АКТ
камеральной проверки финансово-хозяйственной деятельности государственного автономного учреждения Архангельской области «Социальный консультативный центр» за период с 1 января 2022 года по 30 июня 2023 года

29 сентября 2023 года г. Архангельск

На основании плана осуществления финансового контроля на 2023 год и распоряжения министерства труда, занятости и социального развития Архангельской области от 16 августа 2023 года № 527-р специалистом отдела бухгалтерского учета, отчетности и ведомственного контроля финансово-экономического управления министерства труда, занятости и социального развития Архангельской области ведущим консультантом Калининой М.А. проведена камеральная проверка финансово-хозяйственной деятельности государственного автономного учреждения Архангельской области «Социальный консультативный центр» за период с 1 января 2022 года по 30 июня 2023 года.

Срок проведения проверки: с 1 сентября 2023 года по 29 сентября 2023 года.

Основание для осуществления финансового контроля:

пункт 13 Плана осуществления финансового контроля на 2023 год министерства, утвержденного распоряжением министерства от 21 декабря 2022 года № 621-р;

Положение о порядке осуществления финансового контроля исполнительными органами государственной власти Архангельской области, утвержденное постановлением Правительства Архангельской области от 18.02.2014 № 58-пп;

федеральный стандарт внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», утвержденный постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 № 1235.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность и распорядителями кредитов в проверяемом периоде являлись:

с правом первой подписи – директор Кирикова Ольга Вячеславовна, в ее отсутствие заместитель директора Селезнёва Елена Михайловна,

с правом второй подписи – главный бухгалтер Ружьина Анастасия Валерьевна, в её отсутствие – бухгалтер Носова Ирина Евгеньевна.

Государственное образовательное учреждение начального профессионального образования «Профессиональное училище-интернат» создано распоряжением Северного Краевого отдела социального обеспечения от 22 мая 1935 года. В соответствии с приказом Министерства образования Российской Федерации от 17 июля 1994 года № 263 «О введении в действие типового положения об учреждении начального профессионального образования» регистрационной палатой мэрии города Архангельска от 27 марта 1995 года № 820 зарегистрировано «Профессиональное училище-интернат».

Передано в государственную собственность Архангельской области распоряжением Правительства Российской Федерации от 01 июня 1998 года № 704Р.

Распоряжением Правительства Архангельской области от 13 октября 2009 года № 200-рп изменен тип и наименование учреждения на государственное учреждение социального обслуживания населения «Областной консультативный центр».

В соответствии с распоряжением Правительства Архангельской области от 28.12.2010 № 688-рп «О переименовании государственных учреждений Архангельской области, утверждении перечня государственных бюджетных учреждений Архангельской области и о внесении изменений в распоряжение Правительства Архангельской области от 09.02.2010 № 44-рп» учреждение переименовано в государственное бюджетное учреждение социального обслуживания населения Архангельской области «Социальный консультативный центр».

В соответствии с распоряжением Правительства Архангельской области от 05 июля 2016 года № 273-рп путем изменения типа и переименования учреждения создано государственное автономное учреждение Архангельской области «Социальный консультативный центр» (далее – центр, учреждение).

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1022900543643, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 2901016722, код причины постановки на учет (КПП) 290101001. Место нахождения учреждения: 163002, Архангельская область, город Архангельск, улица Урицкого, дом 1, офис 306 – 307.

Устав учреждения был утвержден распоряжением министерства труда, занятости и социального развития Архангельской области от 15.08.2016 № 738-р (с изменениями от 02.07.2018 № 459-р, 07.10.2020 № 463-р, от 06.10.2021 № 453-р, от 10.01.2022 № 1-р). Сокращенное наименование – ГАУ АО «Социальный КЦ».

Учреждение является юридическим лицом, получателем бюджетных средств, обладает обособленным имуществом на праве оперативного управления, самостоятельным балансом, лицевыми счетами в органах Федерального казначейства, круглой печатью со своим полным наименованием, вправе иметь штампы и бланки. Учреждение от своего имени приобретает и осуществляет имущественные и личные неимущественные права, несет обязанности, выступает истцом и ответчиком в суде.

Деятельность центра осуществлялась в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами Российской Федерации, Правительства Архангельской области, Федеральным законом от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации», Бюджетным кодексом Российской Федерации, приказами Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его

применению» и от 23.12.2010 № 183н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений и инструкции по его применению», законом Архангельской области от 24.10.2014 № 190-11-ОЗ «О реализации государственных полномочий Архангельской области в сфере социального обслуживания граждан», Уставом центра.

Учетная политика центра была утверждена приказом директора центра от 30.12.2021 № 59 о/д, с 01.01.2023 утверждена новая редакция положения об учетной политики приказом директора центра от 30.12.2022№ 129 о/д.

В результате проведенной камеральной проверки выявлено следующее:

1. Выполнение основных показателей работы

Целями деятельности учреждения являются:

1) информационно-методическое обеспечение деятельности организаций социального обслуживания;

2) содействие в реализации профессионального обучения и дополнительного профессионального образования физическим лицам, относящимся к следующим категориям:

граждане, признанные в установленном порядке безработными, включая обучение в другой местности;

женщины в период отпуска по уходу за ребенком до достижения им возраста трех лет;

незанятые граждане, которым в соответствии с законодательством Российской Федерации назначена страховая пенсия по старости и которые стремятся возобновить трудовую деятельность, включая обучение в другой местности;

специалисты учреждений, подведомственных министерству труда, занятости и социального развития Архангельской области.

Для достижения уставных целей центр осуществляет виды деятельности:

предоставление консультационных и методических работ в сфере социального обслуживания и социальной защиты населения;

организация мероприятий в сфере социального обслуживания и социальной защиты населения;

осуществление издательской деятельности в сфере социального обслуживания и социальной защиты населения;

реализация дополнительных профессиональных программ профессиональной переподготовки;

реализация дополнительных профессиональных программ повышения квалификация;

реализация основных профессиональных образовательных программ профессионального обучения: программ переподготовки рабочих и служащих, программ повышения квалификации рабочих и служащих, программ профессиональной подготовки по профессиям рабочих, должностям служащих.

Показатели работы ГАУ АО «Социальный КЦ»

Сведения об оказываемых государственных услугах	2022 год			1 полугодие 2023 года		
	План	Факт	%	План	Факт	%
Формы образования и формы реализации образовательных программ						
Очно-заочная с применением сетевой формы реализации и дистанционных образовательных технологий, чел.-час	34993	39389	113	44615	40444	91
Очно-заочная с применением сетевой формы реализации, дистанционных образовательных технологий и электронного обучения, чел.-час	25224	31612	125	29975	13914	46
Очно-заочная с применением сетевой формы реализации и дистанционных образовательных технологий, чел.-час	149353	231501	155	173970	85239	49
Очно-заочная с применением сетевой формы реализации, дистанционных образовательных технологий и электронного обучения, чел.-час	128990	134562	104	90000	59475	66
Сведения о выполняемых работах						
Количество отчетов, составленных по результатам работы, ед.	50	50	100	250	126	50
Количество проведенных консультации, ед.	200	200	100	–	–	–
Количество печатных страниц	13000	13000	100	10000	5600	56
Количество проведенных мероприятий, ед.	15	15	100	5	3	60

2. Проверка кассовых операций, учета движения наличных денег и бланков строгой отчетности

Операции с наличными денежными средствами и денежными документами в проверяемом периоде не осуществлялись.

3. Проверка банковских операций

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности центра в проверяемом периоде были открыты лицевые счета в кредитных учреждениях:

- № 30246Э91690 - лицевой счет по учету субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания и средств, полученных от приносящей доход деятельности, в Управлении Федерального казначейства по Архангельской области Ненецкому автономному округу;

- № 31246Э91690 - лицевой счет по учету субсидий на иные цели в Управлении Федерального казначейства по Архангельской области и Ненецкому автономному округу.

Согласно договору от 26.09.2016 № 2400-Э9169-584 «Об обмене электронными документами» с отделом № 20 Управления Федерального казначейства по Архангельской области, центр осуществлял электронный обмен документами с казначейством в рамках корпоративной информационной сети Федерального казначейства с использованием программного обеспечения автоматизированного рабочего места системы удаленного финансового электронного документооборота (СУФД ФК) и электронно-цифровых подписей (ЭЦП) при осуществлении операций по лицевому счету получателя средств бюджета.

Движение средств на счетах проверено сплошным методом. Банковские операции по приходу и расходу денежных средств были подтверждены соответствующими оправдательными документами и выписками казначейства.

В результате камеральной проверки выявлены нарушения:

в нарушение пункта 11 приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н, учреждением составлялся один Журнал операций с безналичными денежными средствами по двум лицевым счетам № 30246Э91690 (КФО 2,3,4) и № 31246Э91690 (КФО 5), открытым в Управлении Федерального казначейства по Архангельской области и Ненецкому автономному округу, а не отдельно по каждому лицевому счету.

4. Проверка обоснованности и законности расходования средств областного бюджета, средств от приносящей доход деятельности

В 2022 году расходы центра осуществлялись в соответствии с законом Архангельской области от 22.12.2021 № 522-31-ОЗ «Об областном бюджете на 2022 и на плановый период 2023 и 2024 годов».

План финансово – хозяйственной деятельности на 2022 год был утвержден директором центра в сумме 34280160 рублей 33 копейки. Исполнение плановых назначений через лицевой счет за 2022 год составило 34280160 рублей 33 копейки или 100 процентов. Остаток неиспользованный субсидии на выполнение государственного задания на 01.01.2022 составил 16092 рубля 22 копейки. Кассовые расходы за 2022 год составили 34039059 рублей 62 копейки, остаток неиспользованных средств на 01.01.2023 составил 257192 рубля 93 копейки.

В соответствии с планом финансово - хозяйственной деятельности за 2022 год были произведены кассовые расходы по видам:

КВР	Кассовый расход, руб.
111 «Фонд оплаты труда учреждений» –	7212929,96
119 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений» –	2170596,97
244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения	

государственных (муниципальных) нужд» – 24655582,69

В 2023 году расходы центра осуществлялись в соответствии с законом Архангельской области от 20.12.2022 N 655-40-ОЗ «Об областном бюджете на 2023 и на плановый период 2024 и 2025 годов».

План финансово – хозяйственной деятельности на 2023 год был утвержден директором центра и составил 31123378 рублей 47 копеек. Исполнение плановых назначений через лицевой счет за I полугодие 2023 года составило 15561690 рублей или 50 процентов. Кассовые расходы за I полугодие 2023 года, с учетом остатка неиспользованных средств на 01.01.2023 на сумму 257192 рубля 93 копейки, составили 15805265 рублей 87 копеек. Остаток неиспользованных средств на 01.07.2023 составил 13617 рублей 06 копеек.

В соответствии с планом финансово – хозяйственной деятельности за I полугодие 2023 года были произведены кассовые расходы по видам:

КВР	Кассовый расход, руб.
111 «Фонд оплаты труда учреждений» –	4480008,50
119 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений» –	1041686,49
244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» –	10283570,88

Движение денежных средств, поступивших от приносящей доход деятельности, отражалось в журналах операций с безналичными денежными средствами.

Остаток неиспользованных средств на 01.01.2022 составил 34079 рублей 42 копейки.

Доходов от приносящей доход деятельности в 2022 году не было.

Кассовые расходы за 2022 год составили 2000 рублей.

Остаток неиспользованных средств на 01.01.2023 составил 32079 рублей 42 копейки.

Кассовых расходов за I полугодие 2023 года не было.

Остаток неиспользованных средств на 01.07.2023 составил 32079 рублей 42 копейки.

4.1. Расходование средств по постановлению Правительства Архангельской области от 12.10.2012 № 464-пп «Об утверждении государственной программы Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области»

Центру в соответствии с постановлением Правительства Архангельской области от 12.10.2012 № 464-пп «Об утверждении государственной программы Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области» (далее – постановление Правительства Архангельской области от 12.10.2012 № 464-пп) в 2022 году были выделены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания:

а) по Соглашению о предоставлении из областного бюджета государственному бюджетному или автономному учреждению Архангельской области субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Соглашение) от 31.03.2022 № 156-22-23-пф-207 в целях финансового обеспечения права работников государственных учреждений на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно (за исключением работников государственных учреждений, обеспечивающих осуществление приносящих доход видов деятельности государственных учреждений) и финансового обеспечения уплаты страховых взносов в бюджеты Пенсионного фонда Российской Федерации, Федерального фонда обязательного медицинского страхования и Фонда социального страхования Российской Федерации с суммы компенсации по аналитическому коду субсидии 005 было выделено 190705 рублей 20 копеек.

Кассовые расходы за 2022 год составили 190705 рублей 20 копеек - компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно;

Остаток неиспользованных средств на 01.01.2023 по аналитическому коду субсидии 005 отсутствовал.

б) по Соглашению от 21.06.2022 № 156-22-23-пф-256 в целях финансового обеспечения мероприятий по информатизации государственных организаций социального обслуживания по аналитическому коду субсидии 107 было выделено 78694 рубля.

Кассовые расходы за 2022 год составили 78694 рубля – ИП Вишняков Леонид Владимирович, оплата за поставку компьютера в сборе и лазерное МФУ, договор от 22.07.2022 № 43, УПД от 28.07.2022 № 285.

Остаток неиспользованных средств на 01.01.2023 отсутствовал.

в) по Соглашению от 18.02.2022 № 156-22-23-пф-070 в целях финансового обеспечения расходов, направленных на организацию ежегодного областного конкурса «Лучшая семья Архангельской области» по аналитическому коду субсидии 248 было выделено 72900 рублей.

Кассовые расходы за 2022 год составили 72900 рублей, в том числе:

42105 рублей – ИП Щукина Ксения Николаевна, расчет за букеты живых цветов для областного конкурса «Лучшая семья Архангельской области», договор от 04.04.2022 № 8, товарная накладная от 13.05.2022 № 5;

30795 рублей – ИП Крылова Любовь Анатольевна, за услуги по организации и проведению социального мероприятия - областной конкурс «Лучшая семья Архангельской области», договор от 04.05.2022 № 16, акт от 13.05.2022 №16.

Остаток неиспользованных средств на 01.01.2023 отсутствовал.

г) по Соглашению от 12.01.2022 № 156-22-23-пф-001 в целях организации и проведения областных социально значимых мероприятий по аналитическому коду субсидии 258 было выделено 3577103 рубля 09 копеек.

Остаток неиспользованных средств на 01.01.2022 составлял 294129 рублей.

Кассовые расходы за 2022 год составили 3790887 рублей 09 копеек, в том числе:

100 000,00	Архангельская региональная общественная благотворительная организация «Долг», услуги по организации и проведения мероприятия, посвящённому Дню памяти о россиянах, исполнявших служебный долг за пределами отечества, договор от 09.02.2022 № 2, акт от 15.02.2022 № 01
16 935,00	ООО «ДЕЛЬТА», услуги по организации питания на социальном мероприятии, посвящённому празднованию годовщины Победы в Великой Отечественной войне, авансовый платеж, счет от 19.04.2022 № 55, договор от 18.04.2022 № 11
34 770,00	ИП Капуста Дмитрий Иванович, изготовление печатной продукции для вручения участникам мероприятия, посвящённому празднованию годовщины Победы в Великой Отечественной войне, договор от 29.04.2022 № 14, товарная накладная от 29.04.2022 № 38
9 265,00	ООО «Арт-Изо», расчет за подарочную продукцию (рамки для дипломов формата А5, договор от 05.05.2022 № 19, товарная накладная от 05.05.2022 № 4844
40 480,00	ООО «Пропаганда», приобретение наградной атрибутики (папки и дипломы), товарная накладная от 06.05.2022 № 275, договор от 21.04.2022 № 13
100 252,09	ИП Крылова Любовь Анатольевна, за услуги по организации и проведению социального мероприятия, посвящённого празднованию годовщины в ВОВ 1941-1945 гг., акт от 08.05.2022 № 14, договор от 15.04.2022 № 10
63 000,00	ИП Щукина Ксения Николаевна, расчет за букеты живых цветов для мероприятия празднованию годовщины победы ВОВ, товарная накладная от 08.05.2022 № 3, договор от 18.04.2022 № 12
45 813,00	ИП Щукина Ксения Николаевна, расчет за букеты живых цветов для мероприятия, посвященного награждению многодетных семей, товарная накладная от 13.05.2022 № 4, договор от 04.04.2022 № 7
27 000,00	Архангельская областная общественная организация ветеранов (пенсионеров) войны, труда, Вооруженных Сил и правоохранительных органов, авансовый платеж за услуги по организации и проведению мероприятия - торжественного пленума по счету от 23.05.2022, договор от 23.05.2022 № 24
41 782,00	ИП Крылова Любовь Анатольевна, за услуги по организации и проведению социального мероприятия, посвященного Международному Дню семьи, акт от 13.05.2022 № 17, договор от 04.05.2022 № 17

262 000,00	ООО «МЕНЕДЖМЕНТ», за услуги по организации и проведению социального мероприятия, посвященному дню социального работника, акт от 05.06.22 № 1, договор от 30.05.22 № 28
5 265,00	АРО Общероссийская общественная организация семей погибших Защитников Отечества, услуги по организации и проведению социального мероприятия, посвященному 15-летию создания АРО Общероссийская общественная организация семей погибших Защитников Отечества, авансовый платеж, счет от 07.06.2022, договор от 03.06.2022 № 32
153 000,00	Архангельская областная общественная организация ветеранов (пенсионеров) войны, труда, Вооруженных Сил и правоохранительных органов, услуги по организации и проведению социального мероприятия - торжественного пленума, по акту от 11.06.2022 № 1, договор от 23.05.2022 № 24
95 965,00	ООО «ДЕЛЬТА», услуги по организации питания на социальном мероприятии, посвященному празднованию годовщины Победы в Великой Отечественной войне, акт от 08.06.2022 № 100, договор от 18.04.2022 № 11
13 500,00	ООО «Арт-Изо», расчет за подарочную продукцию (рамки для дипломов формата А4), товарная накладная от 02.06.2022 № 5704, договор от 30.05.2022 № 27
19 250,00	ООО «Арбат 29.ру», расчет за подарочную продукцию - статуэтки к выставке «Вместе ради детей», товарная накладная от 03.06.2022 № 491
150 000,00	ИП Крылова Любовь Анатольевна, за услуги по организации и проведению торжественного мероприятия посвящённому Дню социального работника по акту № 22 от 06.06.2022, договор от 25.05.2022 № 25
129 560,00	ИП Романов Дмитрий Леонидович, за услуги по организации и проведению торжественного мероприятия посвящённому Дню социального работника по акту № 68 от 06.06.2022, договор от 01.06.2022 № 29
20 405,00	ООО «Арбат 29.ру», расчет за подарочную продукцию - статуэтки для вручения участникам конкурса по товарной накладной 492 от 23.06.2022, договор от 02.06.2022 № 31
10 000,00	ООО «Арт-Изо», расчет за подарочную продукцию для организации и проведения регионального этапа Всероссийского чемпионата по компьютерному многоборью среди пенсионеров, по товарной накладной № 6404 от 22.06.2022, договор от 17.06.2022 № 35
67 500,00	ИП Мамонтова Анна Николаевна, расчет за букеты из живых цветов, товарная накладная от 20.06.2022 № 4, договор от 20.05.2022 № 23

4 770,00	ООО «Пропаганда», приобретение наградной атрибутики для организации и проведения социального мероприятия, по товарной накладной № 387 от 27.06.2022, договор № 37 от 20.06.2022
20 490,00	ИП Вишняков Леонид Владимирович, расчет за подарочную продукцию кастрюли для социально значимого мероприятия УПД от 27.06.2022 № 245, договор от 27.06.2022 № 40
29 835,00	АРО Общероссийская общественная организация семей погибших Защитников Отечества, услуги по организации и проведению социального мероприятия, посвященному 15-летию создания АРО Общероссийская общественная организация семей погибших Защитников Отечества, по акту от 16.06.2022 № 1, договор от 03.06.2022 № 32
20 000,00	ИП Мамонтова Анна Николаевна, расчет за букеты из живых цветов для организации и проведения Дня социального работника, по товарной накладной № 9 от 20.06.2022, договор № 33 от 07.06.2022
77 000,00	ИП Крылова Любовь Анатольевна, за услуги по организации и проведению торжественного мероприятия посвященному дню семьи, любви и верности по акту № 27 от 08.07.2022, договор №38 от 23.06.2022
9 220,00	Единовременное денежное вознаграждение для выплаты победителям «Компьютерное многоборье» Доронину Виктору Васильевичу
9 220,00	Единовременное денежное вознаграждение для выплаты победителям «Компьютерное многоборье» Ульяновой Надежде Васильевне
1 560,00	Налог на доходы физических лиц с единовременного денежного вознаграждения для выплаты победителям «Компьютерное многоборье»
83 300,00	ИП Шубина Светлана Валерьевна, за услуги по организации и проведению торжественного мероприятия посвященному дню семьи, любви и верности по акту № 27 от 08.07.2022, договор № 38 от 23.06.2022
24 000,00	ИП Мамонтова Анна Николаевна, расчет за букеты для организации и проведения Дня семьи, любви и верности, по товарной накладной № 12 от 07.07.22, договор № 39 от 24.06.2022
1 854,30	ИП Мокеева Наталья Павловна, аванс за футболки с нанесением логотипа для мероприятия "Вместе ради детей" по счету № 213 от 31.08.2022, договор № 47 от 31.08.2022
5 600,00	ООО «ФАБРИКИ СЕВЕРА», оплата за сумки подарочные по товарной накладной 31 от 01.09.2022 г., договор 50 от 01.09.2022
10 507,70	ИП Мокеева Наталья Павловна, окончательный расчет за футболки с нанесением логотипа для мероприятия "Вместе ради

	детей" по товарной накладной 213 от 14.09.2022, договор 47 от 31.08.2022
77 370,00	ИП Крылова Любовь Анатольевна, за услуги по организации и проведению соц. мероприятия по акту 42 от 01.09.2022, договор 51 от 01.09.2022
12 930,00	ИП Ласкин Алексей Петрович, за услуги по организации и проведению соц. мероприятия, посвященного присвоению звания «Благотворитель Архангельской области», авансовый платеж по счету 60 от 26.10.2022, договор 72 от 26.10.2022
2 000,00	ИП Войкова Анна Александровна, оплата за корзину ритуальную для организации и проведения мероприятия по товарной накладной 17 от 30.10.2022, договор 69 от 21.10.2022
42 335,00	ООО «Фабрика вкусной еды», оплата за организацию питания по акту 194 от 30.10.2022, договор 68 от 21.10.2022
5 250,00	ООО «Арт-Изо», за подарочную продукцию для дипломов на обл. конкурс «Отец ответственная должность», по товарной накладной 12053 от 01.11.2022, договор 76 от 31.10.2022
109 978,00	ИП Вишняков Леонид Владимирович, расчет за подарочную продукцию набор посуды для социально значимого мероприятия по УПД 444 от 22.11.2022, договор 80 от 11.11.2022
17500,00	ООО «Арт-Изо», расчет за флипчарты, таблички для организации и проведения мероприятия «Счастье быть вместе» по товарной накладной 12566 от 11.11.2022, договор 78 от 09.11.2022
10 800,00	ООО «Арт-Изо», расчет за бумагу, банты для упаковки подарков для мероприятия Материнская слава, Родительская Слава по товарной накладной 12751 от 24.11.2022, договор 87 от 16.11.2022
31 200,00	ООО «ЛИСТ», оплата за фото полотно (баннеры) для Х-стендов для организации и проведения мероприятия Счастье быть вместе по акту 1237 от 23.11.2022, договор 93 от 21.11.2022
300 419,00	ИП Крылова Любовь Анатольевна, за услуги по организации и проведению социального мероприятия - региональный форум "Счастье-быть вместе" по акту 53 от 26.11.2022, договор 82 от 17.11.2022
87 427,00	ИП Крылова Любовь Анатольевна, за услуги по организации и проведению социального мероприятия «Благотворитель АО» по акту 55 от 29.11.2022, договор 79 от 10.11.2022
9 420,00	ИП Нечаева Оксана Евгеньевна, расчет за бумагу для упаковки подарков, банты по товарной накладной 450 от 22.11.2022г., договор 95 от 22.11.2022

4 200,00	ООО «Арт-Изо», расчет за подарочную продукцию рамки для дипломов формата А4), по товарной накладной 12849 от 21.11.2022, договор 89 от 18.11.2022
73 270,00	ИП Ласкин Алексей Петрович, расчет за услуги по организации и проведению соц. мероприятия, посвященного присвоению звания "Благотворитель Архангельской области" по товарной накладной 60 от 18.11.2022, договор 72 от 26.10.2022
3 000,00	ООО «Арт-Изо», за товары для презентаций и коммуникаций (таблички) для организации и проведения мероприятия, по товарной накладной 13043 от 24.11.2022, дог 96 от 23.11.2022
58 000,00	ООО «СОМЕЛЬЕ», оплата услуг организации питания при проведении мероприятия Счастье быть вместе по акту 7 от 26.11.2022 г., договор 83 от 15.11.2022
2 000,00	ИП Мамонтова Анна Николаевна, расчет за живые цветы для организации и проведения Дня памяти жертв полит. репрессий, по товарной накладной 28 от 21.10.2022, договор 70 от 21.10.2022
55 640,00	ИП Вишняков Леонид Владимирович расчет за подарочную продукцию сертификат магазина DNS для социально значимого мероприятия, УПД 457 от 28.11.2022, договор 84 от 16.11.2022
9 000,00	ИП Мамонтова Анна Николаевна, расчет за букеты из живых цветов для организации и проведения социального мероприятия, по товарной накладной 32 от 21.11.2022, договор 92 от 21.11.2022
15 000,00	АРО Общероссийская общественная организация семей погибших Защитников Отечества, авансовый платеж за услуги по организации и проведению социального мероприятия, посвященному дню памяти воинов, погибших в контртерр. операции в Чеченской республике по счету 02 от 01.12.2022, договор 97 от 01.12.2022
54 000,00	ИП Мамонтова Анна Николаевна, расчет за букеты для организации и проведения мероприятия Материнская слава, Родительская слава, по товарной накладной 31 от 23.11.2022, договор 91 от 18.11.2022
10 619,00	Налог на доходы физических лиц с ценных подарков победителям конкурса
575,00	Налог на доходы физических лиц с ценных подарков победителям конкурса
22 000,00	ООО «ОФИСНЫЙ МИР», расчет за поставку подарочной продукции (рамки для дипломов, статуэтка Ника) для обл. конкурса Женщина года по товарной накладной 151 от 12.12.2022, договор 101 от 06.12.2022
14 000,00	ООО «ОФИСНЫЙ МИР», расчет за поставку упаковочной продукции (пакет ламинированный) для обл. конкурса Женщина года по товарной накладной 155 от 09.12.2022, договор 100

	от 05.12.2022
85 000,00	АРО Общероссийская общественная организация семей погибших Защитников Отечества, за услуги организации и проведению социального мероприятия, посвященному дню памяти воинов, погибших в контртерр. операции в Чеченской республике по акту 02 от 13.12.2022, договор 97 от 01.12.2022
20 343,40	ИП Щукина Ксения Николаевна, расчет за букеты живых цветов для конкурса на Всероссийскую выставку-форум "Вместе-ради детей" по тов.-накл. 10 от 10.10.2022, договор 54 от 12.12.2022
1 650,00	ИП Нечаева Оксана Евгеньевна Расчет за упаковку подарочной продукции по акту 450 от 15.12.2022, договор 110 от 13.12.2022
21 455,00	ИП Вишняков Леонид Владимирович расчет за подарочную продукцию для социально значимого мероприятия областного конкурса Женщина года по счет-фактуре 469 от 12.12.2022, договор 102 от 06.12.2022
105 000,00	ООО «ФАБРИКИ СЕВЕРА», расчет за подарочные наборы для социально значимого мероприятия областного конкурса Женщина года по товарной накл. 45 от 13.12.2022, договор 98 от 06.12.2022
107 900,00	Архангельская областная общественная организация ветеранов (пенсионеров) войны, труда, Вооруженных Сил и правоохранительных органов, услуги по организации и проведению социального мероприятия - конференция, по акту 2 от 15.12.2022, договор 108 от 12.12.2022
4 425,00	ООО «ЛИСТ», оплата за товар для организации и проведения мероприятия, обл. конкурса "Женщина года" по товарной накладной 1389 от 13.12.2022 г., договор 104 от 08.12.2022
15 000,00	Архангельская региональная общественная благотворительная организация «Долг», организации и проведению социального мероприятия, посвящённой 43-ей годовщине со дня ввода войск в Афганистан по счету № 02 от 20.12.2022 г, договор 113 от 20.12.2022
143 500,00	ИП Мамонтова Анна Николаевна, за букеты из живых цветов для организации и проведения социального мероприятия «Женщина года», по товарной накладной 33 от 20.12.2022, договор 107 от 12.12.2022
355 650,60	ИП Крылова Любовь Анатольевна, за услуги по организации и проведению социального мероприятия - областного конкурса "Женщина года" по акту 58 от 22.12.2022 г., договор 109 от 12.12.2022
67 350,00	ООО «Пропаганда», приобретение календарей для организации и проведения социального мероприятия по товарной накладной 793 от 22.12.2022, договор 90 от 12.12.2022

31 500,00	ООО «Пропаганда», оплата за изготовление печатной продукции для вручения участникам социального мероприятия по товарной накладной 791 от 22.12.2022, договор 82 от 16.11.2022
4 741,00	Налог на доходы физических лиц с ценных подарков участников социально-значимого мероприятия, областного конкурса «Женщина года»
11 340,00	ООО «ДАПРИНТ», за полиграфическую продукцию для организации и проведению социального мероприятия - областного конкурса «Женщина года»
85 000,00	Архангельская региональная общественная благотворительная организация «Долг», оплата организации и проведению социального мероприятия, посвященной 43-ей годовщине со дня ввода войск в Афганистан по акту 02 от 25.12.2022, договор 113 от 20.12.2022

Остаток неиспользованных средств на 01.01.2023 составлял 80345 рублей (возращен в 2023 году).

д) по Соглашению от 07.02.2022 № 156-22-23-пф-015 в целях финансового обеспечения расходов, направленных на комплекс мероприятий по повышению доступности и качества реабилитационных услуг в Архангельской области, расширение спектра и организационных форм их предоставления (Обеспечение деятельности диспетчерского центра видеотелефонной связи для инвалидов) по аналитическому коду субсидии 259 было выделено 500000 рублей.

Кассовые расходы за 2022 год составили 500000 рублей, в том числе:

74 900,00	АРОООООИ «Всероссийское общество глухих», оплата за услуги по организации информ-переводч. услуг инвалидам по слуху по акту 32 от 28.02.2022 г., договор 3 от 15.02.2022
113 200,00	АРОООООИ «Всероссийское общество глухих», оплата за услуги по организации информ-переводч. услуг инвалидам по слуху по акту 47 от 31.03.2022 г., договор 3 от 15.02.2022
61 900,00	АРОООООИ «Всероссийское общество глухих», оплата за услуги по организации информ-переводч. услуг инвалидам по слуху по акту 16 от 29.04.2022 г., договор 3 от 15.02.2022
63 300,00	АРОООООИ «Всероссийское общество глухих», оплата за услуги по организации информ-переводч. услуг инвалидам по слуху по акту 95 от 29.07.2022 г., договор 3 от 15.02.2022
61 700,00	АРОООООИ «Всероссийское общество глухих», оплата за услуги по организации информ-переводч. услуг инвалидам по слуху по акту 123 от 31.08.2022 г., договор 3 от 15.02.2022
84 200,00	АРОООООИ «Всероссийское общество глухих», оплата за услуги по организации информ-переводч. услуг инвалидам по слуху по акту 162 от 31.10.2022 г., договор 3 от 15.02.2022
40 800,00	АРОООООИ «Всероссийское общество глухих», оплата за услуги по организации информ-переводч. услуг инвалидам по слуху по акту 177 от 30.11.2022 г., договор 3 от 15.02.2022

Остаток неиспользованных денежных средств на 01.01.2023 отсутствовал.

е) по Соглашению от 17.02.2022 № 156-22-23-пф-056 в целях финансового обеспечения расходов, направленных на мероприятия по информационно-методическому и кадровому обеспечению системы реабилитации и социальной интеграции инвалидов в Архангельской области (подготовка и проведение научно-практических конференций и семинаров для специалистов государственных организаций и учреждений Архангельской области и муниципальных организаций и учреждений муниципальных образований Архангельской области по вопросам преобразования среды жизнедеятельности инвалидов и других МГН, организация обучения (профессиональная подготовка, повышение квалификации) русскому жестовому языку переводчиков в сфере профессиональной коммуникации неслышащих (переводчик жестового языка) и переводчиков в сфере профессиональной коммуникации лиц с нарушениями слуха и зрения (слепоглухих), в том числе тифлокомментаторов) по аналитическому коду субсидии 260 было выделено 832174 рублей.

Кассовые расходы за 2022 год составили 819874 рубля, в том числе:

50 000,00	ООО «Экспертный центр «Доступный мир», оплата за услуги по организации и проведению вебинара "Мир должен быть доступным" по акту 000002 от 22.02.2022 г., договор 4 от 18.02.2022
50 000,00	ООО «ЭЦДМ», оплата за услуги по организации и проведению вебинара "Мир должен быть доступным" по акту 000003 от 31.03.2022 г., договор 5 от 24.03.2022
98 400,00	ЧПОУ УЦ «ОПТИМИСТ», Услуги по организации и проведению курсов повышения квалификации "Основы русского жестового языка"- 1 чел, по акту 79 от 15.04.2022, договор 6 от 04.04.2022
110 700,00	ЧПОУ УЦ «ОПТИМИСТ», Услуги по организации и проведению курсов повышения квалификации "Основы русского жестового языка", по акту 99 от 20.05.2022, договор 21 от 11.05.2022
50 000,00	ООО «Экспертный центр «Доступный мир», оплата за услуги по организации и проведению вебинара "Мир должен быть доступным" по акту 000011 от 28.06.2022 г., договор 36 от 17.06.2022
50 000,00	ООО «Экспертный центр «Доступный мир», оплата за услуги по организации и проведению семинара "Мир должен быть доступным" по акту 000014 от 25.07.2022, договор 41 от 20.07.2022
50 000,00	ООО «Экспертный центр «Доступный мир», оплата за услуги по организации и проведению семинара "Мир должен быть доступным" по акту 000018 от 08.09.2022 г., договор 49 от 01.09.2022

50 000,00	ООО «Экспертный центр «Доступный мир», оплата за услуги по организации и проведению семинара "Мир должен быть доступным" по акту 000022 от 10.10.2022 г., договор 56 от 13.09.2022
110 774,00	ЧПОУ УЦ «ОПТИМИСТ», Услуги по организации и проведению курсов повышения квалификации "Основы русского жестового языка", по акту 206 от 14.10.2022, договор 60 от 29.09.2022
50 000,00	ООО «Экспертный центр «Доступный мир», оплата за услуги по организации и проведению семинара "Мир должен быть доступным" по акту 000023 от 18.10.2022, договор 57 от 13.09.2022
50 000,00	ООО «Экспертный центр «Доступный мир», оплата за услуги по организации и проведению семинара "Мир должен быть доступным" по акту 000024 от 28.10.2022, договор 64 от 12.10.2022
50 000,00	ООО «Экспертный центр «Доступный мир», оплата за услуги по организации и проведению семинара "Мир должен быть доступным" по акту 000026 от 11.11.2022, договор 75 от 28.10.2022
50 000,00	ООО «Экспертный центр «Доступный мир», оплата за услуги по организации и проведению семинара "Мир должен быть доступным" по акту 000029 от 20.12.2022, договор 112 от 14.12.2022

Остаток неиспользованных денежных средств на 01.01.2023 составлял 12300 рублей (возвращен в 2023 году).

ж) по Соглашению от 25.02.2022 № 156-22-23-пф-100 в целях преодоления социальной разобщенности в обществе и формирования позитивного отношения населения к инвалидам и к проблеме обеспечения доступной среды жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения в Архангельской области по аналитическому коду субсидии 262 было выделено 379656 рублей.

Остаток неиспользованных средств на 01.01.2022 составлял 696856 рублей 70 копеек.

Кассовые расходы за 2022 год составили 1076512 рублей 70 копеек, в том числе:

37 500,00	АРОООИ «Всероссийское общество глухих», за услуги по организации и проведению инклюзивного мероприятия "Слышим сердцем" по счету 164 от 06.09.2022 г., договор 52 от 06.09.2022
212 500,00	АРОООИ «Всероссийское общество глухих», за услуги по организации и проведению инклюзивного мероприятия "Слышим сердцем" по акту 147 от 29.10.2022 г., договор 52 от 06.09.2022

292 500,00	ООО «КультПроСвет», за услуги по организации и проведению инклюзивного мероприятия «Один мир на всех» по акту 7 от 05.12.2022, договор 99 от 01.12.2022
496 112,70	ИП Ласкин Алексей Петрович, расчет за услуги по организации и проведению соц. мероприятия «Один мир» на всех по акту 63 от 03.12.2022, договор 88 от 17.11.2022
37900,00	ИП Овчинникова Тамара Валентиновна, расчет за услуги по организации и проведению соц. Мероприятия «Общество равных возможностей» по акту 65 от 21.12.2022, договор 86 от 16.11.2022

Остаток неиспользованных денежных средств на 01.01.2023 отсутствовал.

з) по Соглашению от 02.03.2022 № 156-22-23-пф-144 в целях проведения областного фестиваля семейных театров, в том числе для детей с ограниченными возможностями здоровья по аналитическому коду субсидии 264 было выделено 208000 рублей.

Кассовые расходы за 2022 год составили 208000 рублей – ИП Ласкин Алексей Петрович, расчет за услуги по организации и проведению соц. мероприятия: областного фестиваля семейных театров, договор от 13.09.2022 № 58, акт от 09.10.2022 № 55.

Остаток неиспользованных денежных средств на 01.01.2023 отсутствовал.

и) по Соглашению от 02.03.2022 № 156-22-23-пф-147 в целях организации и проведения обучающих семинаров по проблемам реабилитации детей с ограниченными возможностями здоровья для специалистов государственных организаций социального обслуживания семьи и детей по аналитическому коду субсидии 266 было выделено 985449 рублей.

Кассовые расходы за 2022 год составили 985449 рублей, в том числе:

84 240,00	ГБОУ ЦЛП, организация и проведение семинара по комплексной реабилитации, абилитации детей-инвалидов, акт 8 от 23.09.2022, договор 46 от 10.08.2022
39 285,00	РОО «КультПроСвет», услуги по организации и проведению межрегиональной конференции, по счету 06 от 01.11.2022, договор 74 от 01.11.2022
77 801,10	ИП Ласкин Алексей Петрович, авансовый расчет за услуги по организации и проведению межрегиональной конференции по счету 61 от 01.11.2022, договор 73 от 01.11.2022
440 872,90	ИП Ласкин Алексей Петрович, за услуги по организации и проведению межрегиональной конференции по акту 61 от 01.12.2022, договор 73 от 01.11.2022
222 615,00	РОО «КультПроСвет», Ок. расчет за услуги по организации и проведению межрегиональной конференции, по акту 06 от 01.12.2022, договор 74 от 01.11.2022
120 635,00	ИП Ласкин Алексей Петрович, расчет за услуги по организации питания на мероприятии межрегиональной конференции по акту 64 от 01.12.2022, договор 94 от 21.11.2022

Остаток неиспользованных денежных средств на 01.01.2023 отсутствовал.

к) по Соглашению от 01.06.2022 № 156-22-23-пф-247 в целях финансового обеспечения расходов, направленных на организацию выездных социально-реабилитационных программ для семей, воспитывающих детей с тяжелыми множественными нарушениями развития по аналитическому коду субсидии 267 было выделено 499000 рублей.

Кассовые расходы за 2022 год составили 499000 рублей, в том числе:

44 850,00	ООО «ФИШКА», услуги по организации выездной социально-реабилитационных программы для семей, воспитывающих детей с тяжелыми множественными нарушениями развития, по счету 195 от 02.06.2022, договор 30 от 01.06.2022
254 150,00	ООО «ФИШКА», услуги по организации выездной социально-реабилитационных программы для семей, воспитывающих детей с тяжелыми множественными нарушениями развития, по акту 252 от 17.06.2022, договор 30 от 01.06.2022
200 000,00	ООО «БЕЛОМОРЬЕ 2021», услуги по организации выездной социально-реабилитационных программы для семей, воспитывающих детей с тяжелыми множественными нарушениями развития, акт Ф106 от 06.11.2022, договор 77 от 01.11.2022

Остаток неиспользованных денежных средств на 01.01.2023 отсутствовал.

л) по Соглашению от 06.12.2022 № 156-22-23-пф-308 в целях финансового обеспечения расходов, направленных на приобретение новогодних подарков для отдельных категорий детей, находящихся в трудной жизненной ситуации по аналитическому коду субсидии 342 было выделено 3753006 рублей 15 копеек.

Кассовые расходы за 2022 год составили 3753006 рублей 15 копеек, в том числе:

224 607,40	ИП Гурьев Михаил Леонидович, расчет за поставку подарочной продукции (подарочные пакеты) для детей и инвалидов по товарной накладной 2042 от 09.12.2022, договор 106 от 09.12.2022
2 698,75	ИП Гурьев Михаил Леонидович, расчет за поставку подарочной продукции (подарочные пакеты) для детей и инвалидов по товарной накладной 2042 от 09.12.2022, договор 106 от 09.12.2022
550 000,00	ООО «ДЕВЕЛОПМЕНТ СЕРВИС», расчет за поставку подарочной продукции (сладкий новогодний подарок) для детей, находящихся в трудной жизненной ситуации по товарной накладной М91ДС000054 от 13.12.2022, договор 111 от 13.12.2022
2975700,00	ООО «Перспектива», за поставку подарочной продукции (сл. нов. подарок) для отдельных категорий детей по счёт-фактуре 13205 от 19.12.2022 г., договор 105 от 08.12.2022

Остаток неиспользованных денежных средств на 01.01.2023 отсутствовал.

Центру в соответствии с постановлением Правительства Архангельской области от 12.10.2012 № 464-пп в I полугодии 2023 года были выделены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания:

а) по Соглашению от 01.02.2023 № 156-23-41-пф-011 в целях финансового обеспечения права работников государственных учреждений на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно и финансового обеспечения уплаты страховых взносов с суммы компенсации по аналитическому коду субсидии Ц005 было выделено 46000 рублей.

Кассовые расходы за I полугодие 2023 года составили 42257 рублей 80 копеек.

Остаток неиспользованных средств на 01.07.2023 по аналитическому коду субсидии Ц005 составлял 3742 рубля 20 копеек.

б) по Соглашению от 15.02.2023 № 156-23-41-пф-034 в целях финансового обеспечения мероприятий по информатизации государственных организаций социального обслуживания по аналитическому коду субсидии Ц107 было выделено 85345 рублей.

Кассовые расходы за I полугодие 2023 года составили 85345 рублей – ИП Вишняков Леонид Владимирович, за поставку ТМЦ (мышь, клавиатура, ПК, монитор, сетевой фильтр, МФУ), договор от 10.03.2023 № 8, УПД от 29.03.2023 № 76.

Остаток неиспользованных средств на 01.07.2023 отсутствовал.

в) по Соглашению от 07.02.2023 № 156-23-41-пф-006 в целях финансового обеспечения расходов, направленных на организацию ежегодного областного конкурса «Лучшая семья Архангельской области» по аналитическому коду субсидии Ц248 было выделено 136245 рублей.

Кассовые расходы за I полугодие 2023 года составили 132089 рублей, в том числе:

2 800,00	ООО «Арт-Изо», расчет за подарочную продукцию (рамки для дипломов) для награждения участников областного конкурса "Лучшая семья АО", по товарной накладной 4453 от 02.05.2023, договор 22 от 26.04.2023
56 000,00	ИП Вишняков Леонид Владимирович, расчет за подарочную продукцию (аэрогриль) для организации и проведения соц. мероприятия - областного конкурса, по счёт-фактуре 105 от 03.05.2023, договор 20 от 25.04.2023
28 691,00	ИП Крылова Любовь Анатольевна, за услуги по организации и проведению социального мероприятия, областного конкурса "Лучшая семья Архангельской области" по акту 30 от 15.05.2023, договор 28 от 03.05.2023
7 648,00	Налог на доходы физических лиц с ценных подарков участников областного конкурса "Лучшая семья Архангельской области"
4 950,00	ИП Щедренко Анна Альбертовна, за упаковку подарочной продукции, по акту 1 от 24.05.2023, договор 30 от 11.05.2023

32 000,00	ИП Мамонтова Анна Николаевна, букеты из живых цветов для организации и проведения областного конкурса «Лучшая семья Архангельской области», по товарной накладной 9 от 29.05.2023, договор 26 от 28.04.2023

Остаток неиспользованных средств на 01.07.2023 по аналитическому коду субсидии Ц248 составлял 4156 рублей.

г) по Соглашению от 21.02.2023 № 156-23-41-пф-066 целях финансового обеспечения организации и проведения обучающих семинаров в целях повышения квалификации работников поставщиков социальных услуг (медицинские сестры, социальные работники, помощники по уходу (сиделки)) для реализации системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами по аналитическому коду субсидии Ц255 было выделено 194100 рублей.

Кассовых расходов за I полугодие 2023 года не было.

Остаток неиспользованных средств на 01.07.2023 по аналитическому коду субсидии Ц255 составлял 194100 рублей.

д) по Соглашению от 07.02.2023 № 156-23-41-пф-012 в целях организации и проведения областных социально значимых мероприятий по аналитическому коду субсидии Ц258 было выделено 1680412 рублей 40 копеек.

Кассовые расходы за I полугодие 2023 года составили 1273617 рублей, в том числе:

100 000,00	Архангельская региональная общественная благотворительная организация «Долг», за услуги по организации питания на социальном мероприятии, посвященному Дню памяти о россиянах, исполнявших служебный долг за пределами Отечества по акту 01 от 15.02.2023, договор 1 от 13.02.2023
4 675,00	ООО «Арт-Изо», за подарочную продукцию для организации и проведения мероприятия, товарная накладная 3354 от 04.04.2023, договор 12 от 03.04.2023
24 810,00	ООО «ДЕЛЬТА», за услуги по организации питания на социальном мероприятии, посвященному празднованию годовщины Победы в Великой Отечественной войне по счету № 55 от 20.04.2023 г, договор 16 от 20.04.2023
140 590,00	ООО «ДЕЛЬТА», за услуги по организации питания на социальном мероприятии, посвященному празднованию годовщины Победы в Великой Отечественной войне по акту № 98 от 04.05.2023 г, договор 16 от 20.04.2023
21 000,00	ИП Вишняков Леонид Владимирович, за подарочную продукцию (аэрогриль) для организации и проведения соц. мероприятия, по счет фактуре 106 от 03.05.2023, договор 19 от 25.04.2023

135 325,00	ИП Крылова Любовь Анатольевна, за услуги по организации и проведению социального мероприятия, посвященному празднованию годовщины Победы в ВОВ по акту 25 от 12.05.2023, договор 14 от 17.04.2023
85 800,00	ИП Мамонтова Анна Николаевна, за букеты из живых цветов для организации и проведения социального мероприятия, по товарной накладной 2 от 15.05.2023, договор 15 от 20.04.2023
52 838,00	ИП Крылова Любовь Анатольевна, за услуги по организации и проведению торжественного мероприятия, посвященному международному Дню семьи по акту 31 от 15.05.2023, договор 27 от 03.05.2023
2 847,00	Налог на доходы физических лиц с ценных подарков победителям конкурса «Признательность»
50 600,00	ООО «Пропаганда», за наградную атрибутику (бланки папок и дипломов) по товарной накладной 462 от 23.05.2023, договор 18 от 25.04.2023
15 750,00	ООО «Арт-Изо», расчет за рамки для дипломов формата А4, по товарной накладной 5229 от 23.05.2023, договор 32 от 18.05.2023
7 325,00	ООО «Арт-Изо», расчет за флэш-диск, по товарной накладной 5340 от 26.05.2023, договор 38 от 24.05.2023
12 000,00	ИП Мамонтова Анна Николаевна, Расчет за букеты из живых цветов для организации и проведения социального торжественного мероприятия, по товарной накладной 3 от 26.05.2023, договор 25 от 28.04.2023
2 675,00	ИП Вишняков Леонид Владимирович, Расчет за подарочную продукцию (сертификат магазина DNS) для организации и проведения соц. мероприятия, УПД 126 от 26.05.2023, договор 37 от 23.05.2023
7 000,00	ООО «Арбат 29.ру», подарочная продукция (статуэтки с надписью) для вручения участникам региональной выставки-форума "Вместе-ради детей" по товарной накладной 472 от 30.05.2023, договор 33 от 18.05.2023
10 200,00	ООО «Пропаганда», оплата за баннер для организации и проведения социального мероприятия по товарной накладной 502 от 02.06.2023, договор 34 от 18.05.2023
124 300,00	ИП Романова Александра Сергеевна, оплата за услуги по организации питания по акту 30 от 08.06.2023, договор 36 от 05.06.2023
9 000,00	АО «Архангельский речной порт», оплата за аренду пассажирского судна по счету 4023060601 от 06.06.2023, договор 4423060001 от 06.06.2023

253 502,00	ИП Крылова Любовь Анатольевна, за услуги по организации и проведению социального мероприятия, посвященному Дню социального работника по акту 44 от 14.06.2023, договор 35 от 23.05.2023
90 000,00	ИП Мамонтова Анна Николаевна, Расчет за букеты из живых цветов для организации и проведения социального торжественного мероприятия, по товарной накладной 39 от 15.06.2023, договор 39 от 02.06.2023
51 000,00	АО «Архангельский речной порт», за аренду пассажирского судна по УПД 230613001 от 13.06.2023, договор 4423060001 от 06.06.2023
66 000,00	ИП Вишняков Леонид Владимирович, расчет за подарочную продукцию (мультиварки) для организации и проведения соц. мероприятия, по счет-фактуре 140 от 21.06.2023, договор 41 от 19.06.2023
6 380,00	ИП Нечаева Оксана Евгеньевна, за упаковку подарочной продукции для организации и проведения соц. мероприятия по акту 269 от 27.06.2023, договор 43 от 21.06.2023

Остаток неиспользованных средств на 01.07.2023 по аналитическому коду субсидии Ц258 составлял 406795 рублей 40 копеек.

е) по Соглашению от 09.02.2023 № 156-23-41-пф-005 в целях финансового обеспечения расходов, направленных на комплекс мероприятий по повышению доступности и качества реабилитационных услуг в Архангельской области, расширение спектра и организационных форм их предоставления (Обеспечение деятельности диспетчерского центра видеотелефонной связи для инвалидов) по аналитическому коду субсидии Ц259 было выделено 250000 рублей.

Кассовые расходы за I полугодие 2023 года составили 250000 рублей - АРОООООИ «Всероссийское общество глухих», за услуги инвалидам по слуху в центрах видеотелефонной связи с использованием информационных технологий, договор от 13.02.2023 № 2, акт от 06.04.2023 № 61, акт от 08.06.2023 № 138.

Остаток неиспользованных средств на 01.07.2023 по аналитическому коду субсидии Ц259 составлял отсутствовал.

ж) по Соглашению от 15.02.2023 № 156-23-41-пф-031 в целях финансового обеспечения расходов, направленных на мероприятия по информационно-методическому и кадровому обеспечению системы реабилитации и социальной интеграции инвалидов в Архангельской области (подготовка и проведение научно-практических конференций и семинаров для специалистов государственных организаций и учреждений Архангельской области и муниципальных организаций и учреждений муниципальных образований Архангельской области по вопросам преобразования среды жизнедеятельности инвалидов и других МГН, организация обучения (профессиональная подготовка, повышение квалификации) русскому жестовому языку переводчиков в сфере профессиональной коммуникации неслышащих (переводчик жестового языка) и переводчиков в сфере профессиональной коммуникации лиц с нарушениями слуха и зрения (слепоглухих), в том числе

тифлокомментаторов) по аналитическому коду субсидии Ц260 было выделено 532174 рубля.

Кассовые расходы за I полугодие 2023 года составили 360330 рублей, в том числе:

50 000,00	ООО «ЭЦДМ», оплата за услуги по организации и проведению вебинара «Мир должен быть доступным», акт от 10.03.2023 № 000002, договор от 09.03.2023 № 6
50 000,00	ООО «ЭЦДМ», оплата за услуги по организации и проведению вебинара «Мир должен быть доступным», акт от 23.03.2023 № 000003, договор от 10.03.2023 № 7
50 000,00	ООО «ЭЦДМ», оплата за услуги по организации и проведению вебинара «Мир должен быть доступным», акт № 000005 от 28.04.2023, договор № 21 от 25.04.2023
88 560,00	ЧПОУ УЦ «ОПТИМИСТ», услуги по организации и проведению курсов повышения квалификации по программе "Основы русского жестового языка", по акту № 120 от 11.05.2023, договор № 13 от 10.04.2023
121 770,00	ЧПОУ УЦ «ОПТИМИСТ», услуги по организации и проведению курсов повышения квалификации по программе "Основы русского жестового языка", по акту № 152 от 05.06.2023, договор № 31 от 16.05.2023

Остаток неиспользованных средств на 01.07.2023 по аналитическому коду субсидии Ц260 составлял 171844 рубля.

з) по Соглашению от 13.03.2023 № 156-23-41-пф-199 в целях организации и проведения обучающих семинаров по проблемам реабилитации детей с ограниченными возможностями здоровья для специалистов государственных организаций социального обслуживания семьи и детей по аналитическому коду субсидии Ц266 было выделено 84240 рублей.

Кассовых расходов за I полугодие 2023 года не было.

Остаток неиспользованных средств на 01.07.2023 по аналитическому коду субсидии Ц266 составлял 84240 рублей.

3.2. Расходование средств по постановлению Правительства Архангельской области от 02.08.2016 № 292-пп «Об утверждении Положения о порядке использования средств резервного фонда Правительства Архангельской области»

Центру в соответствии с постановлением Правительства Архангельской области от 02.08.2016 № 292-пп «Об утверждении Положения о порядке использования средств резервного фонда Правительства Архангельской области» (далее – Постановление Правительства Архангельской области от 02.08.2016 № 292-пп) и распоряжением Правительства Архангельской области от 21.04.2022 № 163-рп «О выделении средств из резервного фонда Правительства Архангельской области министерству культуры Архангельской области, министерству по делам молодежи и спорту Архангельской области

(агентству по делам молодежи Архангельской области), министерству труда, занятости и социального развития Архангельской области, администрации Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области (для государственного автономного учреждения Архангельской области «Социальный консультативный центр» в 2022 году по аналитическому коду субсидии 001 было выделено 584380 рублей 00 копеек.

Кассовые расходы за 2022 год составили:

30 400,00	ИП Лякишева Марина Владимировна, предоставление транспортных средств 9 мая 2022 г. для организации проезда участников социального мероприятия, акт от 09.05.2022 № 72-22, договор от 04.05.2022 № 18
11 920,00	ООО «Ресторан «Беломорский», оплата за организацию питания на социальном мероприятии, посвящённому празднованию годовщины победы ВОВ, акт от 09.05.2022 № 1099, договор от 06.05.2022 № 20
512 500,00	ИП Капуста Дмитрий Иванович, оплата за инвентарь и экипировку (зонты, пледы, дождевики, пакеты) для организации и проведения мероприятия, посвящённому празднованию годовщины победы ВОВ, товарная накладная от 05.05.2022 № 30, договор от 04.05.2022 № 15

Произведен возврат неиспользованной субсидии на иные цели платежным поручением от 30.05.2022 № 811186 на сумму 29560 рублей.

Остаток неиспользованных денежных средств на 01.01.2023 отсутствовал.

Центру в соответствии с постановлением Правительства Архангельской области от 02.08.2016 № 292-пп и распоряжением Правительства Архангельской области от 19.04.2023 года № 269-рп «О выделении средств из резервного фонда Правительства Архангельской области министерству культуры Архангельской области, министерству топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области, агентству по делам молодежи Архангельской области, министерству труда, занятости и социального развития Архангельской области» в I полугодии 2023 года по аналитическому коду субсидии Ц001 было выделено 486300 рублей.

Кассовые расходы за I полугодие 2023 года составили 483900 рублей, в том числе:

295 500,00	ИП Капуста Дмитрий Иванович, за поставку инвентаря и экипировки (пледы) для организации и проведения социального мероприятия, договор от 25.04.2023 № 17, УПД от 26.04.2023 № 000034
100 000,00	ИП Крылова Любовь Анатольевна, за услуги по организации и проведению социального мероприятия, договор от 28.04.2023 № 24, акт от 12.05.2023 № 28
38 400,00	ИП Лякишева Марина Владимировна, предоставление транспортных средств 9 мая 2023 для оказания услуг по организации и проведению социального мероприятия,

	договор от 03.05.2023 № 29, акт от 09.05.2023 № 62-23
50000,00	ООО «Ресторан «Беломорский», за организацию питания на социальном мероприятии, посвященного празднования годовщины победы ВОВ, акт от 15.05.2023 № 1323, договор от 27.04.2023 № 23

Остаток неиспользованных средств на 01.07.2023 по аналитическому коду субсидии Ц001 составлял 2400 рублей.

3.3. Расходование средств по постановлению Правительства Архангельской области от 11.10.2013 № 478-пп «Об утверждении государственной программы Архангельской области «Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области»

Центру в соответствии с постановлением Правительства Архангельской области от 11.10.2013 № 478-пп «Об утверждении государственной программы Архангельской области «Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области» в 2022 году были выделены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания:

а) по Соглашению от 31.03.2022 № 156-22-23-пф-211 в целях финансового обеспечения расходов, направленных на реализацию профилактических реабилитационных программ "Психологическая интервенция отклоняющегося поведения личности", "Эстетическая реабилитация", "Школа настольного тенниса", "Здоровая Россия - общее дело" по аналитическому коду субсидии 268 было выделено 250000 рублей.

Кассовые расходы за 2022 год составили 250000 рублей – Региональный общественный фонд «Поморье без наркотиков», договор от 30.06.2022 № 3, акт от 30.06.2022 №3, акт от 22.12.2022 № 11.

Остаток неиспользованных денежных средств на 01.01.2023 отсутствовал.

б) по Соглашению от 31.03.2022 № 156-22-23-пф-212 в целях финансового обеспечения расходов на организацию и проведение просветительских мероприятий в рамках Международного дня борьбы с наркоманией и незаконным оборотом наркотиков (распространение печатной продукции, проведение информационно-разъяснительной работы с населением и подростками) по аналитическому коду субсидии 269 было выделено 50000 рублей.

Кассовые расходы за 2022 год составили 50000 рублей - Региональный общественный фонд «Поморье без наркотиков», услуги по организации и проведению просветит мероприятия в рамках Международного дня борьбы с наркоманией и незаконным оборотом наркотиков, договор от 08.06.2022 № 34, акт от 27.06.2022 № 2.

Остаток неиспользованных денежных средств на 01.01.2023 отсутствовал.

в) по Соглашению от 31.03.2022 № 156-22-23-пф-210 в целях финансового обеспечения расходов, направленных на проведение обучающих семинаров по вопросам социальной реабилитации потребляющих наркотические средства или психотропные вещества без назначения врача для специалистов государственных и негосударственных организаций, заинтересованных лиц по аналитическому коду субсидии 270 было выделено 100000 рублей.

Кассовые расходы за 2022 год составили 100000 рублей, в том числе:

50 000,00	Региональный общественный фонд «Поморье без наркотиков», услуги по организации и проведению обучающего семинара по вопросам соц. реабилитации потребляющих наркотические средства или психотропные вещества, договор от 13.04.2022 № 9, акт от 10.06.2022 №1
50 000,00	Региональный общественный фонд «Поморье без наркотиков», услуги по организации и проведению социального мероприятия - обучающие семинары, договор от 31.08.2022 № 48, акт от 19.12.2022 № 7

Остаток неиспользованных денежных средств на 01.01.2023 отсутствовал.

Центру в соответствии с постановлением Правительства Архангельской области от 11.10.2013 № 478-пп в I полугодие 2023 году были выделены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания:

а) по Соглашению от 10.02.2023 № 156-23-41-пф-016 в целях финансового обеспечения расходов, направленных на реализацию профилактических реабилитационных программ «Психологическая интервенция отклоняющегося поведения личности», «Эстетическая реабилитация», «Школа настольного тенниса», «Здоровая Россия - общее дело» по аналитическому коду субсидии Ц268 было выделено 125000 рублей.

Кассовые расходы за I полугодие 2023 года составили 62500 рублей – РОБФ «Поморье без Наркотиков», услуги по организации и проведению социального мероприятия: реализация профилактических реабилитационных программ «Психологическая интервенция отклоняющегося поведения личности», «Эстетическая реабилитация», «Школа настольного тенниса», «Здоровая Россия - общее дело», акт от 12.04.2023 № 1, договор от 16.02.2023 № 3.

Остаток неиспользованных средств на 01.07.2023 по аналитическому коду субсидии Ц268 составлял 62500 рублей.

б) по Соглашению от 01.03.2023 № 156-23-41-пф-113 в целях финансового обеспечения расходов на организацию и проведение просветительских мероприятий в рамках Международного дня борьбы с наркоманией и незаконным оборотом наркотиков (распространение печатной продукции, проведение информационно-разъяснительной работы с населением и подростками) по аналитическому коду субсидии Ц269 было выделено 50000 рублей.

Кассовых расходов за I полугодие 2023 года не было.

Остаток неиспользованных средств на 01.07.2023 по аналитическому коду субсидии Ц269 составлял 50000 рублей.

в) по Соглашению от 27.02.2023 № 156-23-41-пф-104 в целях финансового обеспечения расходов, направленных на проведение обучающих семинаров по вопросам социальной реабилитации потребляющих наркотические средства или психотропные вещества без назначения врача для специалистов государственных и негосударственных организаций, заинтересованных лиц по аналитическому коду субсидии Ц270 было выделено 50000 рублей.

Кассовых расходов за I полугодие 2023 года не было.

Остаток неиспользованных средств на 01.07.2023 по аналитическому коду субсидии Ц270 составлял 50000 рублей.

5. Проверка начисления и выплаты заработной платы

Штатные расписания были утверждены приказами директора центра:
на 01.01.2022 приказом от 18.01.2022 № 05 о/д в количестве 14,5 единиц,
на 01.10.2022 приказом от 13.09.2022 № 80 о/д в количестве 14,5 единиц,
на 01.01.2023 приказом от 17.01.2023 № 06 о/д в количестве 16 единиц.

Положение о системе оплаты труда работников центра (далее – Положение об оплате труда) было разработано на основании Отраслевого примерного положения об оплате труда в государственных бюджетных и автономных учреждениях Архангельской области в сфере социальной защиты населения, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 12.07.2011 № 239-пп (далее – Отраслевое положение), и утверждено приказом директора центра от 30.06.2021 № 21 о/д, новая редакция с 01.10.2022 утверждена приказом от 19.09.2022 № 83 о/д (с изменениями от 26.01.2023 № 12 о/д, от 28.02.2023 № 28 о/д).

Распоряжением министерства труда, занятости и социального развития по Архангельской области от 30.09.2021 № 445-р были установлены отдельные условия оплаты труда директора центра.

Приказом директора центра от 30.06.2021 № 22 о/д были утверждены отдельные условия оплаты труда заместителя директора, главного бухгалтера центра.

Специальную оценку условий труда в ноябре 2021 года проводило общество с ограниченной ответственностью «Трудосфера», регистрационный номер в реестре организаций, проводящих специальную оценку условий труда (оказывающих услуги в области охраны труда), от 29.07.2019 № 939 по 10 рабочим местам. Вредные условия труда не выявлены.

Расчеты с работниками центра по оплате труда проверены выборочным порядком. Аналитический учет расчетов по оплате труда осуществлялся в журнале операций расчетов по оплате труда.

Заработная плата выплачивалась не реже чем каждые полмесяца. Расчеты с работниками при уходе в отпуск, увольнении, командировании производились в записке-расчете об исчислении среднего заработка при предоставлении отпуска (увольнении) и в других случаях. Оплата отпуска производилась не

позднее чем за три дня до его начала. Учет рабочего времени велся по табелю установленной формы.

В ходе камеральной проверки выявлено:

в нарушение статьи 8 Федерального закона от 28.12.2013 № 426-ФЗ «О специальной оценке условий труда», в центре на момент проведения камеральной проверки отсутствует специальная оценка условий труда по должностям: «заместитель директора», «старший методист», «администратор», «специалист по закупкам».

6. Проверка порядка выдачи авансов под отчет на приобретение оборудования, инвентаря и материалов, оплату услуг. Целевое расходование средств на командировочные расходы. Проверка правильного использования льготы на проезд к месту использования отпуска и обратно

Расчеты с подотчетными лицами за проверяемый период проверены сплошным методом.

Аналитический учет расчетов с подотчетными лицами осуществлялся в журнале операций расчетов с подотчетными лицами. Авансовые суммы под отчет выдавались по распоряжению директора центра на основании письменных заявлений.

Компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно по КФО 5 за счет субсидий на иные цели производились в соответствии с Правилами компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно для лиц, работающих в органах государственной власти Архангельской области, иных государственных органах Архангельской области и государственных учреждениях Архангельской области, расположенных в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях, и членов их семей, утвержденными Постановлением Правительства Архангельской области от 10.01.2017 № 2-пп (далее Постановление № 2-пп).

Расходование бюджетных средств на командировки производилось в соответствии с постановлениями Правительства Российской Федерации от 13.10.2008 № 749 «Об особенностях направления работников в служебные командировки», Правительства Архангельской области от 11.06.2015 № 217-пп «Об утверждении положения о порядке и размерах возмещения расходов, связанных со служебными командировками, работникам государственных учреждений Архангельской области».

В ходе камеральной проверки выявлено:

в нарушение пункта 14 Постановления № 2-пп, по авансовому отчету от 03.10.2022 № ООГУ-000006 при следовании к месту проведения отпуска воздушным транспортом сотруднику была выплачена компенсация расходов на оплату дополнительной услуги – информирование о задержке/переносе рейса, данный сбор устанавливаются сверх стоимости проезда воздушным транспортом по тарифу и не предусмотрены подпунктами 1, 5 пункта 14 Постановления № 2-пп, переплата составила 99 рублей.

Итого нарушений:
Переплата по проезду в отпуск – 99 рублей.

7. Проверка расчетов с дебиторами и кредиторами. Выборочная проверка договоров по хозяйственной деятельности

Аналитический учет расчетов с дебиторами и кредиторами осуществлялся в журнале операций расчетов с поставщиками и подрядчиками. Обороты и остатки по счетам бухгалтерского учета в журналах операций сверены с главной книгой выборочно за весь проверяемый период.

По данным баланса по форме 0503730 и отчета по форме 0503769 дебиторская задолженность составляла по состоянию на 01.01.2022 – 6309 рублей 41 копейка по субсидии на выполнение государственного задания (КФО 4).

По состоянию на 01.01.2023 дебиторская задолженность составляла 483696 рублей 43 копейки по субсидии на выполнение государственного задания (КФО 4).

По данным баланса по форме 0503730 и отчета по форме 0503769 кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022 по субсидии на иные цели составила 1036585 рублей 70 копеек, на 01.01.2023 составила 92645 рублей по субсидии на иные цели.

Крупные сделки центром не заключались.

8. Учет основных средств, товарно-материальных ценностей, обоснованность и порядок их списания.

8.1. Проверка правильности расходования средств на материальные запасы.

Учет движения нефинансовых активов велся в журнале операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов.

С целью контроля за сохранностью имущества центра, приказами директора утверждался состав комиссии по приему, выдаче и списанию основных средств, нематериальных активов, товарно-материальных ценностей.

Списание материальных ценностей производилось на основании актов о списании материальных запасов (форма 0504230), актов о списании мягкого и хозяйственного инвентаря (форма 0504143), ведомостей выдачи материальных ценностей на нужды учреждения (форма 0504210).

Полнота принятия к учету материальных ценностей и правильность их списания за проверяемый период были проверены выборочным методом.

Аналитический учет материальных запасов по счету 010500000 велся по наименованиям, количеству, стоимости.

8.2. Учет основных средств

Сохранность объектов основных средств, принадлежащих центру на праве оперативного управления, обеспечивалась. Порядок учета объектов основных средств был определен учетной политикой центра.

Аналитический учет основных средств велся в инвентарных карточках (форма 0504031), опись инвентарных карточек по учету основных средств велась (форма 0504033). Для обеспечения сохранности объектов основных средств каждому объекту основных средств был присвоен инвентарный номер.

Поступление объектов основных средств оформлялось актами о приеме-передаче объектов нефинансовых активов (форма 0504101), списание основных средств производилось по актам о списании объектов нефинансовых активов (формы 0504104) на основании актов технического состояния основных средств, акта ликвидации списанных основных средств и приказов директора.

Амортизация объектов основных средств, стоимостью свыше 100000 рублей, начислялась линейным способом ежемесячно, исходя из балансовой стоимости основных средств и нормы амортизации, исчисленной из максимального срока полезного использования объекта, установленного для соответствующих групп в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

На объекты основных средств, стоимостью до 100000 рублей включительно амортизация начислялась в размере 100% балансовой стоимости объектов. При принятии к учету объектов стоимостью до 10000 рублей включительно амортизация не начислялась, основные средства стоимостью до 10000 рублей переводились на забалансовый счет в проверяемом периоде.

В ходе проведения камеральной проверки выявлено:

по состоянию на 01.07.2023 выявлены основные средства, числящиеся на счете 010134000 «Машины и оборудование», которые необходимо учитывать на счете 010136000 «Производственный и хозяйственный инвентарь» (6 шкафов на сумму 25098 рублей);

в нарушение пункта 39 федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 № 257н, в нарушение пункта 50 инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета, утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н, по состоянию на 01.07.2023 выявлено основное средство стоимостью до 10000 рублей – микроволновая печь стоимостью 2990 рублей.

8.3. Проведение инвентаризаций

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности на основании приказов директора центра от 01.11.2022 № 105 о/д, от 02.11.2022 № 108 о/д, от 22.11.2022 № 114 о/д перед составлением отчетности за 2022 год были проведены инвентаризации основных средств, материальных запасов, бланков строгой отчетности.

По результатам инвентаризации были оформлены инвентаризационные описи (сличительные ведомости) по материально-ответственным лицам.

В результате камеральной проверки выявлены нарушения:

комиссия не оценивала статус, целевую функцию объектов основных средств на соответствие требованиям эксплуатации, не принимала решение о

выделении данных объектов на списание, или о дальнейшем использовании (не заполнялась графа 8 «статус объекта учета», графа 9 «целевая функция актива»);

в инвентаризационных описях № 00ГУ-000008, № 00ГУ-000013 не заполнены графы с 5 – 9 «фактическое состояние (наличие)».

9. Достоверность ведения бухгалтерского учета и отчетности

Бухгалтерский учет в центре осуществлялся в соответствии с приказами Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению» и от 23.12.2010 № 183н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений и инструкции по его применению»; Федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора с применением компьютерной программы «1:С Бухгалтерия, версия 8.3».

Выборочно сверены обороты и остатки по Главной книге и журналам операций с показателями годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год. Расхождений по данным бухгалтерских регистров, первичных документов и данным бухгалтерской отчетности не установлено.

В ходе камеральной проверки выявлены нарушения:

в нарушение пункта 20 приказа Минфина России от 31.12.2016 N 258н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда», в нарушение пункта 151.2 приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н, не отражались операции по учету объектов операционной аренды - прав пользования активами на счете аналитического учета 011140000 «Права пользования нефинансовыми активами» (аренда нежилого помещения в ДЦ «Чайка»);

учетная политика центра не соответствует требованиям пункта 9 приказа Минфина России от 30.12.2017 № 274н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»;

в нарушение пункта 11.4.8 приказа Минфина России от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления», приобретение подарочной, сувенирной продукции в целях награждения, дарения отражались по подстатье 346 КОСГУ, необходимо по подстатье 349 «Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения» КОСГУ.

Отдельные нарушения по ведению бухгалтерского учета отражены в соответствующих разделах акта.

Итого нарушений по акту:

нарушение пункта 11 приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н;

нарушение статьи 8 Федерального закона от 28.12.2013 № 426-ФЗ «О специальной оценке условий труда»;

нарушение пункта 14 Постановления № 2-пп, переплата по проезду в отпуск 99 рублей;

нарушение пункта 39 федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства»;

нарушение пункта 20 приказа Минфина России от 31.12.2016 N 258н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда»;

нарушение пункта 9 приказа Минфина России от 30.12.2017 № 274н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»;

нарушение пункта 11.4.8 приказа Минфина России от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления».

ПРЕДЛОЖЕНИЯ:

По результатам проведенной камеральной проверки директору и главному бухгалтеру центра необходимо:

1) организовать работу по устранению и дальнейшему недопущению нарушений, выявленных в ходе камеральной проверки;

2) переплату восстановить;

3) об исполнении настоящих предложений сообщить в письменной форме и представить копии документов, подтверждающих выполнение, до 27 октября 2023 года.

Ведущий консультант М.А. Калинина

29 сентября 2023 г.

Экземпляр акта получен 06. октября 2023 г.

Директор ГАУ АО
«Социальный КЦ» О.В. Кирикова