

**ФОНД ПОДДЕРЖКИ ДЕТЕЙ,
НАХОДЯЩИХСЯ В ТРУДНОЙ
ЖИЗНЕННОЙ СИТУАЦИИ**

ул. Земляной Вал, д.34, стр. 1, ГСП-6, Москва, 107996

тел./факс 8 (495) 374-53-06

ОГРН 1087799030549

ИНН/КПП 7709441865/770901001

01.12.2020 № 1105-09-МГ

На № _____ от _____

Заместителю Губернатора
Тюменской области, директору
Департамента социального развития
Тюменской области

О.А. Кузнецовских

ул. Республики, д. 83-а, г. Тюмень,
Тюменская область, 625048

О результатах камеральной проверки

Уважаемая Ольга Александровна!

Тюменская область участвует в выполнении программы Фонда поддержки детей, находящихся в трудной жизненной ситуации (далее – Фонд), «Право быть равным». Фонд софинансирует комплекс мер Тюменской области по активной поддержке родителей детей-инвалидов (законных представителей) для сохранения семейной среды развития и воспитания детей (далее – Комплекс мер) в соответствии с соглашением от 11 июня 2019 года № 7-РКМ9 о выделении денежных средств в виде гранта на выполнение Комплекса мер (далее – Соглашение).

В соответствии с пунктами 2.3.5, 3.1.1 - 3.1.3 Соглашения и с целью осуществления контроля за целевым использованием выделенных Фондом денежных средств в виде гранта Фондом проведена камеральная проверка реализуемого в Тюменской области Комплекса мер.

Информация о результатах камеральной проверки и форма «Изменение в финансовые отчеты» представлены в приложениях № 1 и № 2 к данному письму.

Просим оказать содействие в организации мероприятий по устранению указанных в приложении № 1 замечаний и представлении в Фонд до 21 декабря 2020 года документов по итогам камеральной проверки.

Приложение: на 7 л.

Председатель правления Фонда

Исп. Буглаева Т.И.

8-495-374-53-06 (доб. 149)

М.В. Гордеева

Приложение № 1 к письму Фонда
поддержки детей, находящихся в
трудной жизненной ситуации
от « 01 » декабря 2020 г.
№ 1105-09-МГ

Информация
о результатах камеральной проверки целевого использования
выделенных Фондом поддержки детей, находящихся в трудной
жизненной ситуации, денежных средств в виде гранта на выполнение
комплекса мер Тюменской области по активной поддержке родителей
детей-инвалидов (законных представителей) для сохранения семейной
среды развития и воспитания детей

Общие сведения

Комплекс мер Тюменской области по активной поддержке родителей детей-инвалидов (законных представителей) для сохранения семейной среды развития и воспитания детей (далее – Комплекс мер) утвержден распоряжением Правительства Тюменской области от 18 января 2019 года № 4-рп с учетом изменений, внесенных распоряжением Правительства Тюменской области от 18 ноября 2019 года № 1488-рп (далее – распоряжение Правительства Тюменской области № 4-рп).

Соглашение от 11 июня 2019 года № 7-РКМ9 о выделении денежных средств в виде гранта на выполнение комплекса мер Тюменской области по активной поддержке родителей детей-инвалидов (законных представителей) для сохранения семейной среды развития и воспитания детей (далее – Соглашение).

Координатор Комплекса мер: Департамент социального развития Тюменской области (далее - Координатор).

Грантополучатель: Автономное учреждение социального обслуживания населения Тюменской области «Областной центр реабилитации инвалидов» (далее – Грантополучатель).

Проверка проведена Фондом поддержки детей, находящихся в трудной жизненной ситуации (далее – Фонд), в IV квартале 2020 года по вопросам

целевого использования выделенных Фондом денежных средств в виде гранта (далее – грант Фонда) на выполнение Комплекса мер, включая проведение проверки на правильность отражения первичных учетных документов, подтверждающих целевое использование средств гранта Фонда, указанных в отчетах о целевом использовании гранта Фонда (далее – финансовые отчеты) за II полугодие 2019 года и I полугодие 2020 года в сумме 4 657 906 рублей и по оформлению первичных учетных документов по проверяемым мероприятиям Комплекса мер.

Проверяемый период: с 11 июня 2019 года по 30 июня 2020 года.

Перечень проверяемых мероприятий Комплекса мер:

- «Реализация проекта инклюзивного туризма «ИСТОКИ», на базе ГАУ ДО ТО «Дворец творчества и спорта «Пионер» (п. 2 приложения 1 к Дополнительному соглашению от 25 ноября 2019 года № 1 к Соглашению);

- «Оборудование игровой комнаты группы кратковременного пребывания» (п. 4 приложения 1 к Дополнительному соглашению от 25 ноября 2019 года № 1 к Соглашению);

- «Организация обучения руководителей и специалистов на базе профессиональных стажировочных площадок Фонда Автономное учреждение Воронежской области «Областной центр реабилитации детей и подростков с ограниченными возможностями «Парус надежды», по направлению «Комплексная помощь детям группы риска с признаками расстройства аутистического спектра и с расстройством аутистического спектра» на тему «Комплексное сопровождение детей с расстройствами аутистического спектра (РАС) и воспитывающих их семей» (п. 8 приложения 1 к Дополнительному соглашению от 25 ноября 2019 года № 1 к Соглашению);

- «Внедрение эффективных социальных технологий и методик, направленных на расширение социальных контактов, в рамках открытия на базе АУ СОН ТО «Областной центр реабилитации инвалидов» студии «Саморазвитие» (п. 10 приложения 1 к Дополнительному соглашению от 25 ноября 2019 года № 1 к Соглашению);

- «Организация деятельности пункта проката развивающего и реабилитационного оборудования для детей от 0 до 3 лет, имеющих нарушения развития, на базе Комплексных центров социального обслуживания населения и Социально-реабилитационных центров несовершеннолетних Тюменской области» (п. 12 приложения 1 к Дополнительному соглашению от 25 ноября 2019 года № 1 к Соглашению).

Выводы и рекомендации по результатам камеральной проверки

1. Фактов нецелевого использования средств гранта Фонда, выделенных для реализации Комплекса мер, не выявлено.

2. Ведение раздельного учета средств гранта Фонда в соответствии с пунктом 2.3.3. Соглашения Грантополучателем осуществляется.

3. Представленные копии первичных документов в основном соответствуют документам, указанным в разделе 3 финансовых отчетов за II полугодие 2019 года и за I полугодие 2020 года, а также подтверждают суммы расходов, указанные в финансовых отчетах по проверяемым мероприятиям Комплекса мер.

Однако, в ходе проверки выявлены несоответствия между информацией, указанной в финансовом отчете за II полугодие 2019 года, и информацией, указанной в первичных учетных документах по мероприятию Комплекса мер «Организация обучения руководителей и специалистов на базе профессиональных стажировочных площадок Фонда Автономное учреждение Воронежской области «Областной центр реабилитации детей и подростков с ограниченными возможностями «Парус надежды», по направлению «Комплексная помощь детям группы риска с признаками расстройства аутистического спектра и с расстройством аутистического спектра» на тему «Комплексное сопровождение детей с расстройствами аутистического спектра (РАС) и воспитывающих их семей».

В разделе 3 финансового отчета за II полугодие 2019 года по пункту 8.2. (оплата проезда и проживания) не указано наименование гостиницы в г. Воронеже и неверно указан расчет стоимости проживания в гостинице

специалистов Окуновой Е.А. и Сердюк О.А., а именно: вместо «проживание в гостинице «Ramada Plaza Voronezh City Centre», 4 000 руб. * 2 сут. * 2 чел. + поздний выезд 4 000 руб. * 2 чел.» указано «6 000 руб. * 2 сут. * 2 чел.». При этом общая сумма расхода не изменяется и составляет 24 000 рублей (соисполнитель мероприятий Комплекса мер – Муниципальным автономным дошкольным образовательным учреждением детский сад № 133 города Тюмени).

4. При проведении анализа организационно-нормативного обеспечения реализации Комплекса мер в соответствии с распоряжением Правительства Тюменской области № 4-рп было установлено, что перечень учреждений, участвующих в реализации мероприятий Комплекса мер определяется приказом Координатора. Однако указанный нормативный документ в Фонд не представлен.

Требуется дополнительное разъяснение, в соответствии с каким нормативным актом исполнителями мероприятий Комплекса мер являются следующие учреждения: Автономное учреждение социального обслуживания населения Тюменской области «Социально - реабилитационный центр для несовершеннолетних села Омутинское»; Автономное учреждение социального обслуживания населения Тюменской области «Социально - реабилитационный центр для несовершеннолетних города Тобольска»; Автономное учреждение социального обслуживания населения Тюменской области «Социально - реабилитационный центр для несовершеннолетних «Согласие» города Ишима», которые в отличие от остальных исполнителей Комплекса мер не включены в перечень исполнителей в паспорте Комплекса мер и не указаны в приложении № 1 распоряжения Правительства Тюменской области № 4-рп.

5. При проведении анализа поступления финансовой отчетности установлено, что финансовый отчет за I полугодие 2019 года представлен в Фонд с нарушением сроков, определенных п. 2.2.6 Соглашения, а именно: срок представления 26.07.2019, фактически представлен 30.07.2019.

Необходимо иметь в виду, что финансовые отчеты должны быть отправлены из расчета того, чтобы в Фонд они поступили в сроки, определенные пунктом 2.2.6 Соглашения.

6. Инвентарные карточки учета нефинансовых актив заполнены в соответствии с приложением № 5 «Методические указания по применению форм первичных учетных документов и формированию регистров бухгалтерского учета органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 марта 2015 года № 52н.

7. На основании приказа Департамента социального развития Тюменской области от 31 января 2020 года № 20-ах «О проведении проверки в учреждениях» представителями Координатора проведена проверка целевого и эффективного использования средств гранта Фонда на выполнение Комплекса мер за 2019 год в соответствии с пунктом 2.2.3 Соглашения. По результатам проведенной проверки фактов нецелевого использования средств гранта Фонда не выявлено, что отражено в акте от 25 марта 2020 года.

По результатам рассмотрения указанного акта проверки Координатора, при проведении последующих проверок, рекомендуется указывать в разделе акта «Проверка эффективности выполнения мероприятий Комплекса мер» показатели оценки эффективности реализации мероприятий Комплекса мер (степень достижения плановых показателей (индикаторов)).

8. По итогам проведенной проверки необходимо.

8.1. Представить изменение в финансовый отчет за II полугодие 2019 года по прилагаемой форме (приложение № 2), в части несоответствия информации, указанной в представленных первичных учетных документах, информации, указанной в финансовом отчете за II полугодие 2019 года (пункты 3 настоящего приложения).

8.2. Представить в Фонд документ, определяющий перечень учреждений, участвующих в реализации мероприятий Комплекса мер и на основании которого соисполнителям мероприятий Комплекса мер перечислены средства гранта Фонда (пункт 4 настоящего приложения).

8.3. Обеспечить представление финансовой отчетности в соответствии со сроками, установленными пунктом 2.2.6 Соглашения (пункт 5 настоящего приложения).

8.4. Обеспечить проведение проверки целевого и эффективного использования Грантополучателем средств гранта Фонда по итогам 2020 года с последующим представлением акта проверки в Фонд до 1 апреля 2021 года в соответствии с пунктом 2.2.3 Соглашения с учетом рекомендаций, изложенных в пункте 7 настоящего приложения. При оформлении акта просим руководствоваться информацией, изложенной в письме Фонда от 18.10.2019 № 948-09-МГ, отправленном по электронной почте на адрес dsoc@72to.ru.

Приложение № 2 к письму
Фонда поддержки детей,
находящихся в трудной
жизненной ситуации
от "01" декабря 2020 г.
№ 1105-09/МГ

Изменение в финансовые отчеты

(изменение в Раздел 3 финансовых отчетов, выявленные в ходе камеральной проверки целевого использования выделенных Фондом денежных средств в виде гранта, на выполнение комплекса мер Тюменской области по активной поддержке родителей детей-инвалидов (законных представителей) для сохранения семейной среды развития и воспитания детей

в соответствии с соглашением от 11 июня 2019 года № 7-РКМ9)

№№ п/п	Порядковый номер вида расходов в финансовом отчете	Сумма платежа по виду расхода (в руб.)	Вид расходов	Несоответствия выявленные в ходе проверки (наименование и реквизиты учетных документов, наименование, количество и цена товара и т.д.)	
				в принятом Фондом финансовом отчете	по результатам проверки
II полугодие 2019 года					
Указывается наименование мероприятия в соответствии с Разделом 3 финансового отчета					

от Координатора

от Грантополучателя

(должность)

(подпись)

(ФИО)

МП

(должность)

(подпись)

(ФИО)

Главный бухгалтер

(должность)

(подпись)

(ФИО)

МП