

## Информация

### по результатам контрольного мероприятия

«Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных на реализацию муниципальной программы города Таганрога «Социальная поддержка граждан»

В соответствии с пунктом 1.7 плана работы Контрольно-счетной палаты города Таганрога на 2023 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 22.12.2022 № 24 и распоряжениями председателя Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 06.09.2023 № 27, от 18.10.2023 № 31, от 15.11.2023 № 33 в УСЗН г. Таганрога и МБУ «ЦСО г. Таганрога» проведено контрольное мероприятие «Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных на реализацию муниципальной программы города Таганрога «Социальная поддержка граждан» (проверяемый период 2022 - 1 полугодие 2023).

По итогам контрольного мероприятия составлен сводный акт от 22.11.2023 № 24.

Установлены, в том числе следующие нарушения и недостатки:

1. Нарушения порядка разработки (формирования) документов стратегического планирования, а именно:

1.1. В нарушение Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Таганрога, утвержденного постановлением Администрации города Таганрога от 06.11.2018 № 2085, методических рекомендаций по разработке и реализации муниципальных программ города Таганрога, утвержденных распоряжением заместителя главы Администрации города Таганрога по вопросам экономики от 06.11.2018 № 1: муниципальная программа города Таганрога «Социальная поддержка граждан» включает показатели программы (подпрограмм), а не целевые показатели программы (подпрограмм); паспорт подпрограммы «Социальная поддержка семьи, материнства и детства» муниципальной программы города Таганрога включает подраздел «соисполнители подпрограммы» наличие которого не предусмотрено Порядком; приложение № 1 к муниципальной программе («Перечень налоговых расходов в рамках муниципальной программы города Таганрога «Социальная поддержка граждан») не включает информацию о подпрограммах и основных мероприятиях, к которым относятся указанные в приложении № 1 налоговые расходы.

1.2. Цели подпрограммы 3 «Социальная поддержка семьи, материнства и детства», муниципальной программы, указанные в Перечне подпрограмм, основных мероприятий подпрограмм муниципальной программы, являющимся приложением № 4 к муниципальной программе не в полном объеме соответствуют целям подпрограммы, указанным в паспорте подпрограммы, а именно включают в качестве цели, не предусмотренную паспортом цель - повышение ценности института семьи.

1.3. Ожидаемые результаты реализации подпрограммы 2 муниципальной программы (удовлетворение потребности пожилых граждан и инвалидов в социальной помощи) не в полном объеме соответствуют задаче подпрограммы 2 ввиду того, что задача в отношении инвалидов не определена. Методика расчета показателя «Доля граждан пожилого возраста и инвалидов, охваченных различными формами социального обслуживания, по отношению к общей численности пожилого населения города Таганрога» (формула) не отражает в полном объеме показатель, ввиду отсутствия расчетных данных в части инвалидов.

2. Нарушения порядка реализации документов стратегического планирования, а именно: при расчете показателя 2.1 «Доля граждан пожилого возраста и инвалидов, охваченных различными формами социального обслуживания, по отношению к общей численности пожилого населения города Таганрога» подпрограммы 2 муниципальной программы, учитывались категории граждан, не предусмотренные методикой расчета показателя (формулой) (а именно – граждане не признанные нуждающимися в социальном обслуживании).

3. Нарушение порядка и условий оплаты труда в том числе сотрудников муниципальных органов, муниципальных казенных учреждений, а именно:

3.1. УСЗН г. Таганрога не был определен порядок принятия руководителем УСЗН г. Таганрога решений о выплате муниципальным служащим ежеквартальных премий за выполнение особо важных и сложных заданий, предусматривающий сроки подготовки соответствующих писем, проектов документов, необходимые согласования и другие процедуры; не определены условия и порядок выплаты ежемесячной надбавки к должностному окладу технического персонала, к ставке заработной платы обслуживающего персонала за интенсивность и высокие результаты работы, а также порядок определения стажа для исчисления ежемесячной надбавки к должностному окладу за выслугу лет техническому персоналу и условия и порядок ежемесячного премирования технического персонала и обслуживающего персонала.

3.2. Допущены случаи начисления и выплаты ежеквартальных премий за выполнение особо важных и сложных заданий работникам при изменении размеров должностных окладов без учета установленных должностных окладов за фактически отработанное время; несвоевременной выплаты всех сумм, причитающихся работникам от работодателя в день увольнения работников.

**По результатам контрольного мероприятия:**

1. Отчет утвержден председателем Контрольно-счетной палаты города Таганрога 06.12.2023 (рассмотрен на заседании Коллегии Контрольно-счетной палаты города Таганрога 06.12.2023 протокол № 31).

2. Контрольно-счетной палатой города Таганрога в адрес УСЗН г. Таганрога направлено представление.

3. Информационное письмо с изложением результатов контрольного мероприятия направлено главе Администрации города Таганрога.

4. Информационное письмо с изложением результатов контрольного мероприятия направлено в Городскую Думу города Таганрога.

5. Информация по результатам контрольного мероприятия направлена в прокуратуру города Таганрога.

В ходе исполнения представления УСЗН г. Таганрога была проведена работа по устранению выявленных нарушений и недостатков. Так, в том числе:

В части нарушений порядка разработки (формирования) документов стратегического планирования - постановлением Администрации города Таганрога от 18.12.2023 № 2742 «О внесении изменений в постановление Администрации города Таганрога от 13.11.2018 №2137» в муниципальную программу города Таганрога «Социальная поддержка граждан» внесены, в том числе следующие изменения:

- по тексту программы наименование «показатели программы» (подпрограмм) заменено на «целевые показатели программы» (подпрограмм);

- из паспорта подпрограммы «Социальная поддержка семьи, материнства и детства» программы исключен подраздел «соисполнители подпрограммы», наличие которого не предусмотрено Порядком;

- в Управление экономического развития Администрации города Таганрога направлено письмо от 08.12.2023 № 60.05.3/7242 о необходимости приведения методических рекомендаций по разработке и реализации муниципальных программ города Таганрога, утвержденных распоряжением заместителя главы Администрации города Таганрога по вопросам экономики от 06.11.2018 №1, в соответствии с постановлением Администрации города Таганрога от 28.11.2019 № 2120 «Об утверждении Порядка формирования перечня налоговых расходов муниципального образования «Город Таганрог» и оценки налоговых расходов муниципального образования «Город Таганрог», в части исключения связи налоговых расходов с подпрограммами, основными мероприятиями и показателями программы;

- цели подпрограммы 3 «Социальная поддержка семьи, материнства и детства», указанные в приложении № 4, приведены в соответствии с целями подпрограммы, указанными в паспорте подпрограммы;

- скорректирована задача подпрограммы 2, Методика расчета показателя «Доля граждан пожилого возраста и инвалидов, охваченных различными формами социального обслуживания, по отношению к общей численности пожилого населения города Таганрога» (формула) (в части добавления инвалидов).

В части нарушения порядка реализации документов стратегического планирования – включен новый показатель 2.2 «Доля граждан пожилого возраста и инвалидов, охваченных различными формами социального обслуживания и различными инновационными стационарозамещающими формами работы, по отношению к общей численности пенсионеров города».

3. В части нарушений порядка и условий оплаты труда – Приказом от 04.12.2023 №188-ок утверждено Положение «Об оплате труда обслуживающего персонала и работников, осуществляющих техническое обеспечение деятельности Управления социальной защиты населения г. Таганрога» в новой редакции.

Приказом от 04.12.2023 №187-ок утверждено Положение о денежном содержании и дополнительных гарантиях муниципальных служащих Управления социальной защиты населения г. Таганрога в новой редакции.

Положениями установлен порядок выплаты ежемесячной надбавки за интенсивность и высокие результаты работы, за выслугу лет, порядок и условия премирования, установлено, что за применение в работе дезинфицирующих и токсичных средств уборщикам служебных помещений устанавливается доплата по результатам специальной оценки условий труда.

Произведен перерасчет начисленного размера ежеквартальных премий. Денежные средства в сумме 3298,39 руб. внесены на счет управления 24.11.2023. Произведена доплата в размере 3956,24 руб. работнику управления.

Взысканная переплата в размере 13571,67 рублей за 2022 год перечислена в доход областного бюджета.

Проводится работа по обеспечению соблюдения сроков выплаты заработной платы и иных выплат сотрудникам.

Проверка снята с контроля Контрольно-счетной палаты города Таганрога (протокол заседания коллегии Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 25.12.2023 № 35.1).

Аудитор Контрольно-счетной  
палаты города Таганрога

С.А. Саак