



СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ТЮМЕНСКОЙ ОБЛАСТИ

625000, г. Тюмень, ул. Республики, 52
Тел.: (3452) 46-34-80, тел./факс: (3452) 46-55-13. E-mail: rfspto@duma72.ru

«03» 06 2016 г.

№ 621

Директору
ГАУ ТО «Областной центр
профилактики и реабилитации»

М.Н. МАЛЫЦАН

Уважаемая Маргарита Николаевна!

Направляю заключение специалистов Счетной палаты Тюменской области на информацию от 21.03.2016 № 01.1-11/238, от 26.05.2016 № 01.1-11/463 по представлению Счетной палаты Тюменской области от 03.03.2016 № 29/П по проведенному контрольному мероприятию «Проверка целевого и эффективного использования средств областного бюджета, направленных на реализацию областной целевой программы Тюменской области «Антинаркотическая программа Тюменской области» в 2012–2014 годах».

Приложение: на 9 л.

Председатель

Д.О. Огородников

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на информацию ГАУ ТО «ОЦПР» от 21.03.2016 № 01.1-11/238 (вх. от 21.03.2016 № 378),
от 26.05.2016 № 01.1-11/463 (вх. от 26.05.2016 № 813) на представление Счетной палаты Тюменской области от 03.03.2016 № 29/П

Пункт	Содержание нарушений (недостатков), указанных в представлении	Пояснения и принимаемые меры	Заключение аудитора
1	В нарушение пунктов 1.3, 3.2 Положения № 384-п ГАУ ТО «ОЦПР» в 2012–2014 годах произведены расходы в сумме 450,018 тыс. рублей на содержание службы семейного консультирования в г. Ишиме, что не предусмотрено условиями государственных заданий, согласно которым услуги оказываются только в городах Тюмень и Тобольск (стр. 22 акта).	Письмо от 21.03.2016 № 01.1-11/238 Нарушение принято к сведению, приняты меры к недопущению подобных нарушений в дальнейшей деятельности учреждения. 1. Проведена служебная проверка по фактам выявленных нарушений в отношении виновных сотрудников учреждения. Акт о результатах служебного расследования представлен в приложении №3. Виновные лица наказаны – приказ учреждения от 16.03.2016 № 30 (приложение №4). 2. Объем расходов произведенных за счет средств, выделенных на выполнение государственного задания Учредителя ГАУ ТО «ОЦПР» в 2012-2014 гг. для финансового обеспечения деятельности Службы семейного консультирования г. Ишима (далее – Служба) составил 320,034 тыс. руб. Анализ расходов по Службе за 2012-2014 годы представлен в приложении № 5 и в приложении № 17 к акту проверки Счетной палаты от 20.11.2015. Осуществление возврата денежных средств в областной бюджет будет осуществляться согласно графика (приложение №6). 3. Усилен контроль за осуществлением платежей с учетом источников финансирования (приложение № 7).	Пояснение и документы рассмотрены, с учетом информации о возврате средств в областной бюджет в сумме 320,034 тыс. руб. и принятых мер по недопущению выявленных нарушений (недостатков) в дальнейшей деятельности принимается.
2	В результате несоблюдения требований пункта 5.1 государственного задания на 2013 год в части расчета объема затрат по питанию пациентов превышен их фактический объем, что привело к завышению объема предоставленной субсидии ГАУ ТО «ОЦПР» на финансирование государственного задания на сумму 849,2 тыс. рублей (по проектам «Ступени» и «Феникс» на сумму 453,33 тыс. рублей и 395,87 тыс. рублей соответственно) (стр. 13, 17 акта).	Письмо от 26.05.2016 № 01.1-11/463 20 мая 2016 года ГАУ ТО «ОЦПР» произведен возврат денежных средств в областной бюджет в сумме 320,034 тыс. руб. Копия платежного поручения № 198776 от 20.05.2016 года представлена в приложении №2. Письмо от 21.03.2016 № 01.1-11/238 Нарушение принято к сведению, приняты меры к недопущению повторного нарушения. 1. Проведена служебная проверка по фактам выявленных нарушений в отношении виновных сотрудников учреждения. Акт о результатах служебного расследования представлен в приложении №3. 2. Усилен контроль за качеством подготовки расчета затрат, необходимых для выполнения государственного задания и своевременным направлением расчетов в адрес Учредителя (приложение №7). 3. Фактически объем предоставленной ГАУ ТО «ОЦПР» субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания и расчет объема затрат по пита-	Пояснение и документы рассмотрены. Остается на контроле 849,2 тыс. руб. до предоставления информации о согласовании Департаментом по спорту и молодежной политике Тюменской области уточненного расчета.

Пункт	Содержание нарушений (недостатков), указанных в представлении	Пояснения и принимаемые меры	Заключение аудитора
3	В нарушение пункта 7 Порядка № 86н ГАУ ТО «ОЦПР» сформировало и представило через официальный сайт в сети Интернет www.bus.gov.ru информацию в электронном структурированном виде не в соответствии с показателями структурированной информации об учреждении по пункту 9.3 «дата правового акта» о наблюдательном совете учреждения, по пункту 30.2.3 «дата нормативного акта» по государственному заданию (стр. 3–4 акта).	нио пациентов не были завышены. При формировании фактического расчета затрат, необходимых для выполнения государственного задания в разрезе оказываемых услуг за 2013 год, сотрудником бухгалтерии была допущена техническая ошибка в части перераспределения статей расходов (ФОТ, оплата питания, прочие расходы, транспортные расходы) между услугами 1.3.1. «Организация работы по обеспечению реабилитации лиц, допускающих неmedicalное потребление психоактивных веществ» и 1.4.2 «Организация стационарных реабилитационных смен в рамках проекта «Ступени», в т.ч. не учтены изменения государственного задания от 19.04.2013 и от 30.12.2013 (приказы № 82 и № 414). Уточненный расчет направлен в Департамент по спорту и молодежной политике Тюменской области и Счетную палату Тюменской области (приложение № 8). <u>Письмо от 21.03.2016 № 01.1-11/238</u> Нарушение принято к сведению, приняты меры к недопущению повторного нарушения. 1. Проведена служебная проверка по фактам выявленных нарушений в отношении сотрудников учреждения. Акт о результатах служебного расследования представлен в приложении №3. 2. Усилен контроль за своевременным размещением информации на сайте www.bus.gov.ru в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 21.07.2011 № 86н (приложение №7). 3. Нарушения в части пп. 9.3, 30.2.3 Порядка № 86н («дата правового акта» о наблюдательном совете учреждения и «дата нормативного акта» по государственному заданию) устранены (приложения №9,10).	Пояснение и документы рассмотрены, с учетом принятых мер по недопущению выявленных нарушений (недостатков) в дальнейшей деятельности принимаются
4	В нарушение части 1 статьи 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», пункта 42 Инструкции № 157н первоначальная стоимость имущества (вакуумная машина марки КО-520), приобретенного по договору лизинга (26,289 тыс. рублей), не соответствует фактическим расходам (лизинговые платежи) на его приобретение (1 612,065 тыс. рублей) (стр. 24 акта).	<u>Письмо от 21.03.2016 № 01.1-11/238</u> Нарушение принято к сведению, приняты меры к недопущению повторного нарушения в деятельности учреждения. 1. Проведена служебная проверка по фактам выявленных нарушений в отношении сотрудников учреждения. Акт о результатах служебного расследования представлен в приложении №3. 2. Усилен контроль за качеством и своевременностью постановки на учет имущества (приложение №7). 3. В бухгалтерский учет учреждения внесены исправительные проводки по учёту вакуумной машины марки КО-520, приобретённой по договору лизинга. В настоящее время вакуумная машина марки КО-520 числится в бухгалтерском учёте учреждения по стоимости 1 612,065 тыс. рублей. Копия инвентарной карточки учета основных средств представлена в приложении №11.	Пояснение и документы рассмотрены, с учетом принятых мер по недопущению выявленных нарушений (недостатков) в дальнейшей деятельности принимаются Обращаем внимание, что на объекты основных средств стоимостью свыше 40 тыс. руб. амортизация начисляется в соответствии с рассчитанными в установленном порядке нормами амортизации (в представительной инвентарной карточке отражено начисление аморти-

Пункт	Содержание нарушений (недостатков), указанных в представлении	Пояснения и принимаемые меры	Заключение аудитора
5	В нарушение пункта 11 Положения № 749 сотрудникам ГАУ ТО «ОЦПР» возмещены командировочные расходы, в которые включены расходы волонтеров по оплате проживания, проезда, суточных (компенсация питания в дороге) на общую сумму 33,372 тыс. рублей (стр. 22 акта).	Письмо от 21.03.2016 № 01.1-11/238 Нарушение принято к сведению, приняты меры к недопущению повторного нарушения в деятельности учреждения. 1. Проведена служебная проверка по фактам выявленных нарушений в отношении сотрудников учреждения. Акт о результатах служебного расследования представлен в приложении №3. 2. Будут внесены изменения в Учетную политику учреждения. 3. Усилен контроль за соблюдением требований законодательства и локальных правовых актов при осуществлении выплат по командировочным расходам (приложение №7). Письмо от 26.05.2016 № 01.1-11/463 В учетную политику ГАУ ТО «ОЦПР» приказом от 01.04.2016 № 47-о внесены изменения, определяющие порядок расходования средств, выделенных учреждению для выполнения государственного задания учредителя, в период служебной командировки (копия приказа – приложение № 3) Письмо от 21.03.2016 № 01.1-11/238 Нарушение принято к сведению, приняты меры к недопущению повторного нарушения в деятельности учреждения. 1. Проведена служебная проверка по фактам выявленных нарушений в отношении сотрудников учреждения. Акт о результатах служебного расследования представлен в приложении №3. 2. Подготовка соответствующих документов для регистрации Департаментом имущественных отношений Тюменской области права собственности Тюменской области на объекты недвижимости (баня, склад). 3. Подготовка соответствующих документов для регистрации права оперативного управления ГАУ ТО «ОЦПР» на объекты недвижимости (баня, склад) после получения распоряжения о передаче недвижимого имущества в оперативное управление учреждения. 4. Усилен контроль за своевременностью оформления объектов недвижимости, расположенных на территории Учреждения (приложение №7). Письмо от 26.05.2016 № 01.1-11/463 Департаментом имущественных нарушений Тюменской области проведена работа по регистрации права собственности Тюменской области на объекты недвижимости:	зации в размере 100 % балансовой стоимости при вводе объекта в эксплуатацию). Пояснение и документы рассмотрены, с учетом принятых мер по недопущению выявленных нарушений (недостатков) в дальнейшей деятельности принимаются. Пояснение и документы рассмотрены, с учетом принятых мер по недопущению выявленных нарушений (недостатков) в дальнейшей деятельности принимаются.
6	Право собственности Тюменской области на два объекта недвижимости (баня, склад) не зарегистрировано, право владения (оперативного управления) ГАУ ТО «ОЦПР» на указанные объекты не оформлено (стр. 24 акта).	Письмо от 21.03.2016 № 01.1-11/238 Нарушение принято к сведению, приняты меры к недопущению повторного нарушения в деятельности учреждения. 1. Проведена служебная проверка по фактам выявленных нарушений в отношении сотрудников учреждения. Акт о результатах служебного расследования представлен в приложении №3. 2. Подготовка соответствующих документов для регистрации Департаментом имущественных отношений Тюменской области права собственности Тюменской области на объекты недвижимости (баня, склад). 3. Подготовка соответствующих документов для регистрации права оперативного управления ГАУ ТО «ОЦПР» на объекты недвижимости (баня, склад) после получения распоряжения о передаче недвижимого имущества в оперативное управление учреждения. 4. Усилен контроль за своевременностью оформления объектов недвижимости, расположенных на территории Учреждения (приложение №7). Письмо от 26.05.2016 № 01.1-11/463 Департаментом имущественных нарушений Тюменской области проведена работа по регистрации права собственности Тюменской области на объекты недвижимости:	Пояснение и документы рассмотрены, с учетом принятых мер по недопущению выявленных нарушений (недостатков) в дальнейшей деятельности принимаются.

Пункт	Содержание нарушений (недостатков), указанных в представлении	Пояснения и принимаемые меры	Заключение аудитора
7	В нарушение части 1 статьи 2, пункта 7 части 2 статьи 7, части 1 статьи 8 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» в Уставе ГАУ ТО «ОЦПР»: – в пункте 11 не указано, что автономное учреждение создано «для выполнения работ, оказания услуг» (стр. 2 акта); – не предусмотрен срок полномочий органа управления – руководителя учреждения (стр. 2 акта).	– баня, расположенная по адресу: Тюменская обл., Тюменский район, 23 км. Салаирского тракта, строение 28. – склад, расположенный по адресу: Тюменская обл., Тюменский район, 23 км. Салаирского тракта, строение 4. ГАУ ТО «ОЦПР» оформлено право оперативного управления на указанные объекты недвижимости (копии свидетельств о государственной регистрации права оперативного управления представлены в приложениях № 4, 5). Письмо от 21.03.2016 № 01.1-11/238 Редакция указанных пунктов устава изложена в соответствии с действующим распоряжением Правительства Тюменской области от 28.04.2008 № 465-рп (в ред. от 20.07.2015) «Об утверждении типового устава государственного автономного учреждения Тюменской области»: - «11. Автономное учреждение создано в целях осуществления предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов государственной власти Тюменской области в сфере _____ (науки, образования, культуры, здравоохранения, социальной защиты, занятости населения, физической культуры и спорта и иных сферах в случаях, предусмотренных федеральными законами) 12. Для достижения целей, указанных в пункте 11 настоящего Устава, Автономное учреждение осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие виды основной деятельности (предмет деятельности Учреждения): _____ (указать все виды деятельности, ограниченный перечень)» - «48. Руководитель Автономного учреждения осуществляет свою деятельность на основании заключенного с Учредителем срочного трудового договора». Кроме того, в соответствии со ст. 58 Трудового кодекса РФ трудовой договор заключается на определенный срок не более пяти лет». Письмо от 21.03.2016 № 01.1-11/238 Нарушение принято к сведению, приняты меры к недопущению подобных нарушений в дальнейшей деятельности учреждения. 1. Проведена служебная проверка по фактам выявленных нарушений в отношении сотрудников учреждения. Акт о результатах служебного расследования представлен в приложении №3. 2. Ведется подготовка запроса о необходимости переоформления лицензии на осуществление медицинской деятельности от 26.07.2012 № ФС-72-01-000985 в территориальный отдел Росздравнадзора по Тюменской области.	Пояснение рассмотрено. Следует отметить, что в акте указано на несоответствие Устава учреждения Федеральному закону от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» (далее – Федеральный закон № 174-ФЗ). Остается на контроле до приведения Устава учреждения в соответствии с требованиями части 1 статьи 2, пункта 7 части 2 статьи 7, части 1 статьи 8 Федерального закона № 174-ФЗ.
8	В нарушение части 1 статьи 18 Федерального закона от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности», постановления Правительства Российской Федерации от 16.04.2012 № 291н, приказа Министерства здравоохранения Российской Федерации от 11.03.2013 № 121н ГАУ ТО «ОЦПР» осуществляет свою деятельность на основании лицензии на осуществление медицинской	Пояснение и документы рассмотрены, с учетом принятых мер по недопущению выявленных нарушений (недостатков) в дальнейшей деятельности принимаются. Необходимо отметить, что в письме Территориального органа Росздравнадзора по Тюменской области исх. № 1172-	

Пункт	Содержание нарушений (недостатков), указанных в представлении	Пояснения и принимаемые меры	Заключение аудитора
	чинской деятельности от 26.07.2012 № ФС-72-01-000985, которая не переформирована в связи с изменением перечня выполняемых работ, оказываемых услуг, составляющих лицензируемый вид деятельности (стр. 4-5 акта).	3. Будет осуществлено переоформление лицензии на осуществление медицинской деятельности от 26.07.2012 № ФС-72-01-000985 в случае необходимости. 4. Усилен контроль за своевременностью переоформления лицензий, необходимых для осуществления деятельности Учреждения (приложение №7). Письмо от 26.05.2016 № 01.1-11/463 Лицензия № ФС-72-01-000985 выдана ГАУ ТО «ОЦПР» 26.07.2012, то есть до вступления в законную силу приказа Министерства здравоохранения Российской Федерации от 11.03.2013 № 121 и в период действия Постановления Правительства РФ от 16.04.2012 № 291 (далее - Положение). Таким образом, перечень лицензируемых медицинских услуг, правом на предоставление которых обладает ГАУ ТО «ОЦПР» на основании лицензии № ФС-72-01-000985 устанавливался Постановлением Правительства РФ от 16.04.2012 № 291. В своём письме от 23.07.2013 N 12-3/10/2-5338 Минздрав России разъясняет: «Приказ Минздрава России № 121н издан во исполнение пункта 3 Положения, устанавливающего полномочия Минздрава России по утверждению в целях лицензирования требований к организации и выполнению работ (услуг), предусмотренных приложением к Положению, в связи с этим указанный приказ не следует расценивать как введение новых работ (услуг), для осуществления которых требуется внесение изменений в перечень работ (услуг), составляющих медицинскую деятельность, предусмотренный лицензией». Более того, в письме от 23.07.2013 N 12-3/10/2-5338 Минздрав России прямо указан: «Следовательно, издание приказа Минздрава России № 121 н не влечет за собой необходимость переоформления лицензий на осуществление медицинской деятельности, если отсутствуют основания, установленные частью 1 статьи 18 Федерального закона № 99-ФЗ». К основаниям для переоформления лицензии, установленным частью 1 статьи 18 Федерального закона № 99-ФЗ от 04.05.2011 является: – реорганизация юридического лица в форме преобразования, – изменения наименования юридического лица, – изменение адреса места нахождения юридического лица, – изменение адресов мест осуществления юридического лица лицензируемого вида деятельности, – изменение перечня выполняемых работ, оказываемых услуг, составляющих лицензируемый вид деятельности Как следует из вышеуказанного письма «Новыми работами (услугами) являются лишь работы (услуги), которые перечислены в приложении к Положению и которые лицензиат намерен осуществлять, но они не указаны в имеющемся у лицензиата	639/16 от 07.04.2016 г., направленного на основании запроса ГАУ ТО «ОЦПР» № 01.1-11/2017 от 15.03.2016 (приложение № 6) указано Учреждению в каких случаях необходимо переоформлять лицензию на медицинскую деятельность, а также разъясняется о том, что отсутствует необходимость переоформлять лицензию выданные до 01.01.2012. Лицензия на медицинскую деятельность выдана Учреждению 26.07.2012. В указанном письме так же нет четкой позиции по данному вопросу, указано, что при наличии обстоятельств учреждение должно обращаться в лицензирующий орган (Департамент здравоохранения Томенской области) для переоформления лицензии. Обращаем ваше внимание на то, что Минздравом РФ подготовлен приказ «О внесении изменений и дополнений» в Требования, утвержденные приказом Министерства здравоохранения Российской Федерации от 11.03.2013 № 121н, который проходит процедуру утверждения с целью однозначного толкования норм при организации и проведении санитарно-противоэпидемических (профилактических) мероприятий, согласно которому

Пункт	Содержание нарушений (недостатков), указанных в представлении	Пояснения и принимаемые меры	Заключение аудитора
		приложении к лицензии». В связи с тем, что перечень медицинских услуг, оказываемых ГАУ ТО «ОЦПР» и обозначенных в лицензии № ФС-72-01-000985 от 26.07.2012 не изменялся, то у учреждения не возникло обязанности по переоформлению лицензии в связи с изданием приказа Минздрава России №121н. Данное мнение изложено, в том числе и в письме Территориального органа Росздравнадзора по Тюменской области исх. № 1172-639/16 от 07.04.2016 г., направленного на основании запроса ГАУ ТО «ОЦПР» от 01.11.2017 от 15.03.2016 г. (приложение №6). По факту оказания услуг по дезинфектологии в отсутствие у учреждения соответствующей лицензии поясняем следующее. В соответствии с пунктом 46 части 1 статьи 12 Федерального закона от 04.05.2011 N 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» (далее – Закон № 99-ФЗ) медицинская деятельность подлежит лицензированию. Порядок лицензирования медицинской деятельности установлен Положением о лицензировании медицинской деятельности, утвержденным Постановлением Правительства Российской Федерации от 16.04.2012 № 291 (далее – Положение о лицензировании медицинской деятельности). Пунктом 3 Положения о лицензировании медицинской деятельности определено, что медицинскую деятельность составляют работы (услуги) по перечню согласно приложению, которые выполняются при оказании первичной медико-санитарной, специализированной (в том числе высокотехнологичной), скорой (в том числе скорой специализированной), паллиативной медицинской помощи, оказании медицинской помощи при санаторно-курортном лечении, при проведении медицинских экспертиз, медицинских осмотров, медицинских освидетельствований и санитарно-противоэпидемических (профилактических) мероприятий в рамках оказания <u>медицинской помощи, при трансплантации (пересадке) органов и (или) тканей, обращении донорской крови и (или) ее компонентов в медицинских целях.</u> Из приведенных нормативных положений следует, что лицензированию подлежат медицинская деятельность в виде работ (услуг), включенных в перечень и выполняемых в рамках оказания медицинской помощи. Согласно пункту 4 статьи 2 Федерального закона от 21.11.2011 № 323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации» (далее – Закон № 323-ФЗ) под медицинской услугой понимается медицинское вмешательство или комплекс медицинских вмешательств, направленных на профилактику, диагностику и лечение заболеваний, медицинскую реабилитацию и имеющих самостоятельное законченное значение. В свою очередь под медицинским вмешательством понимаются выполняемые медицинским работником по отношению к пациенту, затрагивающие физическое или психическое состояние человека и имеющие профилактиче-	в рамках оказания медицинской помощи (дезинфекция, дезинсекция, дератизация в медицинских организациях и очагах инфекционных заболеваний) организуются и выполняются следующие работы (услуги) по: бактериологии; вирусологии; дезинфектологии; лабораторному делу; паллиативной; санитарно-гигиеническим лабораторным исследованиям; энтомологии; эпидемиологии.

Пункт	Содержание нарушений (недостатков), указанных в представлении	Пояснения и принимаемые меры	Заключение аудитора
		скую, исследовательскую, диагностическую, лечебную, реабилитационную направленность, виды медицинских обследований и (или) медицинских манипуляций, а также искусственное прерывание беременности (пункт 5 статьи 2 названного Закона). В перечень работ (услуг), составляющих медицинскую деятельность, включены работы (услуги) по дезинфектологии. Из положений Закона № 99-ФЗ, Закона № 323-ФЗ, Положения о лицензировании медицинской деятельности, а также писем Министерства здравоохранения Российской Федерации от 14.10.2014 № 24-1/3060814-2592, от 24.05.2013 № 16и-521/13, следует, что работы (услуги) по дезинфектологии подлежат лицензированию как вид медицинской деятельности лишь в тех случаях, когда они оказываются третьим лицам как самостоятельные работы, услуги в рамках медицинской помощи. Фактически в учреждении осуществляется дезинфекция помещений и инвентаря после оказания услуг в рамках выполняемой лицензируемой деятельности: педиатрии, психиатрии-наркологии, психотерапии, сестринскому делу и т.д. Учреждение не оказывает медицинских услуг по дезинфектологии, выраженных в медицинском вмешательстве и имеющих самостоятельное законченное значение, не предоставляет услуг по медицинской помощи в области дезинфектологии третьим лицам. Проведение дезинфекционных мероприятий по дезинфекции, предстерилизационной очистке и стерилизации изделий медицинского назначения, используемых в работе учреждения, является его обязанностью в соответствии с Санитарно-эпидемиологическими правилами и нормативами СанПиН 2.1.3.2630-10 «Санитарно-эпидемиологические требования к организациям, осуществляющим медицинскую деятельность», утвержденными Постановлением Главного государственного санитарного врача Российской Федерации от 18.05.2010 № 58. Следовательно, осуществление учреждением дезинфекционных и иных мероприятий в рамках требований СанПиН 2.1.3.2630-10 не является нарушением действующего лицензионного законодательства. Данное мнение указано, в том числе и в Постановлении Верховного Суда РФ от 12.02.2016 № 303-АД15-15624.	
9	ГАУ ТО «ОЦПР» проводило обучение несовершеннолетних, проходящих реабилитацию, по программам профессиональной подготовки с присвоением квалификационного разряда плотника (с дополнительной квалификацией «бетонщик») 2 разряда, плотника 2 разряда, не предусмотренных лицензией на ведение об-	Письмо от 21.03.2016 № 01.1-11/238 Нарушение принято к сведению, приняты меры к недопущению повторного нарушения в деятельности учреждения. 1. Проведена служебная проверка по фактам выявленных нарушений в отношении сотрудников учреждения. Акт о результатах служебного расследования представлен в приложении №3. Виновные лица наказаны – приказ учреждения от 16.03.2016 № 30 (приложение №4). 2. Усилен контроль за осуществлением образовательной деятельности согласно	Пояснение и документы рассмотрены, с учетом принятых мер по недопущению выявленных нарушений (недостатков) в дальнейшей деятельности принимаются.

Пункт	Содержание нарушений (недостатков), указанных в представлении	Пояснения и принимаемые меры	Заключение аудитора
	разовой деятельности от 19.04.2012 № 7137 (согласно лицензии – плотник 3 разряда, бетонщик 2-3 разряда) (стр. 15 акта).	действующей лицензии (приложение №7).	
10	Нарушены требования Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»:		
10.1	Сведения о количестве и общей стоимости договоров, заключенных заказчиком по результатам закупки товаров, работ, услуг, размещались ГАУ ТО «ОЦПР» в единой информационной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд: – в 2012–2014 годах без учета сведений о количестве и общей стоимости договоров, заключенных заказчиком по результатам закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) и субъектов малого и среднего предпринимательства (пункт 1 части 19 статьи 4) (стр. 25 акта); – в 2013, 2014 годах с нарушением 10-дневного срока (часть 19 статьи 4) (стр. 25 акта).	Письмо от 21.03.2016 № 01.1-11/238 Нарушение принято к сведению, приняты меры к недопущению повторного нарушения в деятельности учреждения. 1. Проведена служебная проверка по фактам выявленных нарушений в отношении виновных сотрудников учреждения. Акт о результатах служебного расследования представлен в приложении №3. 2. Усилен контроль за соблюдением законодательства при размещении сведений о закупочной деятельности, в т.ч. оформления плана закупок (приложение №7).	Пояснение и документы рассмотрены, с учетом принятых мер по недопущению выявленных нарушений (недостатков) в дальнейшей деятельности принимаются.
10.2	План закупки на 2014 год сформирован ГАУ ТО «ОЦПР» с нарушением Правил формирования плана закупки товаров (работ, услуг) и требований к форме такого плана (не заполнены и (или) заполнены частично отдельные графы) (часть 2 статьи 4) (стр. 26 акта).		Пояснение и документы рассмотрены, с учетом принятых мер по недопущению выявленных нарушений (недостатков) в дальнейшей деятельности принимаются.
11	В нарушение пункта 1 статьи 432, пункта 3 статьи 455, статьи 506 Гражданского кодекса Российской Федерации ГАУ ТО «ОЦПР» при размещении заказов у единственного поставщика в договорах	Письмо от 21.03.2016 № 01.1-11/238 Нарушение принято к сведению, приняты меры к недопущению повторного нарушения в деятельности учреждения. 1. Проведена служебная проверка по фактам выявленных нарушений в отношении сотрудников учреждения. Акт о результатах служебного расследования представлен	Пояснение и документы рассмотрены, с учетом принятых мер по недопущению выявленных нарушений (недостатков) в дальнейшей деятельности принимаются.

Пункт	Содержание нарушений (недостатков), указанных в представлении	Пояснения и принимаемые меры	Заключение аудитора
	поставки не указывало наименование и количество товара, что не позволяет индивидуализировать объекты порождаемых договорами обязательств (стр. 26 акта).	в приложении №3. 2. Усилен контроль за качеством подготовки договоров (приложение №7).	тельность принимаются.
12	В нарушение статей 309, 743 Гражданского кодекса Российской Федерации по договору от 05.04.2012 № 02/12 на выполнение работ в помещениях ООО «Систрой» выполнены, а ГАУ ТО «ОЦПР» приняты работы, не предусмотренные локальным сметным расчетом (предусмотренные локальным сметным расчетом работы в полном объеме не выполнены) (стр. 26 акта).	<u>Письмо от 21.03.2016 № 01.1-11/238</u> Нарушение принято к сведению, приняты меры к недопущению повторного нарушения в деятельности учреждения. 1. Проведена служебная проверка по фактам выявленных нарушений в отношении виновных сотрудников учреждения. Акт о результатах служебного расследования представлен в приложении №3. 2. Усилен контроль за качеством приемки работ (услуг; товаров) согласно условиям заключенных договоров (приложение №7).	Пояснение и документы рассмотрены, с учетом принятых мер по недопущению выявленных нарушений (недостатков) в дальнейшей деятельности принимаются.
13	В нарушение пункта 3 статьи 423 Гражданского кодекса Российской Федерации соглашения о совместной деятельности на выполнение привлеченными специалистами определенных обязательств не содержат условий безвозмездности (стр. 21 акта).	<u>Письмо от 21.03.2016 № 01.1-11/238</u> Нарушение принято к сведению, приняты меры к недопущению повторного нарушения в деятельности учреждения. 1. Проведена служебная проверка по фактам выявленных нарушений в отношении сотрудников учреждения. Акт о результатах служебного расследования представлен в приложении №3. 2. Усилен контроль за качеством подготовки договоров (приложение №7).	Пояснение и документы рассмотрены, с учетом принятых мер по недопущению выявленных нарушений (недостатков) в дальнейшей деятельности принимаются.
Остается на контроле принятие мер по пунктам 2, 7 мотивировочной части представления. По пункту 1, 3, 4, 5, 6, 8, 9, 10.1, 10.2, 11, 12, 13 мотивировочной части представления предлагается не допускать указанных нарушений в дальнейшей деятельности.			

Аудитор Счетной палаты
Тюменской области

Т.В. Сеникова

Заместитель начальника
сводно-аналитического отдела

Н.В. Чикотина