

Территориальный орган Федеральной службы по надзору в сфере
здравоохранения по Томской области

Акт №
проверки расходования субвенций
из федерального бюджета, предоставленных бюджету Томской области
на осуществление переданных полномочий Российской Федерации,
связанных с предоставлением мер социальной поддержки гражданам,
награжденным знаком «Почетный донор России».

г. Томск

«14» декабря 2018 г.
09 ч. 00 мин.

Комиссией Территориального органа Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения по Томской области в составе: заместитель руководителя Воронов Владимир Иванович, начальник отдела финансового, кадрового и правового обеспечения Ена Мария Александровна, действующие на основании приказа Территориального органа Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения по Томской области от «27» ноября 2018 № П70-301/18 в период с «03» декабря 2018 г. по «14» декабря 2018 г. осуществлена проверка расходования средств федерального бюджета, предоставленных на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению мер социальной поддержки гражданам, награжденным знаком «Почетный донор России», в отношении Департамента социальной защиты населения Томской области.

Проверяемый период: с «01» января 2017 года по «31» декабря 2017 года.

Адрес местонахождения Департамента социальной защиты населения:
634021, Томская область, г. Томск, ул. Шевченко, 24.

1. Вводная часть

- 1) Должностные лица, наделенные правом подписи и ответственные за финансово-экономическую деятельность:
- Начальник Департамента Киняйкина Марина Александровна, назначенная на должность с 14.09.2015 г. (распоряжение Администрации Томской области от 11.09.2015 г. № 163-р-к), работает по настоящее время.
 - Заместитель начальника Департамента Куракина Ирина Анатольевна, назначенная на должность с 01.04.2016 г. (приказ от 01.04.2016 г. № 33-л), работает по настоящее время.
 - Заместитель начальника Департамента - председатель Комитета финансов, экономики и государственного заказа Давыдова Валентина Григорьевна, назначенная на должность с 01.05.2012 г. (приказ от 28.04.2012 г. № 34-л), работает по настоящее время.
 - Заместитель председателя комитета финансов, экономики, закупок и бюджетной отчетности Руденко Татьяна Геннадьевна, назначенная на должность с 01.02.2016 г. (приказ от 01.02.2016 г. № 05-л), работает по настоящее время.

2) Органом, уполномоченным на осуществление ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» (далее - ЕДВ) определен Департамент социальной защиты населения Томской области (Распоряжение Губернатора Томской области от 21.12.2013 г. № 472-р «О реализации полномочия по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России»; Приказ Министерства здравоохранения Российской Федерации от 11.07.2013 г. № 450н «Об утверждении порядка осуществления ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» (далее - Приказ 450н)). Департамент социальной защиты населения производит назначение и осуществляет выплаты ЕДВ через подведомственные ему областные государственные бюджетные учреждения (Центры социальной поддержки населения городских округов и районов Томской области).

Департамент социальной защиты населения Томской области (далее – Департамент) является исполнительным органом государственной власти Томской области, входящим в систему исполнительных органов государственной власти Томской области. Департамент функционально подчинен вышестоящей организации - Администрации Томской области. Согласно Свидетельству о постановке на учет в налоговом органе юридического лица серии 70 №001108618, выданному Инспекцией ФНС России по г. Томску 24 июля 1992 г., Департаменту присвоен ИНН 7021020949 с кодом причины постановки на учет 701701001. ОГРН 1027000899045.

Положение о Департаменте утверждено постановлением Губернатора Томской области от 30 июня 2007 г. № 88 (ред. от 26.07.2018г.) (далее - Положение). Департамент обладает правами юридического лица, имеет собственное имущество и самостоятельный баланс.

3) Нормативные акты, принятые на территории Томской области, определяющие порядок осуществления выплат лицам, награжденным знаком «Почетный донор России» - Распоряжение Губернатора Томской области от 21.12.2013 г. № 472-р «О реализации полномочия по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России»; Приказ Министерства здравоохранения Российской Федерации от 11.07.2013 г. № 450н «Об утверждении порядка осуществления ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России»

4) Проверка по контролю расходования субвенций проведена выборочным способом. Проверены ОГКУ Центры социальной поддержки населения (далее – ЦСПН) Советского района г. Томска, Кировского района г. Томска.

2. В ходе проверки установлено:

На осуществление переданных полномочий по ежегодной денежной выплате лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» на 2017 год в соответствии с Федеральным законом от 19.12.2016 г. N 415-ФЗ "О федеральном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (ред. от 14.11.2017) Томской области утверждены лимиты бюджетных обязательств на отчетный год в размере 59 083 874,00 рублей.

Остаток лимитов бюджетных обязательств на конец отчетного периода на 01.01.2018 составлял 5 293 252,93 рублей.

Согласно Уведомлениям по расчету между бюджетами, субвенции поступили от Межрегионального операционного УФК (ФМБА России) в январе 2017 г. в размере 58 413 600,00 рублей и в июне 2017 г. в размере 670 274,00 рублей.

По состоянию на 01.01.2018 г.:

Ф. 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя (распорядителя), получателя средств» расходы на ЕДВ за проверяемый период составили 53 790 647,07 рублей.

Из них 53 291 545,30 рублей по предоставлению ЕДВ за отчетный период и 499 101,77 на оплату услуг почтовой связи и банковских услуг, оказываемых по выплате денежных средств. В соответствии с Методикой распределения субвенций, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 09.03.2013 г. № 197 (ред. от 25.05.2016 г.) «Учреждением» произведенные расходы по оплате услуг не превышают 1,5%.

Платежным поручением от 27.09.2017 г. № 435658 на сумму 9 933,00 рублей в Межрегиональное операционное УФК (Федеральное медико-биологическое агентство) был осуществлен возврат неиспользованных остатков прошлых лет субвенции на осуществление переданного полномочия РФ по осуществлению ЕДВ.

3. Информация о произведенных расходах за счет субвенций

Категория граждан	Количество лиц, имеющих право на ежегодную денежную выплату, за отчетный период (чел.)	Количество лиц, обратившихся за ежегодной денежной выплатой, за отчетный период (чел.)	Возвращено остатков субвенций (включая восстановленные) в федеральный бюджет на конец отчетного периода.	Лимиты бюджетных обязательств на отчетный год	Поступило средств из федерального бюджета субъекта РФ	Произведено расходов по предоставлению ЕДВ за отчетный период	Произведено расходов по оплате почтовых и банковских услуг	Остаток лимитов бюджетных обязательств на конец отчетного периода
1	2	3	4	5		6	7	8
Лица, награжденные нагрудным знаком, «Почетный донор России» («Почетный донор СССР»	4052	4026	9933,00	59083874,0	53790647,07	53291545,30	499101,77	5293226,93

В проверяемом периоде в «Департаменте» были предоставлены ЕДВ 4026 лицам, имеющим право на получение ЕДВ.

На правильность начисления ЕДВ проверено 100 личных дел.

На всех доноров сформированы личные дела, включающие в себя: заявление получателя ЕДВ, копии документов, подтверждающих право для назначения ежегодной денежной выплаты, решение «Учреждения» о назначении ежегодной денежной выплаты. Личные дела сброшюрованы, пронумерованы, им присвоены номера в соответствии с реестром личных дел

получателей ежегодной денежной выплаты, копии документов заверены в установленном порядке, личные дела проверены контролерами, решения подписаны руководителем.

В ОГКУ «Центре социальной поддержки населения Советского района» нарушен п. 7 Порядка осуществления ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России», утвержденный приказом от 11.07.2013 г. № 450н, в некоторых заявлениях:

- не указано наименование уполномоченного органа, в который подается заявление;
- указанная контролером дата подачи не верна;
- указанная заявителем дата подачи не верна;
- в сведениях о документе, удостоверяющем личность, отсутствует дата его выдачи;

Вышеперечисленные нарушения устранены в ходе проверки.

В ОГКУ «Центре социальной поддержки населения Советского района» нарушены пункты Порядка осуществления ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России», утвержденный приказом от 11.07.2013г. № 450н:

п.2 – не своевременная оплата ЕДВ двум гражданам.

п.10 – не своевременное принятие решения со дня представления документов о предоставлении ЕДВ.

В ОГКУ «Центре социальной поддержки населения Кировского района» были устранены замечания в ходе проверки.

Сроки выплат ЕДВ предусмотрены Приказом 450н. Выплата осуществляется один раз в год ежегодно, не позднее 1 апреля текущего года или назначается со дня обращения за ней, но не ранее возникновения права на указанную выплату.

Выплаты ЕДВ осуществлялись путем перечисления денежных средств на лицевые счета получателей, открытые в отделениях банков. Все расходы по выплате ЕДВ подтверждены платежными поручениями, реквизиты для перечисления ежегодной денежной выплаты отражались в заявлениях в личных карточках получателей.

ОГКУ Центры социальной поддержки населения Томской области представляли отчет о расходах, произведенных бюджетами субъектов РФ на обеспечение мер социальной поддержки для лиц, награжденных знаком «Почетный донор СССР», «Почетный донор России» в «Департамент». Форма и сроки предоставления квартальной и годовой отчетности соблюдены.

Ежеквартально «Департаментом» предоставлялся отчет о расходах, произведенных бюджетами субъектов РФ на обеспечение мер социальной поддержки для лиц, награжденных знаком «Почетный донор СССР», «Почетный донор России» в Федеральное медико-биологическое агентство не

позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным кварталом по форме, утвержденной приказом Министерства здравоохранения РФ Федеральное медико-биологическое агентство от 30.03.2016 № 43.

4. Выводы:

За проверяемый период назначение и выплаты ЕДВ производились обоснованно.

Размеры ЕДВ соответствовали законодательным актам РФ и Томской области.

Выплаты производились единовременно на лицевые счета получателей денежных средств в полном объеме.

Целевого использования денежных средств, получаемых в виде субвенций из федерального бюджета на выплату ЕДВ, не установлено.

Сроки предоставления отчетности не нарушались.

Неполное и недостоверное отражение данных в заявлениях.

Не соблюден срок принятия решения о предоставлении ЕДВ.

При проверке со стороны Департамента социальной защиты населения Томской области присутствовали, с актом ознакомлены:

Киняйкина Марина Александровна

(Ф.И.О.)


(подпись)

МП

Проверка Департамента социальной защиты населения Томской области осуществлена:

Воронов Владимир Иванович

(Ф.И.О.)


(подпись)

Ена Мария Александровна

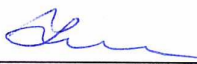
(Ф.И.О.)


(подпись)

Акт составлен в двух экземплярах, один вручен представителю Департамента социальной защиты населения Томской области:

Киняйкина Марина Александровна

(Ф.И.О.)


(подпись)

Акт составлен: г. Томск

«14» декабря 2018 г.

10 ч. 00 мин.