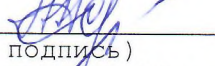


УТВЕРЖДАЮ
Руководитель УСЗН



(личная подпись) Нор Л.А.

Дата «02» февраля 2017 г

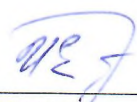
Программа аудита 1
Выполнение муниципального задания

(тема аудиторской проверки)

1. Объекты аудита: РМБУ «Комплексный центр социального обслуживания населения».
2. Основание для проведения аудиторской проверки: приказ № 8 от 02.02.2017; пункт 2 плана.
(реквизиты решения о назначении аудиторской проверки, N пункта плана внутреннего финансового аудита)
3. Вид аудиторской проверки: камеральная
4. Срок проведения аудиторской проверки: 02 февраля 2017 года
5. Перечень вопросов, подлежащих к изучению в ходе аудиторской проверки:
 - 5.1. Соответствие выполнения муниципального задания данным отчета о выполнении муниципального задания.
 - 5.2. Проверка наличия соглашения на выполнение муниципального задания;
 - 5.3. Бухгалтерские документы (План ПХД, договора, муниципальные контракты, счета, бух. отчетность)

Руководитель аудиторской группы
(ответственный работник)
гл. специалист УСЗН

(должность)



подпись

Ермакова И. Б.

Дата «02» февраля 2017г

Акт 1
аудиторской проверки

Выполнение муниципального задания РМБУ «КЦСОН»

(тема аудиторской проверки)

01.01.2016 по 31.12.2016 года

(проверяемый период)

пгт Шушенское

(место составления Акта)

02.02.2017 года

(дата)

Во исполнение Приказа Управления социальной защиты населения администрации Шушенского района от 02.02. 2017 года № 8 ; пункта 2 плана

(реквизиты решения о назначении аудиторской проверки,

N пункта плана)

в соответствии с Программой аудита 1 от 02.02.2017

(реквизиты Программы аудиторской проверки)

группой в составе:

Фамилия, инициалы руководителя группы аудита (руководитель аудиторской группы) - должность руководителя аудиторской группы,
(в творительном падеже)

Ермаковой Ириной Борисовной – главным специалистом УСЗН

Фамилия, инициалы участника аудиторской группы - должность участника аудиторской группы,

(в творительном падеже) Анищенко Тamarой Федоровной – главным бухгалтером УСЗН

проведена аудиторская проверка

Выполнение муниципального задания РМБУ «КЦСОН»

(тема аудиторской проверки)

с 01.01.2016 по 31.12.2016 года

(проверяемый период)

Вид аудиторской проверки: камеральная

Срок проведения аудиторской проверки: 02.02.2017 года

Методы проведения аудиторской проверки: сплошной

Перечень вопросов, изученных в ходе аудиторской проверки:

1. Проверка наличия муниципального задания на 2016 год и плановый

период 2017 и 2018 годов. Соответствие выполнения муниципального задания данным отчета о выполнении муниципального задания.

2. Проверка наличия соглашения на выполнение муниципального задания;

3. Бухгалтерские документы (План ПХД, договора, муниципальные контракты, счета, бух. отчетность)

Краткая информация об объектах аудита.

На 2016 год РМБУ «КЦСОН» доведено муниципальное задание по трем муниципальным услугам, общее количество получателей услуг запланировано 3600 человек, соглашением №1 от 11.01.2016 года, учетом доп. согл. предусмотрена субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в размере 39 632 756,20 руб.

Проверка проведена в присутствии:

Главного бухгалтера Казенновой Т.А. и экономиста Граубергер Ю.С.

(должность, Ф.И.О. руководителя объекта аудита (иных уполномоченных лиц)
(заполняется в случае осуществления проверки по месту нахождения объекта аудита)

В ходе проведения аудиторской проверки установлено следующее:

По вопросу №1 проверены следующие документы: Муниципальное задание на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 г. Муниципальное задание утверждено приказом Управления социальной защиты населения от 14 декабря 2016 года № 146.

По муниципальной услуге: «Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме, включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг (очно)» муниципальное задание по показателям, характеризующим выполнение объема муниципальных услуг доведено в количестве 2979 получателей в год.

Согласно регистра общее количество получателей данной услуги за 12 месяцев составило 3042 чел., процент выполнения муниципального задания составил 102,1 %.

Показатели, характеризующие качество муниципальной услуги:

-доля получателей социальных услуг, получивших социальные услуги в рамках заключенных договоров о социальном обслуживании с организацией, от общего числа получателей социальных услуг (не менее 80%, факт 62%). Выполнение 1884 / 3042. Оценка выполнения 77,5% (62/80);

-количество нарушений санитарного и пожарного законодательства в отчетном году, выявленных при проведении проверок (не более 5 ед., факт 4 ед.) Оценка выполнения 80%.;

- удовлетворенность получателей социальных услуг в оказанных социальных услугах (90% и более, факт – 99,4%). Выполнение 110,4% (99,4/90). Оценка выполнения

110%.

-укомплектование организации специалистами, оказывающими социальные услуги 90% и более, факт 99,6% (124,5/125). Выполнение 110,4% (99,6 / 90). Оценка выполнения 110 %.;

-доступность получения социальных услуг в организации (50% и более, факт 80%). Выполнение 160% (80/50). Оценка выполнения 110%.

По муниципальной услуге: «Предоставление социального обслуживания в форме на дому, включая оказание социально-бытовых услуг, социально-психологических услуг, социально - педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально- правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг (очно)» муниципальное задание по показателям, характеризующим выполнение объема муниципальных услуг доведено на 2016 год в количестве 601 получателей,

Согласно регистра общее количество получателей 611 человек. Выполнение 101,7% (611/601). Оценка выполнения 101,7%.

По муниципальной услуге: «Предоставление социального обслуживания в форме на дому, включая оказание социально-бытовых услуг, социально-психологических услуг, социально - педагогических услуг, социально - трудовых услуг, социально- правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг (заочно)» муниципальное задание доведено по объемным показателям в количестве -20 получателей.

Согласно регистра общее количество получателей данной услуги составило 15 человека, процент выполнения плана 105% (611/ 601) .

Показатели, характеризующие качество муниципальной услуги:

-удовлетворенность получателей социальных услуг в оказанных социальных услугах (план 90% и более, факт 99,4% (жалоба 1). Процент выполнения -110,4% (99,4 / 90). Оценка выполнения 110%;

-укомплектованность организации специалистами, оказывающими социальные услуги (план 90% и более, факт 100%), процент выполнения 111%. Оценка выполнения 110%

По вопросу №2 проверено наличие соглашения на выполнение муниципального задания. Соглашение №2 от 11.01.2016 (с учетом доп. согл.) заключено на сумму 39 632 756,20 рублей.

По вопросу №3 были проверены бухгалтерские документы (План ПХД, договора, муниципальные контракты, счета, бух. отчетность).

Краткое изложение результатов аудиторской проверки в разрезе исследуемых вопросов со ссылкой на прилагаемые к Акту документы.

По вопросам №1; №2 Муниципальное задание и соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания между районным муниципальным учреждением «КЦСОН» и УСЗН администрации Шушенского района соответствуют Порядку и условиям формирования муниципального задания в отношении районных муниципальных учреждений и финансового обеспечения выполнения

муниципального задания, утвержденным постановлением администрации Шушенского района от 03.12.2015 №1027.

По итогам 12 месяцев выполнение характеризуется следующим образом: - по муниципальной услуге – «Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме, включая оказание социально - бытовых услуг, социально - медицинских услуг, социально - психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально - трудовых услуг, социально - правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг (очно)» по объемным показателям на 102,1%
 $K2 = (3042 \text{ получ.} / 2979 \text{ получ.}) * 100\% = 102,1\%$.

Сводная оценка выполнения муниципальной услуги по показателям, характеризующим качество муниципальной услуги выглядит следующим образом:
 $K1 = (77,5\% + 80\% + 110\% + 110\% + 110\%) / 5 = 97,5\%$.
ОЦ итоговая = $97,5\% + 102,1\% / 2 = 99,8\%$.

Муниципальное задание по данной услуге считать в целом выполнено.

По муниципальной услуге: «Предоставление социального обслуживания в форме на дому, включая оказание социально-бытовых услуг, социально - психологических услуг, социально - педагогических услуг, социально - трудовых услуг, социально - правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг (очно)» муниципальное задание по объемным показателям выполнено на 101,7% (611/601).

Сводная оценка выполнения муниципальной услуги по показателям, характеризующим качество муниципальной услуги выглядит следующим образом:
 $K1 = (100 + 110\% + 110\%) / 3 = 106,7\%$.
ОЦ итоговая = $101,7\% + 106,7\% / 2 = 104,2\%$.

Муниципальное задание по данной услуге считать выполнено.

По муниципальной услуге: «Предоставление социального обслуживания в форме на дому, включая оказание социально-бытовых услуг, социально - психологических услуг, социально - педагогических услуг, социально - трудовых услуг, социально - правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг (заочно)» муниципальное задание выполнено на 105% (21/20).

Сводная оценка выполнения муниципальной услуги по показателям, характеризующим качество муниципальной услуги выглядит следующим образом:
 $K1 = (110\% + 110\%) / 2 = 110\%$.
ОЦ итоговая = $105\% + 110\% / 2 = 107,5\%$.

Муниципальное задание по данной услуге считать выполнено.

Вывод: Муниципальное задание по утвержденным муниципальным услугам за 12 месяцев 2016 года считать в целом выполнено.

Согласно регистра получателей количество получателей по договорам составило 2428 получателей, получателей срочных услуг 1179 чел. Процент выполнения муниципального задания 100,2%.

Результаты выполнения муниципального задания соответствуют данным отчета о выполнении муниципального задания.

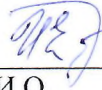
По вопросу №3 был проверен ПХД, договора, муниципальные контракты, счета и бухгалтерская отчетность фактов нецелевого расходования средств не выявлено.

Должность руководителя аудиторской группы
(ответственного работника)

Главный специалист УСЗН
(должность)

подпись

Ф.И.О.



Ермакова И.Б.

Дата 02.02.2017

Участники аудиторской группы:

Должность участника аудиторской группы
(ответственного работника)

Главный бухгалтер УСЗН
(должность)

подпись

Ф.И.О.



Анищенко Т.Ф.

Дата 02.02.2017

Один экземпляр Акта получен для ознакомления:

Должность руководителя объекта аудита
(иного уполномоченного лица)

Директор РМБУ «КЦСОН»
(должность)

подпись

Ф.И.О.



Самойленко Т.М.

Дата 02.02.2017

"Ознакомлена "

Должность руководителя объекта аудита
(иного уполномоченного лица)

Директор РМБУ «КЦСОН»
Директор

(должность)

подпись

Ф.И.О.



Самойленко Т.М.

Один экземпляр Акта получен:

Должность руководителя объекта аудита
(иного уполномоченного лица)

Директор РМБУ «КЦСОН»
подпись

подпись

Ф.И.О.



Самойленко Т.М.

Заполняется в случае отказа руководителя (иного уполномоченного лица)
объекта аудита от подписи

От подписи настоящего Акта (получения экземпляра Акта)

отказался.

(должность руководителя объекта аудита (иного уполномоченного лица)

Должность руководителя

(руководитель аудиторской группы)

дата

Приложение 5
к Порядку осуществления внутреннего
финансового контроля и внутреннего
финансового аудита в управлении
социальной защиты населения
администрации Шушенского района

**Отчет
о результатах аудиторской проверки**

Выполнение муниципального задания РМБУ «Комплексный центр социального обслуживания населения»
(полное наименование объекта аудиторской проверки)

1. Основание для проведения аудиторской проверки: Приказ УСЗН от 02.02. 2017 года № 8 ; пункт 2 плана
(реквизиты решения о назначении аудиторской проверки, N пункта плана внутреннему финансовому аудиту)
2. Тема аудиторской проверки: **Выполнение муниципального задания РМБУ «КЦСОН»**
3. Проверяемый период: 01.01.2016 по 31.12.2016 года
4. Срок проведения аудиторской проверки: 02.02.2017 года _____
5. Цель аудиторской проверки: **ВЫПОЛНЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ЗАДАНИЯ**
6. Вид аудиторской проверки: **КАМЕРАЛЬНЫЙ** _____
7. Срок проведения аудиторской проверки: 02.02.2017 _____
8. Перечень вопросов изученных в ходе аудиторской проверки:
 - 8.1. Проверка наличия муниципального задания на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов. Соответствие выполнения муниципального задания данным отчета о выполнении муниципального задания.
 - 8.2. Проверка наличия соглашения на выполнение муниципального задания;
 - 8.3. Бухгалтерские документы (План ПХД, договора, муниципальные контракты, счета, бух. отчетность)
9. По результатам аудиторской проверки установлено следующее:
По 1 и 2 вопросам: Результаты выполнения муниципального задания соответствуют данным отчета о выполнении муниципального задания. Муниципальное задание в целом выполнено. Соглашение на выполнение муниципального задания заключено. Замечаний нет.
По 3 вопросу:
По данным бухгалтерского учета нарушений целевого использования субвенций на цели, связанные с обеспечением выполнения муниципального задания не установлено.

(кратко излагается информация о выявленных в ходе аудиторской проверки недостатках и нарушениях (в количественном и денежном выражении), об условиях и о причинах таких нарушений, а также о значимых бюджетных рисках, по порядку в соответствии с нумерацией вопросов Программы проверки)
10. Возражения руководителя (иного уполномоченного лица) объекта проверки, изложенные по результатам проверки:
ВОЗРАЖЕНИЯ ОТСУТСТВУЮТ _____
(указывается информация о наличии или отсутствии возражений; при наличии возражений указываются реквизиты документа (возражений) (номер, дата, количество листов приложенных к Отчету возражений))
11. Выводы:
 - 11.1. Достоверность предоставленных документов обеспечена

(излагаются выводы о степени надежности внутреннего финансового контроля и (или) достоверности представленной объектами аудита бюджетной отчетности)

11.2. Достоверность бухгалтерской отчетности соответствует стандартам бюджетного учета.

(излагаются выводы о соответствии ведения бюджетного учета объектами аудита методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством финансов Российской Федерации (финансовым органом))

12. Предложения и рекомендации:

Замечаний нет

(излагаются предложения и рекомендации по устранению выявленных нарушений и недостатков, принятию мер по минимизации бюджетных рисков, внесению изменений в карты внутреннего финансового контроля, а также предложения по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств)

Приложения:

1. Акт проверки РМБУ «Комплексный центр социального обслуживания населения»
(полное наименование объекта аудиторской проверки)

на 5 листах в 3 экз.

2. Возражения к Акту проверки

(полное наименование объекта аудиторской проверки)
на _____ листах в 1 экз.

Руководитель субъекта аудита

(иное уполномоченное лицо)

Главный специалист УСЗН

(должность)



подпись

Ермакова И.Б.

Ф.И.О.

02.02.2017