходование финансовых средств, выделяемых на их предоставление.**

Выплата государственных пособий, компенсаций производится через кредитные организации и почтовые отделения связи.

Для составления заявок на выплату формируются списки по филиалам Сбербанка и ведомости по почтовым отделениям связи.

На декабрь 2020 года численность получателей ежемесячного пособия на ребенка составляет 432 человека, в том числе 29 – на детей одиноких матерей, 176 – на детей из многодетных семей. На июнь 2021 года численность получателей ежемесячного пособия на ребенка составляет 439 человек, в том числе 30 – на детей одиноких матерей, 177 – на детей из многодетных семей.

Сумма денежных средств, направленных по заявке на выплату ежемесячного пособия на ребенка за период с января по декабрь 2020 года составляет 970,3 тыс. руб., за период с января по июнь 2021 года – 424,4 тыс.руб.

Численность получателей ежемесячного пособия по уходу за ребенком на декабрь 2020 года составила 24 человека, из них по уходу за первым ребенком – 10 человек, по уходу за 2-м и последующими детьми – 14 человек; на июнь 2021 года составила 23 чел., из них по уходу за первым ребенком – 11, по уходу за 2-м и последующими детьми – 12 чел.

В 2020 году на выплату ежемесячного пособия по уходу за ребенком израсходовано 2134,7 тыс.руб., за период с января по июнь 2021 года 1 177,4 тыс.руб.

За период с января по декабрь 2020 года единовременное пособие при рождении ребенка выплачено 8 получателям на сумму – 142,5 тыс. руб., за период с января по июнь 2021 года – 4 получателям на сумму 74,7 тыс.руб.

На декабрь 2020 года численность получателей ежемесячной денежной выплаты при рождении после 31 декабря 2012 г. третьего и последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет составила 34 человека, на июнь 2021 года – 33 человек.

Произведено расходов на ежемесячную денежную выплату за 2020 год – 4910,2 тыс.руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 3 928,2 тыс.руб., республиканского бюджета – 982,1 тыс.руб. За период с января по июнь 2021 года израсходовано – 2 200,3 тыс.руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 1 760,2 тыс.руб., республиканского бюджета – 440,1 тыс.руб.

За 2020 год численность получателей ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка составила 56 женщин, на июнь 2021 г. – 51 женщина.

Произведено расходов на данную выплату за 2020 год – 5 795,0 тыс. руб., за период с января по июнь 2021 года – 3 411,7 тыс.руб.

Численность получателей компенсации платы, взимаемой с родителей за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в государственных и муниципальных образовательных организациях, находящихся на территории Республики Мордовия, на декабрь 2020 года составила 210 человек, из них на первого ребенка – 76, на второго – 100, на третьего и последующих детей – 34. Численность получателей на июнь 2021 г. составила 174 человека, из них на первого ребенка – 68, на второго – 76, на третьего и последующих детей – 30.

Выплачено за период с января по декабрь 2020 года 1287,2 тыс. руб., за период с января по июнь 2021 г. – 472,6 тыс.руб.

За 2020 год численность получателей ежемесячной денежной выплаты на ребенка в возрасте от 3 до 7 лет включительно составила 193 семьи, на июнь 2021 г. – 173 семей.

Произведено расходов на ежемесячную денежную выплату за 2020 год – 13303,0 тыс.руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 10642,4 тыс.руб., республиканского бюджета – 2660,6 тыс.руб. За период с января по июнь 2021 года израсходовано – 9386,7 тыс.руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 7509,4 тыс.руб., республиканского бюджета – 1877,3 тыс.руб.

Задолженности по выплате пособий и компенсаций не имеется.

Заявки на выплату и статистическая отчетность составляются без нарушений.

**2.12.2. Проверка правомерности, своевременности и организации предоставления пособий, компенсаций и выплат, связанных с рождением и воспитанием детей.** В Учреждении функционируют структуры, построенные по функциональному признаку: служба по работе с клиентами состоит из 4 специалистов, служба назначения из 3 специалистов, служба выплаты из 3 специалистов. Назначение и выплата государственных пособий и компенсаций гражданам, имеющим детей, производится в автоматизированной информационной системе «Электронный социальный регистр населения Республики Мордовия».

Прием граждан ведется ежедневно. За 2020 год назначено 479 ежемесячных пособий на ребенка, 8 единовременных пособий при рождении ребенка, 21 ежемесячное пособие по уходу за ребенком, компенсация платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в образовательных организациях, находящихся на территории Республики Мордовия, назначена 63 получателям, 51 получателю назначена ежемесячная денежная выплата на третьего и последующих детей, 210 семьям назначена ежемесячная денежная выплата на ребенка в возрасте от 3 до 7 лет включительно, 91 получателю назначена ежемесячная выплата в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка.

За период с января по июнь 2021 года назначено 246 ежемесячных пособий на ребенка, 1 единовременное пособие при рождении ребенка, 6 ежемесячное пособие по уходу за ребенком, компенсация платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в образовательных организациях, находящихся на территории Республики Мордовия, назначена 18 получателям, 14 получателям назначена ежемесячная денежная выплата на третьего и последующих детей, 224 семьям назначена ежемесячная денежная выплата на ребенка в возрасте от 3 до 7 лет включительно, 21 получателю назначена ежемесячная выплата в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка.

С целью повышения профессионального уровня специалистов по вопросам назначения и выплаты пособий и компенсаций на детей, проводится техническая учеба. В 2020 году проведено 2 занятия (февраль, ноябрь), за период с января по июнь 2021 года – 2 занятия (февраль, май).

В Учреждении имеется информационный стенд, где помещены данные о величине прожиточного минимума по Республике Мордовия, о размерах пособий, перечень документов, необходимых для назначения мер социальной поддержки.

По разъяснению действующего законодательства в части назначения государственных пособий на детей в 2020 году в газете «Новая жизнь» опубликована 1 статья, за период с января по июнь 2021 года – 1 статья.

Назначение пособий, компенсаций на детей производится в сроки, предусмотренные действующим законодательством.

### ***2.12.3. Порядок формирования личных дел получателей пособий, компенсаций и выплат, связанных с рождением и воспитанием детей.***

Принятые документы подшиваются в личные дела. Личные дела получателей государственных пособий и компенсаций на детей оформляются в установленном порядке. Страницы в личных делах получателей пронумерованы, копии документов заверены в установленном порядке.

Решения о назначении пособий, компенсаций и субсидий оформлены протоколами, которым присвоены соответствующие номера.

При выборочной проверке личных дел получателей ежемесячного пособия на ребенка, единовременного пособия при рождении ребенка, ежемесячного пособия по уходу за ребенком, ежемесячной денежной выплаты при рождении после 31 декабря 2012 г. третьего и последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет в размере величины прожиточного минимума, установленной в Республике Мордовия для детей, ежемесячной денежной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка, ежемесячной денежной выплаты на ребенка в возрасте от 3 до 7 лет включительно, компенсации платы, взимаемой с родителей за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в государственных и муниципальных образовательных

организациях, находящихся на территории Республики Мордовия, выявлены следующие нарушения:

1. В соответствии с пунктом 7 Положения о порядке предоставления и размерах компенсации платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в образовательных организациях, находящихся на территории Республики Мордовия, утвержденного постановлением Правительства Республики Мордовия от 18 мая 2009 г. № 204, компенсация родительской платы выплачивается с месяца обращения. Месяцем обращения за назначением компенсации родительской платы считается месяц, в котором государственным казенным учреждением принято заявление со всеми необходимыми документами.

Следующим получателям *компенсация родительской платы назначена не с месяца обращения, а с даты обращения:*

- Новиковой В.П. – с 10.03.2021 г.;
- Сусоревой М.А. – с 26.02.2021 г.;
- Давшиной О.М. – с 29.01.2021 г.;
- Василькиной М.А. – с 29.01.21 г.

2. Согласно пункту 6 Положения о порядке предоставления ежемесячной денежной выплаты при рождении после 31 декабря 2012 г. третьего или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет в размере величины прожиточного минимума, установленной в Республике Мордовия для детей, утвержденного постановлением Правительства Республики Мордовия от 30 июля 2012 г. № 286, к заявлению о назначении ежемесячной денежной выплаты прилагается свидетельство (справка) о рождении (о смерти) детей.

*В личном деле Чичайкиной М.С. имеются копии свидетельств о рождении только на двоих детей. На второго ребенка, учитываемого в очередности рождения при определении права заявителя на ежемесячную выплату, копия свидетельства о рождении отсутствует.*

3. В соответствии с пунктом 3 статьи 2 Федерального закона от 28 декабря 2017 г. № 418-ФЗ «О ежемесячных выплатах семьям, имеющим детей» ежемесячная выплата в связи с рождением (усыновлением) первого или второго ребенка назначается на срок до достижения ребенком возраста одного года. По истечении этого срока гражданин подает новое заявление о назначении указанной выплаты сначала на срок до достижения ребенком возраста двух лет, а затем на срок до достижения им возраста трех лет и представляет документы (копии документов, сведения), необходимые для ее назначения.

От получателя Кантанисовой О.В. принято заявление о продлении ежемесячной выплаты на ребенка 31.08.2020 г.р. ранее установленного срока (достижения возраста одного года) (заявление от 24.08.2021 г.).

От получателя Чушкиной А.П. принято заявление о продлении ежемесячной выплаты на ребенка 30.08.2020 г.р. до достижения им возраста одного года (заявление от 25.08.2021 г.).

При обращении 12.01.2021 г. получателя Занько М.В. за продлением ежемесячной выплаты на ребенка 08.01.2020 г.р. выплата назначена с 09.01.2021 г., а не с даты обращения, в результате чего сложилась переплата за период с 09.01.2021 г. по 11.01.2021 г. в сумме 948 руб.

**2.12.4. Проверка обоснованности принятых решений об отказе в назначении предоставления государственной услуги.** Произведена проверка обоснованности, несвоевременности принятых решений об отказе в назначении предоставления государственной услуг.

В ходе выборочной проверки личных дел получателей пособий и компенсаций на детей необоснованных, несвоевременных отказов не установлено.

**2.13. Проверка организации работы по предоставлению ежемесячных денежных выплат отдельным категориям населения.**

**2.13.1. Проверка правомерности, своевременности и организации предоставления ежемесячных денежных выплат отдельным категориям населения.** Назначение и выплата ежемесячных денежных выплат производится в автоматизированной информационной системе «Электронный социальный регистр населения Республики Мордовия».

Выплата ежемесячных денежных выплат производится через кредитные организации и отделения почтовой связи.

Для составления заявок на выплату формируются списки по кредитным организациям и ведомости по отделениям почтовой связи.

1. Ежемесячная денежная выплата многодетным семьям на оплату лекарственных препаратов для детей до 6 лет:

- на декабрь 2020 года численность получателей – 43 человека;
- за период с января по декабрь 2020 года сумма денежных средств, направленных по заявке на выплату, – 101 805,96 руб.
- на июнь 2021 года численность получателей – 42 человека;
- за период с января по июнь 2021 года сумма денежных средств, направленных по заявке на выплату, – 49 137,6 руб.

2. Ежемесячные денежные выплаты отдельным категориям населения, проживающего в Республике Мордовия:

- на декабрь 2020 года численность получателей – 800 человек;
- за период с января по декабрь 2020 года сумма денежных средств, направленных по заявке на выплату, – 2 886 957,78 руб.
- на июнь 2021 года численность получателей – 781 человек;
- за период с января по июнь 2021 года сумма денежных средств, направленных по заявке на выплату, – 1 402 201,7 руб.

3. Ежемесячная денежная выплата для оплаты жилого помещения и коммунальных услуг лицам, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) и состоящим в штате по основному месту работы в государственных или муниципальных учреждениях Республики Мордовия:

- на декабрь 2020 года численность получателей – 328 человек;
- за период с января по декабрь 2020 года сумма денежных средств, направленных по заявке на выплату, – 649 822,14 руб.

- на июнь 2021 года численность получателей – 322 человека;
- за период с января по июнь 2021 года сумма денежных средств, направленных по заявке на выплату, – 320 643,0 руб.

4. Ежемесячное денежное пособие отдельным категориям населения, проживающего в Республике Мордовия, на оплату транспортных расходов:

- на декабрь 2020 года численность получателей – 2617 человек;
- за период с января по декабрь 2020 года сумма денежных средств, направленных по заявке на выплату, – 4 629 173,76 руб.

- на июнь 2021 года численность получателей – 2608 человек;
- за период с января по июнь 2021 года сумма денежных средств, направленных по заявке на выплату, – 2 295 647,48 руб.

5. Ежемесячная денежная выплата военнослужащим, получившим инвалидность вследствие военной травмы в ходе боевых действий в Афганистане с апреля 1978 года по 15 февраля 1989 года, при выполнении задач в условиях вооруженного конфликта в Чеченской Республике и на прилегающих к ней территориях РФ, отнесенных к зоне вооруженного конфликта с декабря 1994 года по декабрь 1996 года, при выполнении задач в ходе контртеррористических операций на территории Северо-Кавказского региона с августа 1999 года:

- на декабрь 2020 года численность получателей – 1 человек;
- за период с января по декабрь 2020 года сумма денежных средств, направленных по заявке на выплату, – 12 000,0 руб.

- на июнь 2021 года численность получателей – 1 человек;
- за период с января по июнь 2021 года сумма денежных средств, направленных по заявке на выплату, – 6 000,0 руб.

6. Ежемесячная денежная выплата одному из родителей и супруге, не вступившей в повторный брак, военнослужащих, лиц рядового и начальствующего состава органов внутренних дел и органов государственной безопасности, погибших (умерших) при исполнении обязанностей военной службы (служебных обязанностей) в ходе боевых действий в Афганистане с апреля 1978 года по 15 февраля 1989 года, при выполнении задач в условиях вооруженного конфликта в Чеченской Республике и на прилегающих к ней территориях Российской Федерации, отнесенных к зоне вооруженного конфликта с декабря 1994 года по декабрь 1996 года, при выполнении задач в ходе контртеррористических операций на территории Северо-Кавказского региона с августа 1999 года:

- на декабрь 2020 года численность получателей – 2 человека;
- за период с января по декабрь 2020 года сумма денежных средств, направленных по заявке на выплату, – 24 000,0 руб.

- на июнь 2021 года численность получателей – 2 человека;
- за период с января по июнь 2021 года сумма денежных средств, направленных по заявке на выплату, – 12 000,0 руб.

7. Ежемесячная денежная выплата гражданам, имеющим детей в возрасте до трех лет, на приобретение специальных молочных продуктов по заключению врачей:

- на декабрь 2020 года численность получателей – 8 человек;
- за период с января по декабрь 2020 года сумма денежных средств, направленных по заявке на выплату, – 44 556,0 руб.
- на июнь 2021 года численность получателей – 8 человек;
- за период с января по июнь 2021 года сумма денежных средств, направленных по заявке на выплату, – 14 382,0 руб.

При выборочной проверке личных дел получателей ежемесячных денежных выплат нарушений не выявлено.

Назначение ежемесячных денежных выплат производится в сроки, предусмотренные действующим законодательством.

Заявки на выплату и статистическая отчетность предоставляются в Министерство своевременно.

**2.13.2. Проверка организации работы по учету, хранению и правомерности выдачи проездных талонов к месту назначения и обратно.** Талоны на проезд междугородным автомобильным транспортом выдаются по заявлениям граждан на основании документов, подтверждающих право на их получение.

На 2020 год получено талонов 200 шт., выдано гражданам талонов 22 шт., уничтожено по акту талонов 0 шт., возвращено нереализованных талонов 178 шт.

Талонами на проезд к месту назначения и обратно воспользовалось 3 человека.

Талоны-направления в учреждения здравоохранения отпускаются по накладным. В 2020 году получено талонов 0 шт., осталось за 2019 год талонов 54 шт., из них выдано 0 шт., уничтожили 0 шт. Остаток талонов направлений по состоянию на 31.12.2020 года составил 54 шт.

В 2020 году воспользовалось талонами - направлениями 0 человек.

На 30 июня 2021 года получено талонов 200 шт., выдано гражданам талонов 12 шт., уничтожено по акту талонов 0 шт.

Талонами на проезд к месту назначения и обратно воспользовалось 2 человека.

Талоны-направления в учреждения здравоохранения отпускаются по накладным. На 30 июня 2021 года получено талонов 0 шт., осталось за 2020 год талонов 54 шт., из них выдано 0 шт., уничтожили 0 шт. Остаток талонов направлений по состоянию на 30 июня 2021 года составил 54 шт.

На 30 июня 2021 года воспользовалось талонами - направлениями 0 человек.

Сведения о выданных талонах вносятся в базу АИС ЭСРН РМ в полном объеме.

Фактов необоснованной выдачи проездных талонов выборочной проверкой не установлено.

Статистическая отчетность предоставляется в Министерство своевременно без нарушений.

**2.13.3. Проверка целевого использования субвенций, предоставленных из федерального бюджета, на обеспечение мер социальной поддержки лиц, награжденных знаком «Почетный донор СССР» или «Почетный донор России».** В 2020 году численность получателей ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор СССР» и «Почетный донор России», составила 25 человек.

Сумма денежных средств, направленных по заявкам на выплату ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор СССР» и «Почетный донор России», в 2020 году составила 364 259,0 руб.

На 30 июня 2021 года численность получателей ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор СССР» и «Почетный донор России», составила 23 человек.

Сумма денежных средств, направленных по заявкам на выплату ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор СССР» и «Почетный донор России», на 30 июня 2021 года составила 347 517,58 руб.

Личные дела получателей ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор СССР» и «Почетный донор России», оформляются в установленном порядке.

Решения о назначении ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор СССР» и «Почетный донор России», оформлены протоколами, которым присвоены соответствующие номера.

Выплаты получателям произведены своевременно и в полном объеме.

Нецелевого использования субвенций, предоставленных из федерального бюджета, на обеспечение мер социальной поддержки лиц, награжденных нагрудным знаком «Почетный донор СССР» и «Почетный донор России», не выявлено.

Заявки на выплату и статистическая отчетность предоставляются в Министерство своевременно без нарушений.

## **2.14. Проверка предоставления срочных социальных услуг.**

### **2.14.1. Предоставление срочных социальных услуг в соответствии с действующим законодательством:**

- соблюдение Порядка предоставления срочных социальных услуг поставщиками социальных услуг;
- сравнительный анализ отчетных данных по годам, за период проверки ревизии;
- ведение базы данных автоматизированной информационной системы «Электронный социальный регистр населения Республики Мордовия».

В ходе выборочной проверки оформления предоставления срочных социальных услуг выявлены нарушения обязательных требований, установленных нормативно-правовыми актами (Федерального закона от 28 декабря 2013 г. № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 442-ФЗ), постановления Правительства Республики Мордовия от 24 ноября 2014 г. № 563 «Об утверждении порядков предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг в Республике Мордовия» (далее – Порядок предоставления социальных услуг) в части **отсутствия в личном деле:**

документов, подтверждающих наличие обстоятельств, предусмотренных частью первой статьи 15 Федерального закона № 442-ФЗ, которые ухудшают или могут ухудшить условия жизнедеятельности гражданина в личном деле Бутяйкиной А.И. (абзац 3 пункта 7 Порядка предоставления социальных услуг).

**некорректное оформление следующих документов:**

*Заявления о предоставлении социальных услуг:*

не указаны обстоятельства, предусмотренные частью первой статьи 15 Федерального закона № 442-ФЗ, которые ухудшают или могут ухудшить условия жизнедеятельности гражданина (в личном деле Святкиной Р.С., 13.01.1950 г.р. (заявления от 26.03.2021 г. и 29.04.2021 г.), Чиндяскиной В.Г. (заявления от 07.04.2020 г. и 29.05.2020 г.);

отсутствие дат заполнения заявлений, а также подписей получателя срочных социальных услуг в личном деле Еряшевой Г.В.

*Акта о предоставлении срочных социальных услуг:*

не указана дата предоставления срочной социальной услуги (акт от 1 февраля 2021 г. в личном деле Седойкина В.П.);

не указаны сроки и дата предоставления срочной социальной услуги (акт от 13 июля 2020 г. в личном деле Святкиной Р.С. 25.02.1951 г.р.);

не указана дата составления акта о предоставлении срочных социальных услуг (в личном деле Спиридонова Н.И.);

отсутствие подписи и печати поставщика социальных услуг (в личном деле Дырина В.Н.).

Общее количество граждан, получивших срочные социальные услуги за период с 1 января 2020 г. по 30 июня 2021 г. составил 551 человек.

В ходе выборочной проверки электронных личных дел получателей срочных социальных услуг выявлены следующие нарушения:

**некорректное оформление следующих документов:**

*Заявления о предоставлении социальных услуг:*

отсутствие обстоятельств, предусмотренных частью первой статьи 15 Федерального закона № 442-ФЗ, которые ухудшают или могут ухудшить условия жизнедеятельности гражданина (в электронных личных делах Катаевой Н.Н., Пильчук Т.К., Алеевой А.И., Кудашкиной В.Ф., Седойкина В.П., Чиндяскиной В.Г., Святкиной Р.С. (13.01.1950 г.р.), Дырина Н.Г. (заявление от 10.04.2020 г.);

*несоответствие данных, внесенных в АИС «ЭСРН РМ», и данных на бумажном носителе в части обстоятельств, которые ухудшают или могут ухудшить условия жизнедеятельности гражданина (в электронных личных делах Спиридонова Н.И., Святкиной Р.С. (25.02.1951 г.р.), Кочеткова С.Т., Исаевой Л.Р., Фроловой П.М., Дырина Н.Г. (заявление от 15.07.2020 г.)).*

*Акта о предоставлении срочных социальных услуг:*

*несоответствие акта в АИС «ЭСРН РМ» и на бумажном носителе в части сроков и даты предоставления срочной социальной услуги (в электронном личном деле Еряшевой Г.В.).*

*Данные АИС «ЭСРН РМ» по количеству получателей срочных социальных услуг за анализируемый период не соответствуют данным отчетов по срочным социальным услугам, предоставляемых Учреждением в Минсоцтрудоузанности Республики Мордовия, за исключением количества получателей срочных социальных услуг по состоянию на 1 февраля, 1 июня, 1 сентября, 1 октября, 1 ноября 2020 г. и 1 марта 2021 г. Кроме того, количество оказанных услуг, отраженных в отчетах в АИС «ЭСРН РМ» также не соответствуют данным, предоставляемым Учреждением в Министерство.*

## ***2.15. Проверка предоставления социальных услуг в полустационарной форме социального обслуживания.***

***2.15.1. Предоставление социальных услуг в полустационарной форме социального обслуживания в отделениях дневного пребывания по работе с гражданами пожилого возраста и инвалидами в соответствии с действующим законодательством:***

- соблюдение Порядка предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг в полустационарной форме социального обслуживания;***
  - сравнительный анализ отчетных данных по годам за проверяемый период;***
  - ведение базы данных автоматизированной информационной системы «Электронный социальный регистр населения Республики Мордовия».***
- Учреждение не является поставщиком социальных услуг в полустационарной форме социального обслуживания.*

## ***2.16. Оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта.***

***2.16.1. Законность и соблюдение условий предоставления государственной социальной помощи на основании социального контракта, согласно действующему законодательству:***

- правомерность заключения социального контракта;***
- правильность определения размера и порядок выплаты государственной социальной помощи на основании социального контракта***

*Назначение и выплата государственной социальной помощи на основании социального контракта, Учреждением осуществляется согласно постановлению Правительства Республики Мордовия от 30 декабря 2013 г.*

№ 589 «Об оказании государственной социальной помощи на основании социального контракта».

За период с 1 января 2020 г. по 30 июня 2021 г. заключено 139 социальных контрактов по следующим направлениям:

- на реализацию мероприятия по поиску работы;
- на реализацию мероприятия по осуществлению индивидуальной предпринимательской деятельности;
- на реализацию мероприятия по прохождению профессионального обучения или получения дополнительного профессионального образования;
- на реализацию мероприятия по ведению личного подсобного хозяйства;
- на реализацию иных мероприятий, направленных на преодоление трудной жизненной ситуации. По каждому из направлений проверено по одному личному делу.

Неправомерности заключения социального контракта, правильности определения размера и порядка выплаты государственной социальной помощи на основании социального контракта не выявлено.

В период действия данного социального контракта гражданин проходит профессиональное обучение или получает дополнительное профессиональное образование, если указанные обстоятельства установлены социальным контрактом, с предоставлением денежных пособий.

За период с 1 января 2020 г. по 30 июня 2021г. по данному направлению прошли обучение 9 человек.

В личных делах граждан имеются заявления о предоставлении единовременного и ежемесячного денежного пособия, копии договоров на обучение, справки о прохождении обучения, копии приказов образовательных организаций о начале и окончании обучения, копии документов о квалификации.

В ходе выборочной проверки личных дел граждан, прошедших переобучение или получивших дополнительное профессиональное образование, в рамках заключенных социальных контрактов нарушений размера и порядка выплаты ежемесячного и единовременного денежного пособия не выявлено.

Назначение государственной социальной помощи на основании социального контракта Учреждением осуществляется согласно постановлению Правительства Республики Мордовия от 30 декабря 2013 г. № 589 «Об оказании государственной социальной помощи на основании социального контракта» (далее - Постановление).

За период с 1 января 2020 г. по 30 июня 2021 г. в Учреждении заключено:

73 социальных контрактов на реализацию мероприятия **по поиску работы**, из них 39 социальных контрактов заключены в 2020 г., 34 социальных контракта в I полугодии 2021 г.;

21 социальный контракт на реализацию мероприятия **по осуществлению индивидуальной предпринимательской деятельности**, из

них 11 социальных контракта заключены в 2020 г., 10 социальных контрактов – в I полугодии 2021 г.;

5 социальных контрактов на реализацию мероприятия **по ведению личного подсобного хозяйства**, которые заключены в I полугодии 2021 г.

На проверку предоставлено 6 личных дел получателей государственных услуг, из них 2 личных дела по реализации мероприятия по поиску работы, 2 – по реализации мероприятия по осуществлению индивидуальной предпринимательской деятельности, 1 – на реализацию мероприятия по ведению личного подсобного хозяйства.

В ходе проверки нарушений по правильности определения размера и порядка выплаты государственной социальной помощи на основании социального контракта не установлено.

Вместе с тем, в ходе проверки личного дела *Арапова Н.В.*, заключившего в 2020 г. социальный контракт на реализацию мероприятия по поиску работы, установлено следующее:

1. На копиях документов с места работы, подтверждающих трудовую деятельность, не проставлен входящий номер Учреждения, тем самым невозможно определить дату предоставления данных документов (согласно пункту 9 Положения о порядке предоставления денежных пособий гражданам, заключившим социальный контракт на реализацию мероприятия по поиску работы, утвержденного Постановлением).

В ходе проверки личного дела *Красновой Н.А.*, заключившей в I полугодии 2021 г. социальный контракт на реализацию мероприятия по поиску работы, установлено следующее:

1. Форма Анкеты о семейном и материально-бытовом положении не соответствует Форме Анкеты, установленной Приложением 2 к Порядку оказания государственной помощи на основании социального контракта, утвержденного Постановлением.

В ходе проверки личного дела *Василькина Д.Н.*, заключившего в 2020 г. социальный контракт на реализацию мероприятия по осуществлению индивидуальной предпринимательской деятельности, установлено следующее:

1. Не соблюдены требования пункта 19 Порядка оказания государственной социальной помощи на основании социального контракта, утвержденного Постановлением, в части сроков разработки Программы социальной адаптации (в течение 7 рабочих дней со дня проведения собеседования): собеседование проведено 18 февраля 2020 г., Программа социальной адаптации разработана 1 марта 2020 г.;

2. В нарушение требований пункта 20 Порядка оказания государственной социальной помощи на основании социального контракта, утвержденного Постановлением, приказ Учреждения от 28 февраля 2020 г. № 27 «Об оказании государственной социальной помощи на основании социального контракта» издан раньше Программы социальной адаптации (дата разработки - 1 марта 2020 г.);

3. В тексте приказа Учреждения от 28 февраля 2020 г. № 27 «Об оказании государственной социальной помощи на основании социального контракта» неверно указан вид государственной социальной помощи - «ежемесячное денежное пособие гражданам, заключившим социальный контракт на реализацию мероприятий по осуществлению предпринимательской деятельности», т.к. в соответствии с подпунктом 3 пункта 4 Порядка оказания государственной социальной помощи на основании социального контракта, утвержденного Постановлением, это «единовременное денежное пособие гражданам, заключившим социальный контракт на реализацию мероприятия по осуществлению индивидуальной предпринимательской деятельности»;

аналогичное несоответствие в Приказе Учреждения от 20 марта 2020 г. № 58;

4. На бизнес-плане отсутствует подпись автора.

*В ходе проверки личного дела Чиркова С.А., заключившего в I полугодии 2021 г. социальный контракт на реализацию мероприятия по осуществлению индивидуальной предпринимательской деятельности, установлено следующее:*

1. В тексте приказа Учреждения от 8 февраля 2021 г. №19 «О заключении социального контракта» неверно указан вид государственной социальной помощи - «ежемесячное денежное пособие гражданам, заключившим социальный контракт на реализацию мероприятий по осуществлению предпринимательской деятельности», т.к. в соответствии с подпунктом 2 пункта 4 Порядка оказания государственной социальной помощи на основании социального контракта, утвержденного Постановлением, это «единовременное денежное пособие гражданам, заключившим социальный контракт на реализацию мероприятия по осуществлению индивидуальной предпринимательской деятельности»;

2. На копиях документов, подтверждающих расходы, нет входящего номера Учреждения, не возможно определить дату предоставления данных документов (согласно пункту 9 Положения о порядке предоставления денежных пособий гражданам, заключившим социальный контракт на реализацию мероприятия по осуществлению индивидуальной предпринимательской деятельности утвержденного Постановлением).

*В ходе проверки личного дела Петряйкиной О.Н., заключившей в I полугодии 2021 г. социальный контракт на реализацию мероприятия по ведению личного подсобного хозяйства, установлено следующее:*

1. В тексте приказа Учреждения от 26 февраля 2021 г. № 38 «Об оказании государственной социальной помощи на основании социального контракта» неверно указан вид государственной социальной помощи - «ежемесячное денежное пособие гражданам, заключившим социальный контракт на ведение личного подсобного хозяйства», т.к. в соответствии с подпунктом 3 пункта 4 Порядка оказания государственной социальной помощи на основании социального контракта, утвержденного Постановлением, это «единовременное денежное пособие гражданам,

заключившим социальный контракт на ведение личного подсобного хозяйства».

**2.17. Проверка предоставления единовременного денежного пособия гражданам, попавшим в трудную жизненную ситуацию, и гражданам, имеющим заслуги перед Отечеством, в том числе при ликвидации последствий аварий.**

**2.17.1. Проверка предоставления единовременного денежного пособия гражданам, воспитывающим детей.** В соответствии с постановлением Правительства Республики Мордовия от 20 ноября 2017 г. № 601 «О внесении изменений в Положение о Порядке предоставления единовременного денежного пособия гражданам, попавшим в трудную жизненную ситуацию, и гражданам, имеющим заслуги перед Отечеством, в том числе при ликвидации последствий аварий» с 1 декабря 2017 г. функция по назначению единовременного денежного пособия гражданам, попавшим в трудную жизненную ситуацию в связи с наличием среднедушевого дохода, не превышающим прожиточный минимум, передана Учреждению.

В ходе проверки личных дел получателей единовременного денежного пособия нарушения обязательных требований, установленных нормативно-правовыми актами (Федеральный закон от 5 апреля 2003 г. № 44-ФЗ «О порядке учета доходов и расчета среднедушевого дохода семьи и дохода одиноко проживающего гражданина для признания их малоимущими и оказания им государственной социальной помощи» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ), Постановление Правительства Российской Федерации от 20 августа 2003 г. № 512 «О перечне видов доходов, учитываемых при расчете среднедушевого дохода семьи и дохода одиноко проживающего гражданина для оказания им государственной социальной помощи» (далее – Перечень видов доходов), Положение о порядке предоставления единовременного денежного пособия гражданам, попавшим в трудную жизненную ситуацию, и гражданам, имеющим заслуги перед Отечеством, в том числе при ликвидации последствий аварий, утвержденного постановлением Правительства Республики Мордовия от 18 мая 2009 г. № 223 (далее - Положение о предоставлении единовременного денежного пособия) не выявлены, однако установлено некорректное оформление протокола № 1857 от 25.09.2020 г. о назначении МСП «Единовременное денежное пособие в случае трудной жизненной ситуации» в части несоответствия среднедушевого дохода размеру, указанному в социальном паспорте семьи.

**2.17.2. Проверка предоставления единовременного денежного пособия гражданам, имеющих заслуги перед Отечеством, в том числе ликвидации последствий аварий.** В 2020 год численность получателей единовременного денежного пособия гражданам, имеющим заслуги перед Отечеством, в том числе ликвидации последствий аварий, составила 11 человек.

В 2021 год численность получателей единовременного денежного пособия гражданам, имеющим заслуги перед Отечеством, в том числе ликвидации последствий аварий, составила 11 человек.

Сумма денежных средств, направленных по заявке на выплату единовременного денежного пособия гражданам, имеющим заслуги перед Отечеством, в том числе ликвидации последствий аварий, в 2020 году составила 15 000 руб.

Сумма денежных средств, направленных по заявке на выплату единовременного денежного пособия гражданам, имеющим заслуги перед Отечеством, в том числе ликвидации последствий аварий, в 2021 году составила 15 000 руб.

При выборочной проверке нарушений не выявлено.

Решения о назначении единовременного денежного пособия гражданам, имеющим заслуги перед Отечеством, в том числе ликвидации последствий аварий оформлены протоколами, которым присвоены соответствующие номера.

Выплаты получателям произведены своевременно и в полном объеме.

**2.17.3. Проверка организации работы по назначению и оказанию единовременного денежного пособия гражданам, попавшим в трудную жизненную ситуацию (за исключением граждан, имеющих заслуги перед Отечеством, в том числе ликвидации последствий аварий).** Выплата единовременного денежного пособия гражданам, попавшим в трудную жизненную ситуацию (за исключением граждан, воспитывающих детей, граждан, имеющих заслуги перед Отечеством, в том числе ликвидации последствий аварий), Учреждением осуществляется согласно постановлению Правительства Республики Мордовия от 18 мая 2009 г. № 223 «Об утверждении Положения о порядке предоставления единовременного денежного пособия гражданам, попавшим в трудную жизненную ситуацию, и гражданам, имеющим заслуги перед Отечеством, в том числе при ликвидации последствий аварий».

За период с 01.01.2020 г. по 30.06.2021 г. выплата единовременного денежного пособия гражданам, попавшим в трудную жизненную ситуацию (за исключением граждан, воспитывающих детей, граждан, имеющих заслуги перед Отечеством, в том числе ликвидации последствий аварий) назначалась и выплачивалась 11 гражданам, среднедушевой доход которых, не превышает величину прожиточного минимума в Республике Мордовия.

В соответствии с действующим законодательством, нарушений по выплате единовременного денежного пособия гражданам, попавшим в трудную жизненную ситуацию, не выявлено.

**2.18. Проверка защиты прав и законных интересов граждан, нуждающихся в установлении над ними опеки и попечительства, граждан, находящихся под опекой и попечительством. Надзор за деятельностью опекунов и попечителей.**

**2.18.1. Защита прав и законных интересов граждан, нуждающихся в установлении над ними опеки или попечительства, и граждан, находящихся под опекой или попечительством.** Функции по вопросам организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в Учреждении осуществляет Кузьмина Елена Петровна – специалист по реабилитационной работе отделения срочной социальной помощи, согласно приказу Учреждения от 25 октября 2013 г. № 22 и доверенности от 29 декабря 2020 г., выданной Министерством.

За период с 1 января 2020 г. по 30 июня 2021 г. специалистом Учреждения в качестве заинтересованного лица посещено 9 судебных заседаний по вопросу признания граждан недееспособными.

Признано недееспособными 2 чел., установлена опека и назначены опекуны – 2 чел., установлена опека в связи со сменой опекуна – 5 чел.

Ведется работа по формированию личных дел в автоматизированной информационной системе «Электронный социальный регистр населения Республики Мордовия»: вносятся данные на недееспособных граждан и опекунов, а также сведения о выданных разрешениях на юридически значимые действия.

Документы, необходимые для установления опеки или попечительства своевременно направляются в Министерство.

**2.18.2. Осуществление надзора за деятельностью опекунов и попечителей.** В целях осуществления надзора за деятельностью опекунов Учреждением проводятся плановые и внеплановые проверки условий жизни совершеннолетних недееспособных граждан, соблюдение опекунами прав и законных интересов совершеннолетних недееспособных граждан, обеспечение сохранности их имущества в соответствии с утвержденными приказами Министерства план - графиком (приказ Министерства от 29 декабря 2020г. № ОД-392 «О проведении плановых проверок условий жизни совершеннолетних недееспособных граждан, соблюдения опекунами прав и законных интересов совершеннолетних недееспособных граждан, обеспечения сохранности их имущества, а также выполнения опекунами и попечителями требований к осуществлению своих прав и исполнению своих обязанностей в отношении совершеннолетних недееспособных и не полностью дееспособных граждан, проживающих в Республике Мордовия в 2021 году»).

Всего за период с 1 января 2020 г. по 30 июня 2021 г. Учреждением проведено 350 плановых проверок условий жизни совершеннолетних недееспособных граждан, из них: 137 проверок граждан, находящихся под опекой, 213 проверок граждан, проживающих в ГБУСОССЗН РМ «Пуркаевский психоневрологический интернат».

Акты о проверке условий жизни совершеннолетних недееспособных граждан по результатам проверок своевременно направляются в Министерство.

**2.18.3. Осуществление контроля за сохранностью имущества граждан, находящихся под опекой и попечительством.** Учреждением осуществляется контроль за обеспечением опекунами сохранности имущества граждан, находящихся под опекой. На всех подопечных граждан составлены акты описи имущества. За период с 1 января 2020 г. по 30 июня 2021 г. составлено 7 актов описи имущества принадлежащего подопечным. Так же составляются акты дополнительного приобретенного имущества, акты списания имущества включенного в опись.

**2.18.4. Ведение журналов обращений граждан по вопросам опеки и попечительства; регистрации судебных повесток; решений суда о признании граждан недееспособными или ограниченно дееспособными, актов описи имущества подопечных.** Ведутся журналы обращения граждан по вопросам опеки и попечительства, регистрации судебных повесток, решений судов о признании граждан недееспособными или ограниченно дееспособными, актов описи имущества подопечных.

**2.19. Проверка социальной поддержки населения.**

**2.19.1. Законность и обоснованность назначения инвалидам компенсации страховой премии ОСАГО.** Назначение компенсации страховых премий по договорам ОСАГО инвалидам, получившим транспортные средства по медицинским показаниям, Учреждением осуществляется согласно постановлению Правительства Республики Мордовия от 24 ноября 2005 года № 442 «Об утверждении Правил выплаты инвалидам (в том числе детям-инвалидам), имеющим транспортные средства в соответствии с медицинскими показаниями, или их законным представителям компенсации уплаченной ими страховой премии по договору обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств» и на основании норм федерального законодательства.

Нарушений по выплате не выявлено.

**2.20. Учет и правомерность выдачи бланков строгой отчетности.**

Договоры о полной индивидуальной материальной ответственности с ответственными лицами заключены.

Бланки строгой отчетности учитываются на 03 счете забалансового учета «Бланки строгой отчетности» в разрезе материально ответственных лиц. Перечень бланков строгой отчетности Учетной политикой Учреждения не определен.

Прием бланков строгой отчетности оформляется накладной ф. 0504204. Списание использованных и испорченных бланков строгой отчетности производится на основании акта ф. 0504816.

На момент проверки в наличии имелись следующие бланки строгой отчетности:

№	Вид удостоверений	Остаток на 01.11.2021г.
1.	Удостоверение ветерана труда	104
2.	Удостоверение ветерана ВОВ	59
3.	Удостоверение инвалида ВОВ	123
4.	Удостоверение о праве на льготы для инвалидов	165
5.	Удостоверение для родителей и жен погибших военнослужащих	5
6.	Свидетельство для реабилитированных лиц	35
7.	Свидетельство для жертв политических репрессий	87
8.	Удостоверение несовершеннолетних узников	9
9.	Удостоверение члена семьи погибшего (умершего) инвалида войны, участника ВОВ и ветерана боевых действий	10

Выборочной проверкой фактов выдачи бланков строгой отчетности не по целевому назначению не установлено.

**2.21. Учет благотворительных средств.** В ревизуемом периоде Учреждению благотворительная помощь не оказывалась.

**3. Проведение встречных проверок в сторонних организациях (в случае возникновения необходимости).** Необходимости в проведении встречных проверок в сторонних организациях в ходе ревизии не возникло.

**4. Иные вопросы, возникшие в ходе ревизии финансово-хозяйственной деятельности учреждения.** Иные вопросы, не включенные в план-программу, в ходе ревизии не возникали.

**5. Итоги ревизии.** В ходе проведения ревизии выявлены следующие нарушения:

1. На официальном сайте [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru) часть информации размещена с нарушением сроков, предусмотренных п. 15 Порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещением на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта, утвержденного приказом Минфина Российской Федерации от 21 июля 2011 г. № 86н;

2. Учреждением допущено неэффективное использование бюджетных средств, выразившееся в уплате пени и штрафов в размере 12 816,79 руб., что является нарушением требований ст. 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

3. В нарушение требований пункта 7.2 Учетной политики Учреждения листы кассовой книги по движению денежных документов (фондовая) сшиты не в хронологическом порядке; в нарушение требований абзаца 3 пункта 4.6 в кассовой книге по движению денежных средств в кассе отсутствует лист №

9 от 20 марта 2020 г.; в нарушение требований абзаца 3 пункта 4.6 Указанием Банка России от 11 марта 2014 года № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» сведения, содержащиеся в приходном кассовом ордере (фондовый) от 08.12.2020 г. № 4 в отчет кассира не включены;

4. В нарушение требований приказа Минфина России от 30 марта 2015 г. № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению» во многих приходных и расходных кассовых ордерах не указываются прилагаемые к ним приложения, не указываются паспортные данные получателей; Также в расходных кассовых ордерах (фондовая касса) отсутствует сумма прописью и подпись получателя;

5. Учет расхода маркированных конвертов осуществляется по реестру отправленной корреспонденции, форма которой Учетной политикой не утверждена;

6. В период ревизии установлена просроченная кредиторская задолженность на сумму 55 913,61 руб.;

7. При выдаче канцтоваров составляется ведомость выдачи, которая является не унифицированной, что противоречит Инструкции № 52н, которой утверждена ведомость выдачи материальных ценностей на нужды Учреждения по форме 0504210;

8. В результате проверки правильности обработки правовой информации в программном комплексе АИС «ЭСРН РМ» у получателей доплат, надбавок, ежемесячного денежного вознаграждения и компенсаций установлено отсутствие необходимых сведений во вкладке «Документы», неверно выбрана мера социальной поддержки. Данные нарушения устранены в ходе ревизии и на размер предоставленной социальной выплаты не повлияли;

9. В некоторых личных делах получателей МСП «Предоставление из республиканского бюджета Республики Мордовия социальных выплат гражданам на возмещение (компенсацию) части процентной ставки по ипотечным кредитам (ипотечным займам), полученным гражданами на приобретение или строительство жилья в российских кредитных организациях (у юридических лиц) до 14 ноября 2008 г.» отсутствует разрешение на строительство индивидуального жилого дома, . Замечания устранены в ходе проверки;

10. В некоторых личных делах получателей социальной выплаты гражданам на частичное и (или) полное погашение ипотечного жилищного кредита (ипотечного займа) либо ипотечного кредита (ипотечного займа), полученного в целях его рефинансирования (перекредитования), в случае

рождения (усыновления) ребенка и последующих детей, а также на имеющихся детей отсутствуют документы, подтверждающие целевое использование социальной выплаты, направленной на погашение ипотечного кредита. Замечания устранены в ходе проверки;

11. В некоторых личных делах получателей социальной выплаты на возмещение части процентной ставки по ипотечным кредитам (ипотечным займам), полученным гражданами на приобретение или строительство жилья в российских кредитных организациях (у юридических лиц) отсутствуют сведения из ПАО Сбербанк об изменении размера процентных ставок по кредиту, дополнительные соглашения и решения об изменении размера социальной выплаты. Замечания устранены в ходе проверки;

12. Мероприятия по профилактике безнадзорности, беспризорности несовершеннолетних и их родителей в Учреждении осуществляются не в полной мере. В ходе работы с семьями заключение договора на социальное сопровождение предлагается редко. Социальные услуги семьям не оказываются. Несмотря на наличие в семье детей в возрасте до 3-х лет, услуги ранней помощи семье не предлагаются, не запрашивается информация из образовательных учреждений на детей;

13. Выявлен факт предоставления справки семье, среднедушевой доход которой превышает прожиточный минимум, установленный на территории Республики Мордовия в расчетный период. Данный факт к переплате не привел, так как дети бесплатным питанием в 2020-2021 учебном году не воспользовались ввиду отсутствия групп продленного дня в образовательных учреждениях;

14. Проверкой организации работы по социальному сопровождению семей с детьми установлено, что имеются случаи, когда проблема семьи не была устранена, однако принято решение о прекращении социального сопровождения;

15. В нарушение пункта 3 Положения о порядке предоставления ежегодного денежного пособия многодетным матерям, награжденным Почетным дипломом многодетной матери, и ежегодной денежной выплаты студентам из числа семей с четырьмя и более детьми, обучающимся по очной форме обучения в расположенных на территории Республики Мордовия профессиональных образовательных организациях или образовательных организациях высшего образования, утвержденного постановлением Правительства Республики Мордовия от 28.12.2004 г. № 478, в личном деле отсутствуют копии документов, подтверждающих правовые основания отнесения лиц, проживающих совместно с заявителем по месту жительства, к членам его семьи. Данное замечание устранено в период ревизии;

16. Проверкой личных дел получателей ЕДК по оплате жилого помещения и коммунальных услуг, субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, компенсации расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме, правильности отражения данных в программе АИС «ЭСРН РМ» установлено:

- в нарушение п. 5 Положения о порядке предоставления ежемесячной денежной компенсации части расходов по оплате жилого помещения и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, проживающих в Республике Мордовия, утвержденного постановлением Правительства Республики Мордовия от 28.07.2008 г. № 342 в раздел «Документы» АИС «ЭСРН РМ» не внесены справки об отсутствии задолженности за газоснабжение, электроэнергию, холодное водоснабжение и твердые коммунальные отходы;

- отсутствует серия и номер документа, подтверждающие правовые основания владения и пользования жилым помещением;

- наименование документа «справка о составе семьи» не соответствует наименованию документа, предусмотренного пунктом 8 Правил предоставления субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14 декабря 2005 г. № 761 - справка, содержащая сведения о всех лицах, зарегистрированных по месту постоянного жительства с заявителем». Замечания устранены в период ревизии;

17. В нарушение пункта 6 Положения о порядке предоставления ежемесячной денежной выплаты при рождении после 31 декабря 2012 г. третьего или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет в размере величины прожиточного минимума, установленной в Республике Мордовия для детей, утвержденного постановлением Правительства Республики Мордовия от 30 июля 2012 г. № 286, в личном деле Чичайкиной М.С. отсутствует копия свидетельства о рождении на второго ребенка, учитываемого в очередности рождения при определении права заявителя на ежемесячную выплату;

18. В нарушение пункта 3 статьи 2 Федерального закона от 28 декабря 2017 г. № 418-ФЗ «О ежемесячных выплатах семьям, имеющим детей» установлена переплата ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого или второго ребенка назначается на срок до достижения ребенком возраста одного года получателю Занько М.В. в сумме 948 руб. (выплата назначена с 09.01.2021 г., дата обращения - 12.01.2021 г.);

19. В ходе выборочной проверки оформления предоставления срочных социальных услуг выявлено:

- нарушения абзаца 3 пункта 7 постановления Правительства Республики Мордовия от 24 ноября 2014 г. № 563 «Об утверждении порядков предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг в Республике Мордовия», частью первой статьи 15 Федерального закона от 28 декабря 2013 г. № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» (далее - Федерального закона № 442-ФЗ), в части отсутствия документов, подтверждающих наличие обстоятельств, которые ухудшают или могут ухудшить условия жизнедеятельности гражданина;

- в заявлении о предоставлении социальных услуг не указаны обстоятельства, предусмотренные частью первой статьи 15 Федерального

закона № 442-ФЗ, которые ухудшают или могут ухудшить условия жизнедеятельности гражданина, отсутствуют дата заполнения заявлений, подпись получателя срочных социальных услуг;

- в Акте о предоставлении срочных социальных услуг не указана дата предоставления срочной социальной услуги, не указаны сроки и дата предоставления срочной социальной услуги, не указана дата составления акта о предоставлении срочных социальных услуг, отсутствие подписи и печати поставщика социальных услуг;

20. Данные АИС «ЭСРН РМ» по количеству получателей срочных социальных услуг за анализируемый период не соответствуют данным отчетов по срочным социальным услугам, предоставленным Учреждением в Министерство (за исключением отчетов по состоянию на 1 февраля, 1 июня, 1 сентября, 1 октября, 1 ноября 2020 г. и 1 марта 2021 г. Кроме того, количество оказанных услуг, отраженных в отчетах в АИС «ЭСРН РМ» также не соответствуют данным, предоставляемым Учреждением в Министерство;

21. В ходе проверки личных дел граждан, заключивших социальный контракт на реализацию мероприятия по поиску работы, установлено:

- на копиях документов с места работы, подтверждающих трудовую деятельность, не проставлен входящий номер Учреждения;

- форма Анкеты о семейном и материально-бытовом положении не соответствует Форме Анкеты, установленной Приложением 2 к Порядку оказания государственной помощи на основании социального контракта, утвержденного постановлением Правительства Республики Мордовия от 30 декабря 2013 г. № 589 «Об оказании государственной социальной помощи на основании социального контракта»;

22. В ходе проверки личного дела граждан, заключивших социальный контракт на реализацию мероприятия по осуществлению индивидуальной предпринимательской деятельности, установлено нарушение требований подпункта пункта 4, пунктов 19, 20 Порядка оказания государственной социальной помощи на основании социального контракта, утвержденного вышеуказанным Постановлением.

Заместитель начальника отдела  
контрольно-надзорной деятельности  
Директор ГКУ «Социальная защита  
населения по Дубенскому району  
Республики Мордовия»  
Главный бухгалтер ГКУ «Социальная  
защита населения по Дубенскому  
району Республики Мордовия»

Бурлуцкая Е.А.

Декина Л.В.

Качалова О.М.

Один экземпляр акта получен  
«\_\_\_» ноября 2021 г.

Декина Л.В.