



АДМИНИСТРАЦИЯ
ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ

КОМИТЕТ
ПО СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЕ НАСЕЛЕНИЯ
ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ

195197, Санкт-Петербург, ул. Лафонская, д. 6А
Тел.: 539-46-46, факс: 539-46-09
E-mail: ktszn@lenreg.ru

№ _____ от _____

Директору
ЛОГКУ «Сланцевский ЦСОН «Мечта»

А.О. Ивановой

Уважаемая Александра Олеговна!

В соответствии с порядком осуществления контроля за деятельностью государственных учреждений Ленинградской области, подведомственных комитету по социальной защите населения Ленинградской области (далее - комитет), утвержденным распоряжением комитета от 04.03.2020 года № 135 (с изменениями), комитет направляет акт № 4-П проведения плановой выездной проверки.

В случае несогласия с фактами и выводами, изложенными в акте проверки, прошу в **течение пяти рабочих дней** с даты получения акта проверки предоставить в комитет письменные возражения в отношении акта проверки в целом или его отдельных положений и документы или их заверенные копии, подтверждающие обоснованность возражений.

Приложение: на 36 л. в 1 экз.

Председатель комитета

А.Е. Толмачева

Исп. Киселева Е.А.
(812) 539-46-09
kiseleva@ktszn.lenreg.ru

«Утверждаю»
Председатель комитета
по социальной защите населения
Ленинградской области
А.Е. Толмачева

АКТ № 4-П
проведения плановой выездной проверки в Ленинградском областном государственном
бюджетном учреждении «Сланцевский центр социального обслуживания
несовершеннолетних «Мечта».

Плановая выездная проверка Ленинградского областного государственного бюджетного учреждения «Сланцевский центр социального обслуживания несовершеннолетних «Мечта» проведена контрольной группой комитета в составе:

Руководитель контрольной группы: Киселева Елена Александровна – консультант контрольно – ревизионного сектора отдела экономического анализа, бюджетного планирования и контроля.

Члены контрольной группы комитета:

Осокин Дмитрий Борисович – заместитель начальника отдела организации работы подведомственных учреждений;

Мышкина Анастасия Алексеевна – главный специалист отдела развития системы социального обслуживания;

Силина Екатерина Николаевна - главный специалист отдела социальной политики в сфере семьи;

Кондренко Анна Николаевна - главный специалист отдела социальной политики в сфере семьи;

Строкин Андрей Александрович – главный специалист отдела организации работы подведомственных учреждений.

“16” июня 2021 г.

Ленинградская область,
г. Сланцы, ул. Декабристов, дом 5

Основание для проведения проверки: Распоряжение комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 13 апреля 2021 года № 03-249 «О проведении плановых проверок».

Тема проверки: Осуществление контроля за деятельностью ЛОГБУ «Сланцевский ЦСОН «Мечта».

Проверяемый период деятельности: с 01.07.2018 года по 31.12.2020 года.

Предмет проверки:

1. Обеспечение соответствия основных (иных, не являющихся основными) видов деятельности учреждения целям, предусмотренным учредительными документами и осуществление основных видов деятельности, предусмотренных уставом учреждения, в том числе выполнение государственного задания на оказание государственных услуг, выполнение работ (оказание услуг) за плату, а также иных видов деятельности, не являющихся основными видами деятельности.

2. Выполнение плана финансово-хозяйственной деятельности и условий выделения, получения и использования субсидий, в том числе на возмещение нормативных затрат, связанных с

оказанием государственных услуг в рамках государственного задания, субсидий на иные цели.

3. Применение цен (тарифов) на платные услуги (работы), оказываемые получателям.
4. Исполнение гражданско-правовых договоров.
5. Обеспечение состава, качества и (или) объема (содержания) оказываемых государственных услуг, условий, порядка и результатов оказания государственных услуг, определенных в государственном задании и осуществление работы с жалобами получателей социальных услуг и принятие мер по результатам рассмотрения жалоб.
6. Обеспечение целевого использования и сохранности недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества, закрепленного за бюджетным учреждением либо приобретенного учреждением за счет средств, выделенных на приобретение такого имущества.
7. Представление достоверного и полного отчета о результатах деятельности учреждения и об использовании закрепленного за ним государственного имущества и изменение дебиторской и кредиторской задолженности относительно предыдущего года.
8. Обеспечение публичности деятельности бюджетного учреждения, а также доступности, в том числе информационной, оказываемых услуг.

В процессе проверки проведены мероприятия, необходимые для достижения основных целей проведения проверки с использованием формы последующего контроля согласно программе контроля, утвержденной.

Срок проверки: с "25" мая 2021 года по "08" июня 2021 года.

Краткая информация об объекте контроля:

Согласно Уставу, согласованному с председателем Ленинградского областного комитета по управлению государственным имуществом Э.В. Салтыковым 27 июня 2018 года и утвержденному председателем комитета по социальной защите населения Ленинградской области Л.Н. Нецадим 20 июня 2018 года, Ленинградское областное государственное бюджетное учреждение «Сланцевский центр социального обслуживания несовершеннолетних «Мечты» (далее - ЛОГБУ «Сланцевский ЦСОН «Мечта», учреждение) создано в соответствии с постановлением главы муниципального образования «Сланцевский район» Ленинградской области от 24 июля 2001 года № 452-п и имело наименование муниципальное учреждение «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних «Мечта».

На основании распоряжения Правительства Ленинградской области от 14 июня 2018 года № 302-р «О принятии в государственную собственность Ленинградской области муниципальных учреждений социального обслуживания населения муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области существующее муниципальное учреждение «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних «Мечта» передано в государственную собственность Ленинградской области и переименовано.

Учредителем и собственником имущества учреждения является Ленинградская область. Полномочия собственника имущества осуществляет Правительство Ленинградской области, функции и полномочия учредителя - комитет по социальной защите населения Ленинградской области (далее-комитет).

Место нахождения учреждения: 188561, Ленинградская область, г. Сланцы, улица Декабристов, дом 5.

Согласно выписке из Единого государственного реестра недвижимости об основных характеристиках и зарегистрированных правах на объект недвижимости учреждению на праве оперативного управления № 47-78-26/012/2010-223 от 01.07.2010 принадлежит нежилое здание, расположенное по адресу: г. Сланцы, ул. Декабристов, д.5, общей площадью 575,9 кв. м., кадастровый номер 47:28:0301051:86; № 47-28:0000000:1710-47/061/2021-10 от 05.01.2021 принадлежит 3/5 доли нежилого здания бизнес-инкубатора, расположенного по адресу: г. Сланцы, ул. Грибоедова, д.19, общей площадью 3148,6 кв. м.

Распоряжением Ленобкомимущество от 29 марта 2021 года № 471 учреждению предоставлен земельный участок с кадастровым номером 47:28:0301027:35, площадью 11558

квадратных метров, расположенный по адресу: г. Сланцы, ул. Грибоедова, д.19 в постоянное (бессрочное) пользование. Земельный участок с кадастровым номером 47:28:0301050:12, площадью 4623 квадратных метров, расположенный по адресу: г. Сланцы, ул. Декабристов, д.5 в постоянном (бессрочном) пользовании на основании постановления главы администрации муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области от 03.12.2013 № 1881-п.

Согласно свидетельству о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения учреждение состоит на учете с **02.08.2001 года** в налоговом органе по месту нахождения – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 3 по Ленинградской области, территориальный участок 4704, с присвоением ИНН/КПП 4713006901/470401001.

Согласно выписке из Единого государственного реестра юридических лиц от 05.07.2018 учреждению присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1024701707579. ЛОГБУ «Сланцевский ЦСО «Надежда» включено в состав единого государственного регистра предприятий и организаций всех форм собственности и хозяйствования, с идентификацией по кодам общероссийских классификаторов: ОКПО - 46274895; ОКАТО - 41451000000; ОКТМО - 41642101001; ОКОГУ 4210007; ОКФС - 14; ОКОПФ - 20904; ОКВЭД - **87.90** (деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая.), иные виды: 88.10 (предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам), 85.41 (образование дополнительное детей и взрослых), 85.11 (образование дошкольное).

В учреждении утверждена структура учреждения, приказом по учреждению от 25 февраля 2019 года № 09 утверждены положения:

- отделения социального обслуживания несовершеннолетних и семей с детьми;
- отделения социального обслуживания детей-инвалидов.

В проверяемом периоде в учреждении действовали открытые 19.07.2018 в установленном порядке в Управлении Федерального казначейства по Ленинградской области, следующие лицевые счета:

- лицевой счет бюджетного (автономного) учреждения **№ 21456139830**- для учета операций со средствами в виде субсидий на иные цели, а также бюджетных инвестиций;
- отдельный лицевой счет бюджетного (автономного) учреждения **№ 20456139830**- для учета операций по кассовым поступлениям и кассовым выплатам в бюджеты субъектов Российской Федерации.

Обязанности руководителя в проверяемом периоде исполняла Иванова А.О. на основании приказа комитета социальной защиты населения администрации муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области от 30.12.2011 № 10-л/с, трудового от 31 декабря 2011 года № 72.

Обязанность главного бухгалтера в проверяемом периоде исполняли Лемешева О.А. (назначена на должность с 25.07.2011 приказом учреждения от 25.07.2011 года № 65к), с 25.03.2021 года –Афанасьева Л.В. временно на время декретного отпуска основного работника (приказ от 25.03.2021 № 57 л.с).

В ходе проверки установлено:

1. Обеспечение соответствия основных (иных, не являющихся основными) видов деятельности учреждения целям, предусмотренным учредительными документами и осуществление основных видов деятельности, предусмотренных уставом учреждения, в том числе выполнение государственного задания на оказание государственных услуг, выполнение работ (оказание услуг) за плату, а также иных видов деятельности, не являющихся основными видами деятельности.

ЛОГБУ «Сланцевский ЦСОН «Мечта» является некоммерческой организацией, не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, обособленное имущество, лицевые счета, открытые в установленном порядке в финансовом органе Ленинградской области и в территориальном органе Федерального казначейства по Ленинградской

области, а также круглую печать со своим наименованием и наименованием учредителя, необходимые для осуществления деятельности бланки и штампы.

Учреждение для достижения целей своей деятельности вправе приобретать и осуществлять имущественные и неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в судах в соответствии с законодательством РФ.

Учреждение отвечает по своим обязательствам всем находящимся у него на праве оперативного управления имуществом, как закрепленным за ним собственником имущества, так и приобретенным за счет доходов, полученных от иной приносящей доход деятельности, за исключением особо ценного движимого имущества, закрепленного за ним или приобретенного им за счет выделенных собственником имущества средств, а также недвижимого имущества.

Филиалов и представительств не имеет.

Источниками формирования имущества и финансовых ресурсов, согласно Уставу учреждения являются:

- имущество, переданное учреждению Учредителем;
- субсидии из областного бюджета на выполнение государственного задания;
- средства, выделяемые целевым назначением в соответствии с целевыми программами;
- доходы от приносящей доход деятельности;
- дары и пожертвования российских и иностранных юридических и физических лиц;
- иные источники, незапрещенные законодательством РФ.

Имущество Учреждения находится в собственности Ленинградской области, отражается на самостоятельном балансе учреждения и закреплено за ним на праве оперативного управления.

Основной целью создания учреждения является предоставление социального обслуживания несовершеннолетним детям, в том числе детям-инвалидам, а также родителям, опекунам, попечителям, иным законным представителям несовершеннолетних детей, признанных нуждающимися через разные формы социального обслуживания, в соответствии с действующим законодательством РФ и Ленинградской области, в том числе в стационарной и полустационарных формах социального обслуживания, и в форме социального обслуживания на дому, а также реализация технологий социального обслуживания и мероприятий по социальному сопровождению указанной категории граждан.

Для достижения уставных целей Учреждение осуществляет в порядке, установленном действующим законодательством, **следующие виды деятельности:**

- выявление граждан, нуждающихся в социальном обслуживании;
- предоставление получателям социальных услуг (их законным представителям) бесплатно в доступной форме информации об их правах и обязанностях, о видах социальных услуг, сроках, порядке и условиях их предоставления, о тарифах на эти услуги и об их стоимости для получателя социальных услуг либо о возможности получения их бесплатно;
- информирование граждан о порядке получения социальных услуг в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Ленинградской области;
- предоставление получателям социальных услуг в соответствии с индивидуальными программами предоставления социальных услуг и условиями договоров о предоставлении социальных услуг, заключенных с получателями социальных услуг или их законными представителями, в соответствии с нормами действующего законодательства РФ и Ленинградской области;
- осуществление мероприятий социального характера для граждан, проживающих на территории Ленинградской области;
- осуществление круглосуточного приема и содержания детей, оставшихся без попечения родителей.

Учреждение вправе осуществлять иные виды деятельности, не являющиеся основными видами деятельности, лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано, и соответствующие этим целям, а именно:

- повышение уровня и качества предоставления социальных услуг, внедрения в практику прогрессивных форм и методов работы по обслуживанию получателей социальных услуг;

-апробация, обобщение и внедрение в практику новых технологий.

Учреждение не вправе отказаться от выполнения государственного задания и вправе сверх установленного государственного задания, а также в случаях, определенных законодательством Российской Федерации, в пределах установленного государственного задания выполнять работы, оказывать услуги, относящиеся к его основным видам деятельности, для юридических лиц и физических лиц за плату, и на одинаковых при оказании одних и тех же условиях, а именно:

- социально-медицинские услуги;
- социально-психологические услуги;
- социально-педагогические услуги.

Отдельные виды деятельности могут осуществляться Учреждением только на основании специальных разрешений (лицензий). Перечень этих видов деятельности определяется действующим законодательством Российской Федерации.

Учреждению выданы следующие виды лицензий:

-комитетом по здравоохранению Ленинградской области от 26.12.2019 № ЛО-47-01-002225 (серия ЛО № 004305) на осуществление медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»). Срок действия лицензии – бессрочно.

-комитетом общего и профессионального образования Ленинградской области от 27.08.2018 № 099-18 (серия 47ЛО1 № 0002386) на право оказывать образовательные услуги по реализации образовательных программ по видам образования, уровням образования, по профессиям, специальностям, направлениям подготовки (для профессионального образования), по подвидам дополнительного образования, указанным в приложении к настоящей лицензии. Срок действия лицензии – бессрочно.

Учреждение осуществляет деятельность, направленную на достижение целей создания за плату, частичную плату или бесплатно по оказанию следующих услуг:

- социально-бытовых;
- социально-медицинских;
- социально-психологических;
- социально-педагогических;
- социально-трудовых;
- социально-правовых;
- услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничение жизнедеятельности;
- срочных социальных услуг.

Во исполнение постановления Правительства Ленинградской области от 30.12.2015 № 543 «Об утверждении положения о формировании государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Ленинградской области, положения о финансовом обеспечении выполнения государственного задания на оказания государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Ленинградской области и признании утратившими силу отдельных постановлений Правительства Ленинградской области», комитетом по социальной защите населения Ленинградской области до учреждения в проверяемом периоде были доведены государственные задания (таб.1.):

Таблица 1

Дата и номер распоряжения	Финансовый период, на который утверждено государственное задание
Распоряжение об утверждении государственного задания от 23.07.2018 № 408	На второе полугодие 2018 года и плановый период 2019 и 2020 годов
Распоряжение об утверждении государственного задания от 29.12.2018 № 1482 Распоряжение об утверждении государственного задания от 21.05.2019 № 2553	На 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов
Распоряжение об утверждении государственного задания от 25.12.2019 № 2984,	На 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов

Государственные задания на второе полугодие 2018 года и плановый период 2019 и 2020 годов и на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов сформированы в соответствии с основными видами деятельности учреждения.

В нарушение пункта 4 приложения 1 Положения о формировании государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Ленинградской области, государственные задания на второе полугодие 2018 года и плановый период 2019 и 2020 годов, на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, утвержденное распоряжением от 29.12.2018 № 1482 сформированы **не по установленной форме** (государственное задание не утверждено - отсутствуют дата и подпись утверждения председателем комитета по социальной защите населения Ленинградской области номер государственного задания, отсутствие раздела 3.3 «Показатели, характеризующие содержание государственной услуги», в части 2 фактически размещена часть 3).

Государственное задание на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, утвержденное распоряжением от 21.05.2019 № 2553 и на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов сформированы по установленной форме, утверждено председателем комитета.

Целью контроля в соответствии с порядком осуществления контроля за исполнением государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями, подведомственными комитету является определение соответствия фактических параметров выполнения государственного задания плановым.

Анализ плановых и фактических параметров выполнения государственного задания за 2018- 2020 годы по данным содержащимся в государственных заданиях за проверяемые периоды (таб.2)

Таблица 2

Объем государственной услуги	2018			2019			2020		
	План (чел)	Факт (чел)	отклонение	План (чел)	Факт (чел)	отклонение	План (чел)	Факт (чел)	отклонение
Предоставление социальных услуг гражданам в стационарной форме социального обслуживания 8531000.99.0.АЭ09АА00000	18	18	-	18	17	-1	16	16	-
Предоставление социальных услуг гражданам в полустационарной форме социального обслуживания 8531000.99.0.АЭ10АА00000	59	59	-	74	72	-2	65	64	-1
Предоставление социальных услуг на дому 8531000.99.0.АЭ11АА00000/ 8800000.99.0.АЭ22АА00000/ 8800000.99.0.АЭ22АА01000/ 8800000.99.0.АЭ22АА0400	3	3	-	3	3	-	2	2	-

Фактические параметры выполнения государственного задания за проверяемый период соответствуют плановым.

2. Выполнение плана финансово-хозяйственной деятельности и условий выделения, получения и использования субсидий, в том числе на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием государственных услуг в рамках государственного задания, субсидий на иные цели.

Областными законами Ленинградской области от 21 декабря 2017 № 82-оз (ред. от 09.11.2018) «Об областном бюджете Ленинградской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов», от 20 декабря 2018 года № 130-оз (ред. от 04.12.2019) «Об областном бюджете Ленинградской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», от 04.12.2019 N 94-оз

(ред. от 02.11.2020) "Об областном бюджете Ленинградской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов" по КБК 987 «Комитет по социальной защите населения Ленинградской области» разделу 10, подразделу 02 «Социальное обслуживание населения», целевой статье расходов 5320100160 «Обеспечение деятельности (услуги, работы) государственных учреждений», виду расходы 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» в 2018-2020 годах учреждению предусмотрены бюджетные ассигнования в рамках основного мероприятия «Обеспечение деятельности учреждений социального обслуживания населения» подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области» (далее - государственная программа).

Государственная программа утверждена постановлением Правительства Ленинградской области от 14 ноября 2013 года (с изменениями) № 406 "О государственной программе Ленинградской области "Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области". Главным распорядителем бюджетных средств является комитет.

Размер субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания определен в соответствии с постановлением Правительства Ленинградской области от 30 декабря 2015 № 543 "Об утверждении Положения о формировании государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Ленинградской области, Положения о финансовом обеспечении выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Ленинградской области и признании утратившими силу отдельных постановлений Правительства Ленинградской области" (далее - постановление) и на основании расчета и утверждения нормативных затрат на оказание государственных услуг, базовых нормативов затрат на оказание государственных услуг и корректирующих коэффициентов к базовым нормативам затрат, постоянных затрат на содержание имущества и затрат на уплату налогов, в качестве объекта налогообложения по которым признается имущество учреждения.

Так, согласно пункту 22 Приложения № 2 «Положения о финансовом обеспечении выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Ленинградской области», утвержденного постановлением между комитетом и учреждением заключены соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ).

2018 год

Соглашением от 24 июля 2018 года № 120 (с учетом дополнительных соглашений) определен порядок и условия предоставления субсидии за счет средств областного бюджета Ленинградской области на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ).

Согласно графику перечисления субсидии ЛОГБУ «Сланцевский ЦСОН «Мечта» в 2018 сроки и суммы перечисления составили (таб.3):

Таблица 3

Срок предоставления субсидии	Соглашение № 120 от 24.07.2018 сумма, руб.	Доп.соглашение № 1/120ГЗ от 19.10.2018 сумма, руб.	Доп.соглашение № 2/120ГЗ от 19.11.2018 сумма, руб.	Фактический срок перечисления	Реквизиты документа, п/п	Сумма перечисления, руб.
до 07.2018	10 104 100,00	10 104 100,00	10 104 100,00	24.07.2018	675440	10 104 100,00
до 10.10.2018	7 104 100,00	7 104 100,00	7 104 100,00	04.10.2018	83691	7 104 100,00
до 01.12.2018		987 224,99	987 224,99	15.11.2018	279347	987 224,99
До 10.12.2018			453 600,00	27.11.2018	338356	453 600,00
Итого:	17 208 200,00	18 195 424,99	18 649 024,99		Итого:	18 649 024,99

Субсидия за счет средств областного бюджета Ленинградской области на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) (далее-субсидия) в 2018 году перечислена комитетом в полном объеме и в соответствии с графиком перечисления субсидии, установленным Соглашением, за исключением июля, так как проверить соблюдение перечисления не представляется возможным из-за отсутствия даты в Соглашении.

Государственное задание выполнено.

Соглашением от 26 июля 2018 года № 126 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму **3 554 370,00 руб.** (таб.4):

Таблица 4

Направление расходования субсидии	КБК	Сумма (руб.)	Результат
Технология социального обслуживания «Служба сиделок» для детей-инвалидов.	987 1002 53.2.01.14140 612 241 ДопКР 53020812	155 070,00	Предоставление услуг сиделки 1 ребенку- инвалиду
Технология социального обслуживания «Домой без преград»	9871002532011414061224 1 Доп КР 53020818	500 000,00	Приобретение ступенькохода
Технология социального обслуживания «Социальное сопровождение граждан»	987 1002 53.2.01.14140 612 241 ДопКР 53020805	222 300,00	Предоставление услуг социального сопровождения 25 семьям
Мероприятия и проекты в рамках «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области»	987 1002 53.6.01.13760 612 241 ДопКР 53060103	2 677 000,00	Обозначение места стоянки автомобиля, установка козырька, приобретение информационного терминала, расширение дверного проема, установка элементов детской площадки

Соглашениями установлены сроки перечисления субсидий до 24 августа 2018 года и выполнения мероприятий до 31 декабря 2018 года.

Согласно выписке из отдельного лицевого счета бюджетного учреждения № 21456139830 от 10 августа 2018 года комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительными соглашениями от 28 сентября и от 19 октября 2018 года к соглашению от 26 июля 2018 года № 126 учреждению были внесены изменения в приложении 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения.....» в части исключения мероприятия по технологии социального обслуживания «Домой без преград» для инвалидов и по детальной корректировке мероприятий и проектов в рамках «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области», общий объем финансового обеспечения составил **3054370,00 руб.** Субсидия на реализацию технологии социального обслуживания «Домой без преград» в сумме 500000,00 руб. возвращена на счет комитета 18.09.2018г. платежным поручением №21488.

Дополнительным соглашением от 20 ноября 2018 года к соглашению от 26 июля 2018 года № 126 учреждению были внесены изменения в приложении 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения.....» в части корректировки мероприятий по укреплению материально-технической базы на общую сумму 669010,00 руб. (таб. 5), общий объем финансового обеспечения составил **3723380,00 руб.:**

Таблица 5

Направление расходования субсидии	КБК	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии	Реквизиты перечисления средств	Результат
Технология социального обслуживания «Служба сиделок» для детей-инвалидов.	987 1002 53.2.01.14140 612 241 ДопКР 53020812	155 070,00	до 31.12.2018	до 24.08.2018	09.08.2018г, б/н	Предоставление услуг сиделки 1 ребенку - инвалиду
Технология социального	987 1002	222 300,00				Предоставление услуг

обслуживания «Социальное сопровождение граждан»	53.2.01.14140 612 241 ДопКР 53020805					социального сопровождения 25 семьям
Мероприятия и проекты в рамках «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области»	987 1002 53.6.01.13760 612 241 ДопКР 53060103	2 677 000,00				Обозначение места стоянки автомобиля, установка козырька, приобретение информационного терминала, расширение дверного проема, установка элементов детской площадки
Мероприятия по укреплению материально-технической базы:	987 1002 53.2.03.13770 612 241 ДопКР 53021200	669 010,00	до 31.12.2018	до 01.12.2018	21.11.2018 № 284414	Выполнение всех запланированных работ
Монтаж системы видеонаблюдения		319 800,00				
Ремонт линии уличного освещения		154 841,00				
Устройство дополнительных стояков отопления		194 369,00				

В соответствии с пунктом 2.3.4. соглашений о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2018 году, а также пунктом 2.3.5. соглашений о предоставлении субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2018 году учреждение обязано предоставлять в комитет ежеквартально **до 5 числа месяца** следующего за отчетным, а за 4 квартал **до 31 декабря** отчеты об использовании субсидий по формам, установленным в соглашениях.

В ходе анализа пояснительной записки к отчету об использовании субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания по итогу 2018 года выявлены **разночтения**, в части численности граждан, получивших услуги за отчетный период с начала года и результатом, установленным соглашением от 26 июля 2018 года № 126 (с дополнениями) без указания причин, которые послужили основанием для отклонения, а именно:

- технология социального обслуживания «Социальное сопровождение граждан» (47 граждан/семей, нет пояснений).

В нарушении порядка предоставления отчетов за 3 квартал и 2018 года дать оценку по своевременности предоставления отчетов не представляется возможным в связи с отсутствием в отчетах даты предоставления отчетов.

Отчеты об использовании субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2018 году предоставлены, однако проверить соблюдение сроков предоставления отчета не представляется возможным из-за отсутствия даты в отчетах, замечаний не выявлено.

2019 год

Соглашением от 29 декабря 2018 года № 383 определен порядок и условия предоставления субсидии за счет средств областного бюджета Ленинградской области на финансовое обеспечение **выполнения государственного задания** на оказание государственных услуг (выполнение работ) на 2019 год. Согласно графику перечисления субсидии ЛОГБУ «Сланцевский ЦСОН «Мечта» в **2019 году** сроки и суммы перечисления составили (таб.7):

Таблица 7

Срок предоставления субсидии	Соглашение № 383 от 29.12.2018, сумма субсидии, руб.	Дополнительное соглашение № 1/383 от 27.06.2019, сумма субсидии, руб.	Дополнительное соглашение № 2/383 от 19.11.2019, сумма субсидии, руб.	Фактический срок перечисления	Реквизиты документа, п/п
до 25.01.2019	9 350 863,11	9 350 863,11	9 350 863,11	15.01.2019	576161
до 10.04.2019	9 350 863,11	9 350 863,11	9 350 863,11	04.04.2019	30051
до 10.07.2019	9 350 863,11	8 402 463,78	8 402 463,78	01.07.2019	491914
до 10.10.2019	9 350 863,10	9 034 730,00	9 034 730,00	01.10.2019	117692

до 15.12.2019			1 368 700,00	25.11.2019	478593
Итого:	37 403 452,43	36 138 920,00	37 507 620,00		

Субсидия за счет средств областного бюджета Ленинградской области на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) (далее-субсидия) в 2019 году перечислена комитетом в полном объеме и в соответствии с графиком перечисления субсидии, установленным Соглашением.

Соглашением от 29 декабря 2018 года № 396 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) **на сумму 680 100,00руб.** (таб. 8):

Таблица 8

Направление расходования субсидии	КБК	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии	Реквизиты перечисления средств	Результат
Технология социального обслуживания «Служба сиделок» для детей - инвалидов.	987 1002 53.2.01.14140 612 241 ДопКР 53020803	321 400,00	до 31.12.2019	до 30.09.2019		Предоставлен ие услуг ежемесячно 1 ребенку-инвалиду
		107 000,00		до 31.01.2019	18.01.2019 п/п № 581756	
		107 000,00		до 31.05.2019	24.05.2019 п/п № 274597	
		107 000,00		до 30.09.2019	19.09.2019 п/п № 44208	
Технология социального обслуживания «Социальное сопровождение граждан»	987 1002 53.2.01.14140 612 241 ДопКР 53020801	358 700,00	до 31.12.2019	до 31.09.2019		Предоставлен ие услуг ежемесячно 25 гражданам
		120 000,00		до 31.01.2019	18.01.2019 п/п № 581756	
		120 000,00		до 31.05.2019	24.05.2019 п/п № 274597	
		118 700,00		до 30.09.2019	19.09.2019 п/п № 44208	

Дополнительным соглашением от 13 сентября 2019 года № 1 к соглашению от 29 декабря 2018 года № 396 учреждению были внесены изменения в приложении 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения.....» в части корректировке мероприятий по технологии социального обслуживания «Социальное сопровождение граждан» на сумму 100 000,00 руб. (таб. 9), общий объем финансового обеспечения составил **780 100,00 руб.:**

Таблица 9

Направление расходования субсидии	КБК	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии	Реквизиты перечисления средств	Результат
Технология социального обслуживания «Служба сиделок» для детей - инвалидов.	987 1002 53.2.01.14140 612 241 ДопКР 53020803	321 400,00	до 31.12.2019	до 30.09.2019		Предоставлен ие услуг ежемесячно 1 ребенку-инвалиду
		107 000,00		до 31.01.2019	18.01.2019 п/п № 581756	
		107 000,00		до 31.05.2019	24.05.2019 п/п № 274597	
		107 000,00		до 30.09.2019	19.09.2019 п/п № 44208	
Технология социального обслуживания «Социальное сопровождение граждан»	987 1002 53.2.01.14140 612 241 ДопКР 53020801	458 700,00	до 31.12.2019	до 31.09.2019		Предоставлен ие услуг ежемесячно 35 гражданам
		120 000,00		до 31.01.2019	18.01.2019 п/п № 581756	
		120 000,00		до 31.05.2019	24.05.2019 п/п № 274597	
		218 700,00		до 30.09.2019	19.09.2019 п/п № 44208	

Соглашением от 16 сентября 2019 года № 252 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) **на сумму 3 700 000,00руб.** (таб. 10):

Таблица 10

Направление расходования субсидии	КБК	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии	Реквизиты перечисления
-----------------------------------	-----	--------------	-----------------------------	-----------------------------	------------------------

					средств
Мероприятия по укреплению материально-технической базы (приобретение автобуса)	987 1002 53.2.03.13770 612 241 Доп.КР. 53021200	3700000,00	до 31.12.2019	до 30.09.2019	19.09.2019 п/п № 44192

Учреждением заключен контракт от 02.12.2019 №0145200000419002170_142900 на поставку транспортного средства для перевозки детей с ООО «ФУРГОНАВТО», согласно условиям контракта сроки поставки с момента заключения контракта до 25.12.2019 г., общая стоимость составляет 3 663 000, 00 руб. Товар принят учреждением 28 декабря 2019 года на основании товарной накладной от 26.12.2019 № 95, оплата произведена 30.12.2019 года платежное поручение 837087. Транспортное средство оприходовано, включено в перечень особо ценного движимого имущества, присвоен инвентарный номер.

Дополнительным *соглашением от 19 ноября 2019 года № 1* к соглашению от 16 сентября 2019 года № 252 учреждению были внесены изменения в приложении 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения.....» в части корректировки мероприятий по укреплению материально-технической базы на общую сумму 496277,00 руб. (таб. 11), общий объем финансового обеспечения составил **4 196 277,00 руб.:**

Таблица 11

Направление расходования субсидии	КБК	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии	Реквизиты перечисления средств
Приобретение основных средств в соответствии с Приложением № 3	987 1002 53.2.03.13770 612 241 Доп.КР.	496 277,00	до 31.12.2019	до 30.11.2019	25.11.2019 п/п № 478713

В соответствии с распоряжением комитета от 27 февраля 2020 года № 129/2 учреждению утверждена сумма неиспользованных остатков 2019 года, разрешенных к использованию на тех же условиях и те же цели в размере 445600руб. (мероприятия по укреплению материально-технической базы). Остаток неиспользованных средств в сумме 87677,00 руб. возвращен на счет комитета платежным поручением от 21.02.2020 №213928.

В рамках реализации мероприятий и проектов учреждением заключены контракты от 27.12.2019 года № 03453000047919000029 на приобретение мебели на сумму 110800 руб. и офисной техники от 20.01.2020 № 03453000047919000028 на сумму 334800,00 руб. Согласно товарным накладным от 17.01.2020 № 132 и от 24.01.2020 года № 1 товар принят учреждением, согласно инвентарным спискам принят к учету и оплачен платежными поручениями от 28.02.2020 № 246828 и 03.03.2020 № 265658 соответственно.

В соответствии с пунктом 2.3.4. соглашений о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2019 году, а также пунктом 2.3.5. соглашений о предоставлении субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2019 году учреждение обязано предоставлять в комитет ежеквартально **до 5 числа месяца** следующего за отчетным, а за 4 квартал **до 31 декабря** отчеты об использовании субсидий по формам, установленным в соглашениях.

Согласно отчетам об использовании субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) за 2019 год мероприятия по реализации технологий социального обслуживания реализованы в полном объеме, отчеты представлены в комитет своевременно.

Однако, согласно пояснительной записки к отчету по итогу 2019 года выявлены разночтения, в части численности граждан, получивших услуги за отчетный период с начала года и результатом, установленным соглашением от 29 декабря 2018 года № 396 без указания причин, которые послужили основанием для отклонения, учреждением предоставлен перечень товаров/средств, приобретенных за счет субсидии на иные цели в рамках реализации технологии социального обслуживания «Социальное сопровождение».

Отчеты об использовании субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2019 году предоставлены, однако проверить соблюдение сроков предоставления отчета не представляется возможным из-за отсутствия даты в отчетах, замечаний не выявлено.

2020 год

Соглашением от 30 декабря 2019 года № 418/33 (с изменениями) определен порядок и условия предоставления субсидии за счет средств областного бюджета Ленинградской области на финансовое обеспечение **выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ)** на 2020 год.

Согласно графику перечисления субсидии ЛОГБУ «Сланцевский ЦСОН «Мечта» в 2020 году сроки и суммы перечисления составили (таб.17):

Таблица 17

Срок предоставления субсидии	Сумма субсидии по соглашению от 30.12.2019 № 418/33, руб.	Сумма субсидии по дополнительному соглашению от 30.11.2020 № 1/418/33, руб.	Фактический срок перечисления	Реквизиты документа, п/п
до 31.01.2020	10 672 514,49	10 672 514,49	17.01.2020	869223
до 10.04.2020	10 672 514,49	10 672 514,49	01.04.2020	443986
до 10.07.2020	10 672 514,49	10 672 514,49	03.07.2020	231424
до 10.10.2020	10 672 514,49	10 672 514,49	02.10.2020	107293
до 15.12.2020		1 302 002,04	04.12.2020	790626
Итого:	42 690 057,96	43 992 060,00		

Субсидия за счет средств областного бюджета Ленинградской области на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) (далее-субсидия) в 2020 году перечислена комитетом в полном объеме и в соответствии с графиком перечисления субсидии, установленным Соглашением.

Соглашением от 27 декабря 2019 года № 405 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму **549910,00руб.** (таб. 18):

Таблица 18

Направление расходования субсидии	КБК	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии	Реквизиты перечисления средств	Результат
Технология социального обслуживания «Организация и предоставление услуг ранней помощи детям в возрасте от 0-3 лет, проживающим на территории Ленинградской области»	987 1002 53.2.0114140 612 241 Доп КР 530208205	549 910,00	до 31.12.2020	до 30.09.2020		Предоставление услуг ежемесячно 6 детям от 0 до 3 лет
		132300,00		до 31.01.2020		
		132300,00		до 31.05.2020		
		132410,00		до 30.09.2020		
		152900,00		до 31.01.2020		Приобретение средств/товаров в соответствии с приложением 3

Дополнительным соглашением от 28 августа 2020 года № 1 к соглашению от 27 декабря 2019 года № 405 учреждению были внесены изменения в приложении 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения.....» в части уменьшения финансового обеспечения и изменения срока перечисления субсидии по технологии социального обслуживания «Организация и предоставление услуг ранней помощи детям в возрасте от 0-3 лет, проживающим на территории Ленинградской области» на общую сумму 133010,00 руб. (таб. 19), общий объем финансового обеспечения составил **416900,00 руб.:**

Таблица 19

Направление расходования субсидии	КБК	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии	Реквизиты перечисления средств	Результат

Технология социального обслуживания «Организация и предоставление услуг ранней помощи детям в возрасте от 0-3 лет, проживающим на территории Ленинградской области»	987 1002 53.2.0114140 612 241 Доп КР 530208205	416 900,00	до 31.12.2020	до 28.08.2020	Предоставлен ие услуг ежемесячно 6 детям от 0 до 3 лет
		132300,00		до 31.01.2020	
		131700,00		до 28.08.2020	
		152900,00		до 31.01.2020	Приобретение средств/товаро в в соответствии с приложением 3

Соглашением от 27 августа 2020 года № 178 учреждению выделена субсидия на общую сумму 5053584,53 руб. на мероприятия по укреплению материально-технической базы, а именно:

- расширение проездов и устройство асфальтовых площадок на внутривортовой территории-430238,40 руб.;
- ремонт лестничной клетки-738543,60 руб.;
- косметический ремонт помещений в здании стационарного отделения-2203713,60 руб.;
- выполнение работ по демонтажу старых пожарных эвакуационных лестниц(2шт.), изготовлению и монтажу новых лестниц-838168,80 руб.;
- приобретение основных средств-842920,13 руб.

Срок выполнения мероприятий до 31 декабря 2020 года, перечисления субсидии -31 сентября 2020 года. Комитетом платежным поручение от 16 сентября 2020 года № 814301 субсидия перечислена учреждению в полном объеме.

Учреждением заключен контракт от 11 ноября 2020 года № 0345300047920000029 на поставку основных средств с Индивидуальным предпринимателем Кузнецовым Михаилом Львовичем. Сумма контракта составила 636404,73 руб., поставка товара в соответствии с условиями контракта должна осуществляться в течение 30 рабочих дней с момента заключения контракта. Согласно товарной накладной от 09.12.2020 года № 162 товар поставлен в учреждение, принят и поставлен на учет. Оплата платежным поручением от 24.12.2020 г. № 248739. Выборочная проверка недостатков товара не выявила.

Соглашением от 16 октября 2020 года № 224 учреждению выделена субсидия на общую сумму 296 146 руб. на мероприятия и проекты для обеспечения средствами индивидуальной защиты, дезинфицирующими средствами и лекарственными препаратами, не включенными в норматив, со сроками выполнения мероприятий до 31 декабря 2020 года и перечисления субсидии -31 октября 2020 года. Комитетом платежным поручение от 23 октября 2020 года № 273716 субсидия перечислена учреждению в полном объеме.

Учреждением заключен контракт от 16 ноября 2020 года № 83 на поставку индивидуальных средств защиты, согласно спецификации к контракту:

Товар	Кол-во	Ед.	Цена, руб.	Сумма (руб.)
Антисептик (спиртовой)	10	шт.	625,00	6250,00
Перчатки медицинские (латексные)	6570	шт.	18,00	118260,00
Маска медицинская одноразовая	26040	шт.	5,90	153636,00
Дезинфицирующее средство «Жавель Солид»	24	шт.	750,00	18000,00
Итого				296146,00

Согласно накладной от 17 ноября 2020 года № 52 товар принят в количестве, указанном в контракте, на основании счета от 17 ноября 2020 года № 49 оплачен в полном объеме (п/п от 23.11.2020 № 615396).Несоответствие поставленного товара условиям контракта не выявлено.

В соответствии с распоряжением комитета от 15 февраля 2021 года № 03-68 сумма в размере 2 950 971,24 руб., направленная в 2020 году учреждению на реализацию мероприятий и проектов подтверждена к использованию учреждением на 2021 год.

В ходе анализа пояснительной записки к отчету об использовании субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания по итогу 2020

года выявлены **разночтения**, в части численности граждан, получивших услуги за отчетный период с начала года и результатом, установленным соглашением от 27 декабря 2019 года № 405 (с дополнениями) без указания причин, которые послужили основанием для отклонения, а именно:

- технология социального обслуживания «организация и предоставление услуг ранней помощи детям в возрасте от 0-3 лет, проживающим на территории Ленинградской области» (22 граждан/детей, нет пояснений).

В нарушении порядка предоставления отчетов за 2020 год дать оценку по своевременности предоставления отчетов не представляется возможным в связи с отсутствием в отчетах даты предоставления отчетов.

Отчеты об использовании субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2020 году предоставлены, однако проверить соблюдение сроков предоставления отчета не представляется возможным из-за отсутствия даты в отчетах, замечаний не выявлено.

Планы финансово-хозяйственной деятельности (далее-План) на финансовый год и плановый период составляет и утверждает учреждение в соответствии с Требованиями к составлению и утверждению плана финансово- хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения, утвержденными приказом Министерством Финансов Российской Федерации от 31 августа 2018г. № 186-н.

План на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов утвержден комитетом 24 июля 2018 года в части показателей по поступлениям от доходов учреждения и выплатам по расходам в сумме **20783,597 тыс. руб.**, из них:

-субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания- 17208,20 тыс. руб.

-субсидии на иные цели – 3554,37 тыс. руб.

-поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности- 21,027 тыс. руб.

В 2018 году план уточнялся учреждением **3 раза** (таб.21)

Таблица 21				
Поступление от доходов и выплаты по расходам	Первоначальный план от 24.07.2018 (тыс. руб.)	План от 09.11.2018 (тыс. руб.)	План от 19.11.2018 (тыс. руб.)	План от 20.12.2018 (тыс. руб.)
Выполнение государственного задания	17208,2	18195,424	18649,024	18649,024
Иные цели	3554,37	3054,37	3723,38	3723,38
Оказания услуг (выполнения работ) на платной основе	21,027	21,027	21,027	6,751
Информация о плане на bus.gov.ru	27.07.2018	09.11.2018	22.11.2018	15.05.2019
Размещение электронной копии документов на сайте bus.gov.ru	27.07.2018	09.11.2018	22.11.2018	15.05.2019
Итого	20783,597	21 270,821	22 393,431	22 379,156

В нарушении пункта 15 приказа Минфина России от 21 июля 2011 года № 86н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта» учреждение разместило информацию от 20.12.2018 года с нарушением срока (15.05.2019)(таб.21).

Основания для изменения планов по выплатам учреждения в 2018 году отражены в таблице 22.

Таблица 22								
Выплаты по расходам	Государственное задание (тыс. руб.)			Иные цели (тыс.руб.)		Оказание услуг (выполнение работ) на платной основе (тыс. руб.)		
	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Выплаты персоналу	Закупка товаров работ, услуг	Уплата налогов, сборов
27.07.2018	12002,694	5141,228	64,277	320,60	3233,770	10,30	10,727	0,00

09.11.2018	12842,994	5288,153	64,277	0,00	2733,77	10,30	10,727	0,00
19.11.2018	13196,594	5388,153	64,277	320,60	3402,78	10,30	10,727	0,00
20.12.2018	13458,022	5103,862	87,139	316,029	3407,35	0,00	6,751	0,00

Остаток на начало 2019 года составил **73,929 тыс. руб.** за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания.

План на 2019 год и на плановый период 2019 и 2020 годов утвержден комитетом 29 декабря 2018 года в части показателей по поступлениям от доходов учреждения в сумме **38113,552 тыс. руб.**, из них:

-субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания- 37406,452 тыс. руб.

-субсидии на иные цели – 680,100тыс. руб.

-поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности- 30,00 тыс. руб.

и выплатам по расходам в сумме **38187,481 тыс. руб.**, из них:

-субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания- 37477,381тыс. руб.

-субсидии на иные цели – 680,100тыс. руб.

-поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности- 30,00 тыс. руб.

В 2019 году план уточнялся учреждением **8 раз** (таб.23)

Таблица 23

Размещение электронной копии документов на сайте bus.gov.ru	17.01.2019	04.04.2019	04.04.2019	03.06.2019	04.07.2019	01.08.2019	02.10.2019	03.12.2019	14.01.2020
Информация о плане на сайте bus.gov.ru	17.01.2019	04.04.2019	04.04.2019	03.06.2019	04.07.2019	01.08.2019	02.10.2019	03.12.2019	14.01.2020
План поступления от доходов и выплаты по расходам	29.12.2018	15.03.2019	28.03.2019	30.05.2019	28.06.2019	30.07.2019	27.09.2019	25.11.2019	26.12.2019
Выполнение государственного задания	Д 37403,45	37403,45	37403,45	37403,45	36138,92	36138,92	36138,92	37507,62	37507,62
Иные цели	Р 37477,38	37659,43	37659,43	37763,79	36499,26	36499,26	36499,26	37867,96	37867,96
Оказания услуг (выполнения работ) на платной основе	Д 680,10	680,10	680,10	680,10	680,10	680,10	4480,10	4976,38	4976,38
	Р 680,10	680,10	680,10	680,10	680,10	680,10	4480,10	4976,38	4976,38
Итого по поступлениям от доходов (Д)	38113,55	38122,39	38122,39	38122,39	36901,78	36917,16	40717,16	42582,14	42553,40
Итого по выплатам по расходам (Р)	38187,48	38378,36	38381,43	38485,79	37265,18	37280,56	41080,50	42945,54	42916,80

В нарушении пункта 15 приказа Минфина России от 21 июля 2011 года № 86н « Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта» учреждение разместило информацию с нарушением срока (таб.23).

Основания для изменения планов в части показателей по выплатам учреждения в 2019 году отражены в таблице 24.

Таблица 24

Выплаты по расходам	Государственное задание (тыс. руб.)			Иные цели (тыс. руб.)			Оказание услуг (выполнение работ) на платной основе (тыс. руб.)		
	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов
29.12.2018	29131,30	8286,00	60,08	625,00	55,10	0,00	15,00	15,00	0,00
15.03.2019	29131,30	8418,05	110,08	625,00	55,10	0,00	15,00	15,00	8,84
28.03.2019	29131,30	8418,05	110,08	625,00	55,10	0,00	15,00	15,00	11,9
30.05.2019	29131,30	8522,41	110,08	625,00	55,10	0,00	15,00	15,00	11,9
28.06.2019	28517,79	7871,39	110,08	625,00	55,10	0,00	15,00	15,00	11,9
30.07.2019	28450,89	7938,29	110,08	625,00	55,10	0,00	54,30	15,00	16,52
27.09.2019	28450,89	7938,29	110,08	625,00	3855,10	0,00	64,30	18,38	18,52

25.11.2019	29819,59	7938,29	110,08	625,00	4351,38	0,00	64,30	18,38	18,52
26.12.2019	29862,51	7938,29	67,15	625,00	4351,38	0,00	59,18	7,75	5,54

Остаток на начало 2019 года составил **640,48 тыс. руб.**, в том числе 107,20 тыс. руб. за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, 533,28 тыс. руб. за счет субсидии на иные цели.

План на 2020 год и на плановый период 2021 и 2021 годов утвержден комитетом 30 декабря 2019 года в части показателей по поступлениям от доходов учреждения и выплатам по расходам в сумме **43269,97 тыс. руб.**, из них:

-субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания- 42690,06 тыс. руб.

-субсидии на иные цели – 549,91 тыс. руб.

-поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности- 30,00 тыс. руб.

В 2020 году план уточнялся учреждением **9 раз** (таб.25)

Таблица 25										
Размещение электронной копии документов на сайте bus.gov.ru	13.01.2020	не размещен	07.04.2020	14.05.2020	25.06.2020	01.09.2020	11.09.2020	09.11.2020	09.12.2020	30.12.2020
Информация о плане на сайте bus.gov.ru	13.01.2020	не размещен	07.04.2020	14.05.2020	25.06.2020	01.09.2020	11.09.2020	09.11.2020	09.12.2020	30.12.2020
План поступления от доходов и выплаты по расходам	30.12.2019	26.02.2020	31.03.2020	13.05.2020	25.06.2020	25.08.2020	11.09.2020	31.10.2020	04.12.2020	30.12.2020
Выполнение государственного задания	42690,06	Д	42690,06	42690,06	42690,06	42690,06	42720,06	42690,06	44022,06	43992,06
		Р	42797,26	42797,26	42797,26	42869,47	42869,47	42869,47	44171,47	44171,47
Иные цели	549,91	Д	549,91	549,91	1761,44	1933,68	6854,26	7150,40	6786,94	6786,94
		Р	995,51	995,51	2207,04	2379,28	7299,85	7596,00	7232,54	7232,54
Оказания услуг (выполнения работ) на платной основе	30,00	Д	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	13,79
		Р	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00	13,79
Итого по доходам	43269,67		43269,67	43269,67	44481,50	44725,95	46646,52	49942,67	50881,21	50865,00
Итого выплатам по расходам	43269,67		43822,77	43822,77	45034,30	45278,75	50199,32	50495,47	51434,01	51417,80

В нарушении пункта 15 приказа Минфина России от 21 июля 2011 года № 86н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта» учреждение часть информации **не разместило**, часть размещена **с нарушением срока** (таб.25).

Основания для изменения планов в части показателей по выплатам учреждения в 2020 году отражены в таблице 26.

Выплаты по расходам	Государственное задание (тыс. руб.)			Иные цели (тыс. руб.)			Оказание услуг (выполнение работ) на платной основе (тыс. руб.)		
	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов
30.12.2019	34254,94	8314,21	120,9	392,28	157,63	0,00	15,0	5,0	10,00
26.02.2020	34254,94	8314,21	120,9	392,28	603,23	0,00	15,0	5,0	10,00
31.03.2020	34662,22	8314,21	120,9	392,28	603,23	0,00	15,0	5,0	10,00
14.04.2020	34662,22	8314,21	120,9	392,28	1814,76	0,00	15,0	5,0	10,00
25.06.2020	34834,46	8445,02	97,30	564,68	1814,76	0,00	15,0	5,0	10,00
25.08.2020	34834,46	8517,22	97,30	564,52	1814,76	0,00	15,0	5,0	10,00
11.09.2020	34254,94	8517,22	97,30	402,30	6897,55	0,00	15,0	5,0	10,00
31.10.2020	34295,44	8481,72	92,3	402,30	7193,7	0,00	15,0	5,0	10,00
04.12.2020	34740,01	9760,73	92,3	406,56	6825,97	0,00	15,0	5,0	10,00
30.12.2020	34287,53	9778,80	105,14	406,56	6825,97	0,00	8,37	0,72	4,7

3. Применение цен (тарифов) на платные услуги (работы), оказываемые получателям.

Согласно постановлению Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 577 «О порядке утверждения тарифов на социальные услуги, размере платы за предоставление социальных

услуг и порядке взимания платы за их предоставление» установлены правила утверждению тарифов на социальные услуги, получателям социальных услуг в форме социального обслуживания на дому, полустационарной форме социального обслуживания, в стационарной форме социального обслуживания, на основании подушевых нормативов финансирования социальных услуг.

Тарифы на социальные услуги устанавливаются в зависимости от форм социального обслуживания по видам социальных услуг, предусмотренных перечнем социальных услуг.

Социальные услуги предоставляются получателю социальных услуг за плату или частичную плату в форме социального обслуживания на дому, в полустационарной форме социального обслуживания, в стационарной форме социального обслуживания.

Размер платы за предоставление социальных услуг, оказываемых получателям социальных услуг в форме социального обслуживания на дому, в полустационарной и стационарной формах социального обслуживания, определяется исходя из тарифов на социальные услуги, рассчитанных на основании подушевых нормативов финансирования социальных услуг.

Плата за предоставление социальных услуг осуществляется в соответствии с договором о предоставлении социальных услуг, заключаемым между поставщиком социальных услуг и получателем социальных услуг (законным представителем).

В случае непредоставления социальных услуг в объеме, предусмотренном договором о предоставлении социальных услуг, оплате подлежат только те услуги, которые фактически были предоставлены.

Плата за предоставление социальных услуг, оказываемых получателям социальных услуг в форме социального обслуживания на дому, в полустационарной и стационарной формах социального обслуживания, осуществляется ежемесячно *не позднее 10-го числа месяца*, следующего за месяцем, в котором были предоставлены социальные услуги.

В стационарной форме социального обслуживания допускается досрочное исполнение обязательств по оплате (полная предоплата за предоставление социальных услуг). Условие о предоплате за предоставление социальных услуг включается в договор о предоставлении социальных услуг.

Денежные средства, излишне уплаченные получателем социальных услуг по договору предоставления социальных услуг, подлежат возврату поставщиком социальных услуг в течение 10 рабочих дней с даты подписания сторонами акта выполненных работ (оказанных услуг) либо могут быть зачтены в счет будущей платы на основании заявления получателя социальных услуг.

Денежные средства, излишне уплаченные получателем социальных услуг по договору предоставления социальных услуг, подлежат возврату поставщиком социальных услуг в течение 10 рабочих дней с даты подписания сторонами акта выполненных работ (оказанных услуг) либо могут быть зачтены в счет будущей платы на основании заявления получателя социальных услуг.

Ежемесячная плата за предоставление социальных услуг в форме социального обслуживания на дому и в полустационарной форме социального обслуживания производится путем внесения наличных денежных средств в кассу поставщика социальных услуг получателем социальных услуг лично, его законным представителем или через работника поставщика социальных услуг по бланкам строгой отчетности, утверждаемым в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации, и приходным кассовым ордерам или через кредитную организацию.

Согласно приказу комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 29.05.2018 № 12 "Об утверждении порядка определения платы для физических и юридических лиц за оказание услуг (выполнение работ), относящихся к основным видам деятельности государственных бюджетных учреждений, подведомственных комитету по социальной защите населения Ленинградской области, оказываемых ими сверх установленного государственного задания" (далее - приказ комитета от 29.05.2018 № 12) комитетом утвержден порядок определения платы для физических и юридических лиц на оказание услуг (выполнение работ), относящихся к основным видам деятельности учреждений, оказываемых ими сверх установленного государственного задания, в соответствии с которым перечень платных услуг (работ) и размер

платы за оказание услуг (выполнение работ) утверждаются приказом учреждения по согласованию с комитетом.

Согласно форме 0503737 собственные доходы Учреждения за проверяемый период составили:

2018 (руб.)			2019 (руб.)			2020 (руб.)		
Утверждено плановых назначений	Исполнено плановых назначений	Не исполнено плановых назначений	Утверждено плановых назначений	Исполнено плановых назначений	Не исполнено плановых назначений	Утверждено плановых назначений	Исполнено плановых назначений	Не исполнено плановых назначений
6751,74	6751,74	-	69404,75	69404,75	-	1034104,33	1034104,33	-

Источником формирования дохода за 2018 год являлись доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат и прочие доходы.

Расходование средств в 2018 году направлено на закупку товаров, работ, услуг (3686,00 руб.), остаток неиспользованных средств составил -3065,74 руб.

Приказом учреждения от 14 ноября 2018 года № 43 утвержден порядок предоставления платных услуг, который в соответствии с приказом комитета от 29.05.2018 № 12 согласован с заместителем председателя комитета.

В 2019 и 2020 годах источники формирования доходов от оказания платных услуг представлены в таблице.

2019 год		2020 год	
Структура доходов	Утверждено (руб.)	Структура	Утверждено (руб.)
Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	60569,75	Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	13793,00
Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба	8835,00	Безвозмездные денежные поступления	1020311,33
Итого:	69404,75		1034104,33

В 2019 и 2020 году учреждению выделен грант на трудоустройство подростков в сумме 39304,75 руб. и 172239,33 руб. соответственно, а также в 2020 году на поддержку детей, находящихся в трудной жизненной ситуации в размере 848072 руб.

Расходование собственных средств учреждения с учетом остатков прошлых лет направлены:

Расходование доходов	2019, (руб.)	2020, (руб.)
выплаты персоналу	59176,91	180612,30
закупку товаров, работ, услуг	7749,73	848789,00
уплата налогов и сборов	5543,85	4703,03

В ходе контрольных мероприятий сплошным методом проверено соблюдение применения предоставления платных услуг (тарифов на платные услуги) в 2019-2020 годах.

Установлено надлежащее заполнение договоров, в актах об оказании услуг за 2020 год указаны услуги в соответствии с перечнем оказываемых социальных услуг, прописано количество услуг, стоимость за 1 услугу, стоимость за каждую услугу в отдельности и в целом за период, взимаемая с получателя социальных услуг, соответствует утвержденным тарифам, в 2019 год массаж воротниковой зоны указан, как массаж шейного отдела, однако тарифицирован по стоимости массажа воротниковой зоны. В остальном замечаний и нарушений не выявлено.

4. Исполнение гражданско-правовых договоров, проверка расчетов с подотчетными лицами, выборочная проверка исполнения заключенных контрактов

Отношения между учреждением и физическим лицом по договору гражданско-правового характера регулируются Гражданским кодексом РФ. По такому договору исполнитель обязуется по заданию заказчика оказать услуги (сделать работу), а заказчик – их оплатить (п. 1 ст. 779 Гражданского кодекса РФ). С физическим лицом может быть заключен договор подряда и договор возмездного оказания услуг. Особенность договора подряда в том, что подрядчик выполняет по заданию заказчика определенную работу и сдает ее результат заказчику, который в свою очередь обязан принять этот результат и оплатить его (п. 1 ст. 702 Гражданского кодекса РФ).

Сумма вознаграждения подрядчика или исполнителя, заключивших гражданско-правовые договоры в учреждении, как правило, облагается налогом на доходы физических лиц (подп. 6 п. 1 ст. 208, п. 1 ст. 210 Налогового кодекса РФ). Учреждение, выплачивающее вознаграждение, признается налоговым агентом и должно исчислить НДФЛ, удержать его при выплате вознаграждения и перечислить в бюджет (п. 1, 6 ст. 226 Налогового кодекса РФ).

В 2018-2019 годах учреждением гражданско-правовые договора не заключались, в 2020 году заключены 2 договора на оказания услуг (оказание консультационной услуги контрактного управляющего) с физическими лицами, учреждением проведены исчисления НДФЛ и страховых взносов, нарушений при выполнении гражданско-правовых договоров не выявлено.

В 2019-2020 годах гражданско-правовые договора учреждением не заключались.

Проверка расчетов с подотчетными лицами

В результате проверки учреждением предоставлены журналы операций № 3 для учета расчетов с подотчетными лицами, журнал учета ГСМ и журнал операций №4 расчетов с поставщиками и подрядчиками.

Согласно журналам операций № 3 за 2018-2020 годы основную структуру расчетов составляли расходы на приобретение материальных запасов, почтовые, транспортные расходы сотрудников, медицинские осмотры, а также возмещение командировочных расходов и суточных.

Сплошным методом проверены авансовые отчеты на предмет соблюдения порядка ведения и утверждения авансовых отчетов, в том числе проверка первичных документов, подтверждающих расходование денежных средств подотчетными лицами.

Сплошная проверка установила, что авансовые отчеты предоставлялись по унифицированной форме первичного документа, которая обязательна для всех типов государственных и муниципальных учреждений (казенных, бюджетных и автономных). Документы по расходам на административно-хозяйственные нужды учреждения подтверждены чеками ККТ, товарными чеками, актами об оказании услуг, транспортные расходы сотрудников - чеками ККТ (проездной), автобусными билетами, электронными билетами.

В ходе проверки выявлены следующие недостатки.

Журналы операций № 3 в целом, а также за каждый месяц сформированы частично, не подписаны главным бухгалтером и исполнителем, авансовые отчеты за 2018 год сброшюрованы в папке «авансовые отчеты» в хаотичном состоянии.

В связи с тем, что учреждением не предоставлены положение о командировках сотрудников учреждения, приказы руководителя о направлении работников в командировку, журнал учета лиц, выбывающих и прибывающих в командировку в учреждении, порядок и размер, предусмотренный в учреждении на дополнительные расходы, связанные с проживанием вне места постоянного жительства, которые несет командированный работник, нельзя достоверно утверждать, что израсходованные суммы на оплату суточных возмещены надлежащим образом и правомерно:

2018 год -авансовые отчеты от 28.09.2018 №0000000057, №0000000058, №0000000059, от 22.11.2018 №0000000069, от 19.10.2018 №0000000062, от 24.09.2018 №0000000051, от 06.09.2018 №0000000048, №0000000047, от 23.08.2018 №0000000045. Выявлены факты отсутствия подписи подотчетного лица, главного бухгалтера, бухгалтера в авансовых отчетах (от 28.09.2018 №0000000053, от 31.07.2018 №0000000046).

2019 год -авансовые отчеты от 27.06.2019 №0000000042, от 21.06.2019 №0000000036, №0000000034, №0000000024, №0000000026, №0000000035, №0000000023, №0000000037, №0000000038, №0000000041, №0000000033, №0000000022, №0000000032, №0000000030, №0000000040, №0000000039, №0000000031, №0000000029, №0000000028, №0000000027, №0000000025, от 30.05.2019 №0000000017, от 18.10.2019 №0000000062, от 15.11.2019 №0000000059.

Проверка списания горюче-смазочных материалов

Расчет нормы расхода топлива на автомобильном транспорте определяется в соответствии с распоряжением Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р «О введении в действие методических рекомендаций «Нормы расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте» (далее - распоряжение Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р). Учреждение вправе

установить нормы расходования ГСМ по учреждению, если они не противоречат требованиям, утвержденным распоряжением Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р, и подтверждают правомерность применения повышающих коэффициентов к основной норме расходов на ГСМ, учитывающих климатические и технические особенности эксплуатации автотранспорта.

В 2019-2020 годах учреждением заключены договора на ежемесячные услуги по мониторингу транспортных средств на 2 транспортных средства (ГАЗ-2217 Специализированное пассажирское, Renault Kangoo).

В проверяемом периоде на балансе учреждения числились транспортные средства в количестве 4 единиц:

ГАЗ-2217	2012 год	B466YA47
RENAULT KANGOO	2014 год	B817UX47
Volkswagen Polo	2013 год	B398UB47
Ford TRANZIT	2019 год	C961EE152

Согласно пункту 2.3. учетной политики учреждения ГСМ списывается на расходы по фактическому расходу на основании путевых листов, но не выше норм, установленных приказом руководителя учреждения.

Приказами руководителя учреждения в проверяемом периоде установлены надбавки к нормам расхода моторного топлива в зимний период с 01.11.- 31.03 в размере 10%, а также поправочными коэффициентами установлены нормы расхода для следующих транспортных средств:

Транспортное средство	Базовая норма, установленная распоряжением Минтранса России, л/100км	Ссылка на распоряжение Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р	Норма расхода ГСМ (л/км), утвержденная руководителем учреждения					
			Летний период			Зимний период		
			2018	2019	2020	2018	2019	2020
ГАЗ 2217 (Cummins ISF 2,8L)	11,5D	12.1.1. Фургоны отечественные и стран СНГ выпуска с 2008 года	11,5	11,5	16,21** 13,28 (расчет по норме)	12,65	18,63* 16,11 (расчет по норме)	17,25*** 14,61 (расчет по норме)
RENAULT KANGOO	6,2D	7.2.1. Легковые автомобили зарубежные выпуска с 2008 года	6,2	6,2	7,56**	6,82	10,13* 8,68 (расчет по норме)	8,19***
Volkswagen Polo	8,3	7.2.1. Легковые автомобили зарубежные выпуска с 2008 года	x	x	10,12**	x	x	10,96***
Ford TRANZIT	9,4	8.2.2. Автобусы зарубежные выпуска с 2008 года	x	9,4	9,4	x	10,34	10,34

* учтены эксплуатация от 5 лет, зимнее время, высота над уровнем моря, численность населения, работа, связанная с частными технологическими остановками;

**учтены эксплуатация более 8 лет, численность населения, работа, использование кондиционера или установки «климат-контроль»;

*** учтены эксплуатация более 8 лет, зимнее время, численность населения, использование кондиционера или установки «климат-контроль».

Основным первичным документом в целях учета работы служебного автотранспорта и списания ГСМ в учреждении является путевой лист.

По результатам проверки **выявлено** несоблюдение норм расхода топлива, что привело к перерасходу ГСМ в учреждении на общую сумму **144960,67руб.**, вследствие ненадлежащего осуществления контроля над соблюдением распоряжения Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р и распорядительных документов учреждения.

Марка авто	Год	Расчет по норме расхода, л	Фактический расход, л	отклонение, л (+/-)	отклонение, руб. (+/-)
RENAULT KANGOO	2018	1989,4	2284,02	-294,98	-13167,02
	2019	2787,84	3209,61	-421,77	-19805,22
	2020	2426,47	2498,35	-71,88	-3475,59
ГАЗ 2217 (Cummins ISF 2,8L)	2018	2748,30	3274,21	-525,91	-20577,28
	2019	5797,23	6493,45	-696,22	-32906,57
	2020	5104,84	6107,89	-1003,05	-48963,96
Volkswagen Polo	2019	159,50	181,99	-22,49	-1041,24
	2020	2569,55	2678,01	-108,46	-5023,79

Анализ соблюдения норм питания получателей социальных услуг, получающих социальные услуги в учреждении

Учет расхода продуктов питания в учреждении осуществляется в соответствии с нормами, установленными распоряжением Комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 29 декабря 2018 г. № 1465 «Об утверждении нормативов обеспечения мягким инвентарем, норм питания и норм расходования основных лекарственных средств в организациях социального обслуживания Ленинградской области, оказывающих социальные услуги гражданам в стационарной форме с временным проживанием и полустационарной форме» (далее- распоряжение комитета от 29 декабря 2018 г. № 1465).

Приложением 5 распоряжения комитета от 29 декабря 2018 г. № 1465 утверждены нормы питания несовершеннолетних детей, в том числе детей-инвалидов, получающих социальные услуги в стационарной форме с временным проживанием и в полустационарной форме социального обслуживания (далее - нормы). Нормы питания представляют собой среднесуточный набор на одного человека в день и разделены на возрастные группы от 3 до 7 лет, от 7 до 18 лет, при этом возрастная группа от 7 до 18 лет, подразделяется на 2 подгруппы с 7 до 10 лет и 11 до 18 лет.

В ходе проверки контрольной группой были проанализированы закупки продуктов питания в проверяемом периоде с целью проверки соблюдения требований, установленных распоряжением комитета от 29 декабря 2018 г. № 1465.

В нарушении распоряжения комитета от 29 декабря 2018 г. № 1465 учреждением заключены контракты на поставку продуктов питания, не предусматривающие обеспечение получателей социальных услуг таковыми.

Реквизиты договора/контракта	Наименование продуктов питания	Количество, кг	Цена, руб.	Сумма, руб.
№ 103-М от 25.12.2018	Печень говяжья	15	215,00	3225,00

№ 200-М от 10.02.2019	Печень говяжья	30	215,00	6450,00
№ 0345300047919000015 от 05.08.2019	Печень говяжья	87	177,78	15466,86
№ 101 от 25.12.2018	Кофейный напиток	2	300,00	600,00
№ 0345300047919000011 от 25.03.2019	Цикорий растворимый	14	320,00	4480,00
№ 0345300047919000018 от 05.08.2019	Цикорий растворимый	14	240,00	3360,00
№ 0345300047919000008 от 25.03.2019	Печень говяжья	110	182,00	20020,00
№ 26 от 05.03.2020	Кофейный напиток	10	37,13	371,30
№ 0345300047919000035 от 29.01.2020	Печень говяжья	90	155,53/ 155,56	13997,73
№ 0345300047920000015001 от 13.07.2020	Печень говяжья	110	170,09/ 169,94	18709,75
№ 0345300047919000036 от 28.01.2020	Цикорий растворимый	14	274,00	3836,00
№ 54 от 01.06.2020	Печень говяжья	15	242,00	3630,00
№ 03453000479200000140001 от 29.06.2020	Цикорий растворимый	20	320,00	6400,00
№ 10.02.-Б от 10.02.2019	Цикорий растворимый	2	300,00	600,00
			Итого:	101146,64

Вывод: В рамках контрактов учреждением неправомерно оплачена продукция на общую сумму **101146,64 руб.**

В нарушении п.8.1.6.Постановления Главного государственного санитарного врача РФ от 27.10.2020 № 32 «Об утверждении санитарно-эпидемиологических правил и норм СанПиН 2.3/2.4.3590-20 Санитарно-эпидемиологические требования к организации общественного питания населения (вместе с СанПиН 2.3/2.4.3590-20. Санитарно-эпидемиологические правила и нормы...)» в меню учреждения не используется специализированная пищевая продукция промышленного выпуска, обогащенные витаминами и микроэлементами, а также витаминизированные напитки промышленного выпуска.

Выборочно проанализированы соблюдения норм питания несовершеннолетних детей, в том числе детей-инвалидов, получающих социальные услуги в стационарной форме с временным проживанием и в полустационарной форме социального обслуживания за 2019-2020 годы.

Фактическое количество функционирования койки, а также количество оказанных услуг по годам составило:

Форма обслуживания	2019		2020	
	3 до 7 лет	с 7 до 18 лет	3 до 7 лет	с 7 до 18 лет
стационарная с временным проживанием	2089	4224	2081	4026
полустационарная	1217	9302	669	6220

Выборочный анализ соблюдения норм питания получателей социальных услуг, получающих социальные услуги в стационарной форме с временным проживанием возрастной группы от 3 до 7 лет

№ п/п	Наименование пищевого продукта или группы пищевых продуктов	Нормы питания, кг брутто	Фактический расход продукта, кг (брутто)	Отклонения (+ несоблюдение норм в части превышения норм потребления, - несоблюдение норм в части снижения норм потребления)
-------	---	--------------------------	--	---

		на 1 получателя в сутки	всего в 2019 году	всего в 2020г о у	2019год	2020год	2019год	2020год
1	Молоко и кисломолочные продукты	0,45	1487,70	1237,50	1307,03	1192,15	-180,67	-45,35
2	Мясо бескостное/на кости	0,0605	200,01	166,38	237,40	199,17	37,39	32,80
3	Птица	0,027	89,26	74,25	87,09	83,49	-2,18	9,24
4	Рыба(филе), в том числе слабо или малосоленая	0,039	128,93	107,25	111,96	105,68	-16,97	-1,57
5	Творог, творожные изделия	0,04	132,24	110,00	114,04	95,04	-18,21	-14,96
6	Сметана	0,011	36,37	30,25	41,42	33,18	5,06	2,93
7	Сыр твердый	0,0064	21,16	17,60	24,04	17,26	2,88	-0,34
8	Картофель	0,209	690,95	574,75	701,06	621,65	10,11	46,90
9	Овощи и зелень	0,325	1074,45	893,75	995,73	832,94	-78,72	-60,81
10	Фрукты свежие	0,114	376,88	313,50	431,34	264,90	54,46	-48,60
11	Крупы и бобовые	0,043	142,16	118,25	121,10	109,59	-21,05	-8,66
12	Макаронные изделия	0,012	39,67	33,00	70,24	60,86	30,57	27,86
13	Масло сливочное	0,021	69,43	57,75	60,33	49,62	-9,10	-8,13
14	Яйцо (шт)	0,6	1983,60	1650	1415	1187	-568,60	-463

Выборочный анализ соблюдения норм питания получателей социальных услуг, получающих социальные услуги в стационарной форме с временным проживанием возрастной группы от 7 до 18 лет

№ п/п	Наименование пищевого продукта или группы пищевых продуктов	Нормы питания, кг брутто			Фактический расход продукта, кг (брутто)		Отклонения (+ несоблюдение норм в части превышения норм потребления,- несоблюдение норм в части снижения норм потребления)	
		на 1 получателя в сутки	всего в 2019 году	всего в 2020году	2019год	2020год	2019год	2020год
1	Молоко	0,3	4057,80	3073,80	2944,36	2327,26	-1113,44	-746,54
2	Мясо бескостное/на кости	0,0815	1102,37	835,05	1221,28	959,50	118,91	124,45
3	Цыплята потрашенные	0,05	676,30	512,30	273,00	212,34	-403,30	-299,96
4	Рыба-филе	0,07	946,82	717,22	548,36	453,11	-398,46	-264,11
5	Творог	0,055	743,93	563,53	585,33	438,00	-158,60	-125,53
6	Сметана	0,01	135,26	102,46	169,49	127,30	34,23	24,84
7	Сыр	0,011	0,01	112,71	170,76	105,43	170,75	-7,28
8	Картофель	0,25	3381,50	2561,50	3452,12	2765,96	70,62	204,46
9	Овощи свежие и зелень	0,375	5072,25	3842,25	4770,67	3576,97	-301,58	-265,28
10	Фрукты свежие	0,2	2705,20	2049,20	2524,75	1465,67	-180,45	-583,53
11	Крупы и бобовые	0,0475	642,49	486,69	574,43	457,62	-68,06	-29,07
12	Макаронные изделия	0,0175	236,71	179,31	384,56	295,29	147,85	115,98
13	Масло сливочное	0,0325	439,60	333,00	292,25	213,96	-147,35	-119,04
14	Яйцо(шт)	1	13526	10246	3867	3118	-9659	-7128,00

В результате проведенного анализа можно однозначно утверждать о нарушении распоряжения комитета, в части **несоблюдения норм питания** в 2019-2020 годах. Выявленные

факты указывают о ненадлежащем планировании (расходовании) продуктов питания, некорректном составлении меню-требований.

Допущенные нарушения возможны только в случае ненадлежащего контроля со стороны медицинской и бухгалтерской служб учреждения.

5. Обеспечение состава, качества и (или) объема (содержания) оказываемых государственных услуг, условий, порядка и результатов оказания государственных услуг, определенных в государственном задании, целевое использование средств о предоставлении субсидий на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) и осуществление работы с жалобами получателей социальных услуг и принятие мер по результатам рассмотрения жалоб.

Учреждение предоставляет социальные услуги несовершеннолетним и их родителям в следующих формах социального обслуживания:

Форма социального обслуживания	Категория	Численность получивших социальные услуги (накопительно), чел.	
		2019 год	2020 год
Стационарная форма с временным проживанием	Несовершеннолетние (за исключением детей-инвалидов)	55	39
	Дети-инвалиды	0	0
Полустационарная	Несовершеннолетние (за исключением детей-инвалидов)	120	84
	Дети-инвалиды	75	66
	Родители (иные законные представители)	61	76
На дому	Дети-инвалиды	9	5

С целью определения качества оказываемых социальных услуг осуществлена проверка образования специалистов, предоставляющих социальные услуги несовершеннолетним. В ходе проверки выявлено, что воспитатели Х.А.В., П.Н.А., И.Е.И. педагог-психолог С.С.Н., учитель-логопед А.Т.В. проходили последнее повышение квалификации в 2018 году. На момент проверки в план, где указан список работников, планируемых к направлению на повышение квалификации, включены не были. По итогу проверки, вопрос решен в рабочем порядке, специалисты внесены в список сотрудников, которые пройдут повышение квалификации в 2021 году.

Выборочно проверены личные дела несовершеннолетних, за исключением детей-инвалидов, в полустационарной и стационарной форме социального обслуживания с временным проживанием, а также родителям (иным законным представителям) несовершеннолетних за период 2019 - 2020 гг.

В ходе проведения документарной проверки личных дел за 2019-2020 г. установлено, что учетно-отчетная документация, ведение которой предусмотрено постановлением Правительства Ленинградской области от 22.12.2017 года № 606 «Об утверждении порядков предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг в Ленинградской области» (далее – Порядки предоставления социальных услуг), не соответствует требованиям, установленным распоряжением комитета от 19.12.2018 г. № 1194 «Об утверждении форм и порядка ведения поставщиками социальных услуг, включенными в Реестр поставщиков социальных услуг в Ленинградской области, учетно-отчетной документации при предоставлении социальных услуг» (далее - распоряжение № 1194).

В личных делах родителей несовершеннолетних Т.Н.А. (2019 - 2020 год), С.А.В. (2019 год), П. А.А. (2020 год) изменены графы контрольного документа «Услуги родителям (иным законным представителям) несовершеннолетних» по оказанию социальных услуг родителям (иным законным представителям) несовершеннолетних детей, если родители (иные законные представители) и (или)

их дети признаны нуждающимися в социальном обслуживании, также в распоряжении № 1194 указано, что графа «Итог» заполняется по мере выполнения либо невыполнения рекомендаций специалиста с указанием причин невыполнения и действий, предпринятых специалистом для исправления ситуации.

В ходе проверки выявлены случаи оказания социальных услуг в количестве меньшем, чем предусмотрено Порядками предоставления социальных услуг.

В личном деле несовершеннолетней Я.Д., 2014 г.р., социальные услуги в апреле 2019 года оказывались в течение всего месяца, однако, в соответствии с Порядками предоставления социальных услуг социально-психологический патронаж должен быть предоставлен педагогом-психологом не менее двух раз в месяц. В соответствии с актом выполненных работ, была оказана только одна услуга. В сентябре 2019 года несовершеннолетняя посещала учреждение 21 день, социально-психологический патронаж (в соответствии с актом выполненных работ) не предоставлялся.

В личном деле несовершеннолетнего К.Л., 2007 г.р., социальные услуги в апреле 2019 года оказывались в течение всего месяца, в соответствии с актом выполненных работ, была оказана только одна услуга социально-психологического патронажа.

В личном деле несовершеннолетнего Ф.А., 2012 г.р., социальные услуги в октябре, ноябре 2019 года оказывались в течение всего месяца, в соответствии с актом выполненных работ, социально-психологические услуги не оказывались.

В соответствии со статьей 16 Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» (далее – закон № 442-ФЗ) индивидуальная программа предоставления социальных услуг (далее – ИППСУ) для гражданина или его законного представителя имеет рекомендательный характер, для поставщика социальных услуг - обязательный характер. В ИППСУ на К.В., 2009 г.р., Е.А., 2005 г.р., в перечне социально-педагогических услуг указана социальная услуга «Развивающие музыкальные занятия», в дневнике наблюдений и в акте выполненных работ указанная услуга не отражена, однако, в ИППСУ отсутствуют сведения о том, что родитель несовершеннолетнего отказался от предоставления услуги. В соответствии со статьей 18 закона № 442-ФЗ гражданин или его законный представитель имеет право отказаться от социальной услуги, отказ оформляется в письменной форме и вносится в индивидуальную программу.

В личных делах выявлены несоответствия графика посещения несовершеннолетних (в соответствии с табелем) с информацией об оказании услуг, указанной в дневнике наблюдения за ребенком:

1) Я.Д (24,29,30 мая 2019 года несовершеннолетняя отсутствовала в учреждении, о чем имеется заявление родителя, однако, в соответствии с дневником наблюдения, оказывались социально-педагогические услуги);

2) К.М., 2011 г.р. (социально-медицинские услуги оказывались в день, когда несовершеннолетний по табелю не посещал учреждение).

В представленных к проверке дневниках наблюдений за ребенком не отражаются в полном объеме указанные социальные услуги, так например, в соответствии Порядками предоставления социальных услуг социальные услуги формирование позитивных интересов получателей социальных услуг, организация досуга, социально-педагогическая коррекция предоставляются ежедневно.

Выборочно проверены личные дела детей-инвалидов, получающих социальные услуги на полустационарном отделении, и на дому.

Социальное обслуживание в полустационарной форме:

В личных делах П.В.А. (2011 г.р.), М.Н.И. (2017 г.р.), Н.В.Р. (2002 г.р.), М.В.К. (2009 г.р.) не заверены в установленном порядке копии документов.

В личном деле М.Н.И. (2017 г.р.) к заявлениям от 16.06.2020, 14.05.2020 не приложены документы (паспорт, свидетельство о рождении, СНИЛС, справка МСЭ, ИПРА, заключение медицинской организации о состоянии здоровья заявителя, ИППСУ), а в заявлении указаны.

В личном деле Н.В.Р. (2002) к заявлению от 17.12.2019 не приложены документы (паспорт, свидетельство о рождении, СНИЛС, справка МСЭ, ИПРА, заключение медицинской организации о состоянии здоровья заявителя, ИППСУ), а в заявлении указаны.

В личном деле М.В.К. (2009) к заявлению от 19.02.2020 не приложены документы (паспорт, свидетельство о рождении, СНИЛС, справка МСЭ, ИПРА, заключение медицинской организации о состоянии здоровья заявителя, ИППСУ), а в заявлении указаны.

Социальное обслуживание на дому:

В личном деле Т.А.В. (2012):

-В дневнике наблюдения за ребенком (раздел 1) отсутствует подпись специалиста;

-в ведомостях учета оказанных социальных услуг в форме социального обслуживания детей-инвалидов на дому за июль 2019 (ЛФК, массаж, социально-психологическое консультирование) неверно указан номер договора;

-в ведомостях учета оказанных социальных услуг в форме социального обслуживания детей-инвалидов на дому за август 2019 к договору №18201037/192 от 01.07.2019 отсутствует информация о начале/окончании визита, а также исправления, не заверенные установленном порядке;

-в ведомостях учета оказанных социальных услуг в форме социального обслуживания детей-инвалидов на дому за сентябрь 2019 (ЛФК, массаж, консультирование) к договору №18201037/192 от 01.07.2019 отсутствует информация о начале /окончании визита, а также исправления, не заверенные установленном порядке;

-к заявлению от 29.05.2019 не приложены документы (паспорт, свидетельство о рождении, СНИЛС, справка МСЭ, ИПРА, заключение медицинской организации о состоянии здоровья заявителя и о необходимости в обеспечении присмотра, ИППСУ), в заявлении указаны;

-дневник наблюдения за ребенком (на дому) носит формальный характер (информация дублируется).

В личном деле С.И.О. (2004):

-в ведомостях учета оказанных социальных услуг в форме социального обслуживания детей-инвалидов на дому за август 2019 отсутствует информация о начале /окончании визита, имеются исправления, не заверенные установленном порядке;

-в ведомостях учета оказанных социальных услуг в форме социального обслуживания детей-инвалидов на дому за август 2019 к договору №18201037/192 от 01.07.2019 отсутствует информация о начале /окончании визита, а также исправления незаверенные установленном порядке;

-в ведомости учета оказанных социальных услуг в форме социального обслуживания детей-инвалидов на дому за сентябрь, октябрь 2019 (ЛФК, массаж, консультирование) к договору №24500252/192 от 02.09.2019 отсутствует информация о начале /окончании визита;

-к заявлениям от 29.08.2019, от 05.11.2019, от 02.12.2019 не приложены документы (паспорт, свидетельство о рождении, СНИЛС, справка МСЭ, ИПРА, заключение медицинской организации о состоянии здоровья заявителя и о необходимости в обеспечении присмотра, ИППСУ), в заявлении указаны;

-отсутствуют дневники наблюдения за ребенком к договорам от 01.08.2019 №21300348/192, от 05.11.2019 №30900035/192;

-в ведомости учета оказанных социальных услуг в форме социального обслуживания детей-инвалидов на дому за ноябрь 2019 (ЛФК, массаж, консультирование) к договору 30900034/192 от 05.11.2019 отсутствует информация о начале /окончании визита, а также дата заключения договора;

-в ведомости учета оказанных социальных услуг в форме социального обслуживания детей-инвалидов на дому за декабрь 2019 (ЛФК, массаж, консультирование) к договору 33600213/192 от 02.12.2019 отсутствует информация о начале /окончании визита, а также дата заключения договора;

-в дневнике наблюдения за ребенком (на дому) отсутствует информация о возможных действиях, рекомендациях, выводах (воспитатель И.Е.И. результат «Был пассивен» выводов,

рекомендаций нет; спец. по соц. работе Ж.И.А. результат «Частично» выводов, рекомендаций нет и т.д.).

В личном деле Б.А.В. (2010):

-в ведомости учета оказанных социальных услуг в форме социального обслуживания детей-инвалидов на дому за май 2019 (оказание помощи в оформлении документов/в получении юридических услуг) неверно указан номер договора (договор №6/3 от 07.05.2019, указано №2 от 09.01.2019);

-в ведомости учета оказанных социальных услуг в форме социального обслуживания детей-инвалидов на дому за май 2019 (ЛФК, массаж, консультирование) к договору №6 от 07.05.2019 отсутствует информация о начале /окончании визита;

-В ведомости учета оказанных социальных услуг в форме социального обслуживания детей-инвалидов на дому за июль 2019 (ЛФК, массаж, консультирование) к договору №6 от 07.05.2019 отсутствует информация о начале /окончании визита, имеются исправления, незавершенные установленном порядке;

-в дневнике наблюдения за ребенком (на дому) отсутствует подпись родителя (законного представителя), год и обратная связь, информация о возможных действиях, рекомендациях, выводах (воспитатель И.Е.И. результат «Была активна» выводов, рекомендаций нет и т.д.).

В учреждении налажен контроль за деятельностью специалистов отделений, представлены планы проведения тематических проверок по отделению социального обслуживания детей-инвалидов на дому и в полустационарной форме (2020 год), по отделению социального обслуживания несовершеннолетних в условиях дневного пребывания (2019, 2020 год), акты проверки деятельности специалистов. Методы проверки: наблюдение, проверка документации, специалист всегда знакомится с актом.

По результатам проверки рекомендовано:

Осуществлять контроль за выполнением рекомендаций при последующих проверках, а именно в последующем акте проверки работы специалиста отражать результат работы по ранее вынесенному замечанию (исправлено/не исправлено замечание).

Технология социального обслуживания «Социальное сопровождение граждан»:

Реализация технологии осуществлялась в соответствии с распоряжением комитета от 29.12.2017 г. № 867 «Об утверждении Порядка предоставления социального сопровождения в Ленинградской области в 2018 году» и от 28.12.2018 г. № 1494 «Об утверждении Порядка предоставления социального сопровождения в Ленинградской области в 2019 году».

Выборочно проверены личные дела получателей услуги. Индикаторы по соглашению выполнены. Условия использования субсидий соблюдены.

*Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов
в Ленинградской области.*

В соответствии с ч. 4 ст. 15 Федерального закона от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» в учреждении утвержден приказ от 01.03.2020 № 14/1 «Об организации доступности объекта и услуг для инвалидов» о назначении сотрудников ответственных за сопровождение инвалидов, имеющих стойкие расстройства функции зрения и самостоятельного передвижения, и оказание им помощи на объекте.

На официальном сайте учреждения размещена актуализированная версия паспорта доступности, в части обеспечения беспрепятственного доступа санитарные комнаты для инвалидов оборудованы рабочей кнопкой вызова персонала. В 2018 году в рамках договора от 17.10.2018 № 487/10.18 были проведены работы по расширению дверного проема с заменой двери по адресу: г. Сланцы, ул. Грибоедова, д. 19а, ширина дверных проемов соответствует требованиям действующего законодательства.

Выявлены следующие нарушения:

-п. 5.1.10 «СП 59.13330.2016 . Свод правил. Доступность зданий и сооружений для маломобильных групп населения. Актуализированная редакция СНиП 35-01-2001» отсутствуют

тактильно-контрастные указатели, выполняющие функцию предупреждения на покрытии пешеходных путей.

Мероприятия и проекты в рамках «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области»

В рамках контрольного мероприятия осуществлен визуальный контроль следующих видов работ:

- обозначение места стоянки автомобиля (по адресу: г. Сланцы, ул. Грибоедова, д.19а);
- установка козырька над входом (по адресу: г. Сланцы, ул. Грибоедова, д.19а);
- расширение дверного проема (по адресу: г. Сланцы, ул. Грибоедова, д.19а);
- установка элементов детской площадки (по адресу: г. Сланцы, ул. Грибоедова, д.19а);
- устройство дополнительных стояков отопления (по адресу: г. Сланцы, ул. Грибоедова, д.19 а);
- выполнение работ по демонтажу старой пожарной лестницы, изготовление и монтаж новой лестницы (по адресу: г. Сланцы, мкр-н Лучки, ул. Декабристов, д.5);
- ремонт лестничной клетки (по адресу: г. Сланцы, микрорайон Лучки, ул. Декабристов, д.5).

1. Обозначение места стоянки автомобиля

В соответствии с дополнительным соглашением № 2 к соглашению № 126 от 26.07.2018 указанные работы из перечня мероприятий на укрепления материально-технической базы исключены, учреждением контракт не заключался, работы не выполнялись.

2. Установка козырька над входом

По устной информации представителя учреждения работы выполнялись в 2018 году. Документация по исполнению контракта была изъята ОЭБиПК ОМВД России по Сланцевскому району Ленинградской области, в рамках контрольного мероприятия, учреждением представлен протокол осмотра места происшествия от 13.06.2018.

3. Расширение дверного проема

В ходе проверки учреждением представлен договор № 487/10.18 от 17.10.2018, на сумму 95 162 руб. Акт приемки выполненных работ по форме КС2 №1 от 23.11.2018, счет № 88 от 26.11.2018. Объемы и виды работ в локальной смете соответствуют акту-приемки выполненных работ по форме КС2.

Не представлено обоснование стоимости материалов по прайс-листам (локальная смета раздел 2 пункты 1,9), не представлены подтверждающие документы на вывоз строительного мусора.

В нарушение п. 6 приказа Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору от 26.12.2006 № 1128 РД-11-02-2006 отсутствуют исполнительные схемы, а также сертификаты на применяемые строительные материалы и изделия.

4. Установка элементов детской площадки

В ходе проверки учреждением представлены контракты на устройство детской площадки, а также акты о приемке выполненных работ:

- договор № 483/09.18 от 17.10.2018 на выполнение работ по выравниваю площадки под обустройство детской площадки, на сумму 364 628 руб. Акт приемки выполненных работ по форме КС2 №1 от 28.10.2018, справка о стоимости затрат по форме КС3 № 1 от 28.10.2018;

- договор № 498/10.18 от 31.10.2018 на установку бортового камня, на сумму 89 392 руб. Акт приемки выполненных работ по форме КС2 №1 от 02.11.2018, справка о стоимости затрат по форме КС3 № 1 от 02.11.2018;

- контракт № 501/18 от 25.10.2018 на устройство элементов детской площадки, на сумму 158 892,61 руб.

- контракт № 0372200270118000011-0141485-02 от 03.12.2018 на поставку оборудования детской площадки.

Объемы и виды работ в локальных сметах соответствуют актам-приемки выполненных работ по форме КС2, КС3.

В нарушение п. 6 приказа Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору от 26.12.2006 № 1128 РД-11-02-2006 отсутствуют исполнительные схемы, а также сертификаты на применяемые строительные материалы и изделия.

В ходе визуального осмотра установлено:

- отсутствие бортового камня по торцам площадки (ориентировочный объем уложенного бортового камня 60 м.п., при этом сметой предусмотрено 80 м.п.);
- отшелушивание краски с деревянных элементов оборудования детской площадки.

Учреждению рекомендуется подготовить рекламационные акты по фактически выполненным работам и направить их в адрес подрядных организаций, установив срок устранения.

5. Выполнение работ по демонтажу старой пожарной лестницы, изготовление и монтаж новой лестницы

Учреждением заключен контракт № 0345300047920000027 от 19.10.2020, на сумму 546 183,20 руб. В рамках проверки представлен акт приемки выполненных работ по форме КС2 №1 от 24.12.2020, справка о стоимости затрат по форме КС3 № 1 от 24.12.2020.

Объемы и виды работ в локальных сметах соответствуют актам-приемки выполненных работ по форме КС2, КС3.

В нарушение п. 6 приказа Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору от 26.12.2006 № 1128 РД-11-02-2006 отсутствуют исполнительные схемы, а также сертификаты на применяемые строительные материалы и изделия.

Установлен факт оплаты по пункту 6 локального сметного расчета (нанесение огнезащитной краски на металлические оштукатуренные поверхности) до фактического исполнения работы (гарантийное письмо ООО «Гиперион» от 24.12.2020 № 4). В ходе визуального осмотра установлено фактическое нанесение огнезащитной краски на металлические конструкции лестниц.

6. Устройство дополнительных стояков отопления

Учреждением заключен договор №508.11/18 от 05.12.2018 на выполнение работ по устройству дополнительных стояков отопления, на сумму 194 369 руб. В рамках контрольного мероприятия представлен счет №107 от 05.12.2018 (авансовый платеж), счет №118 от 25.12.2018 (окончательный расчет), акт-приемки выполненных работ по форме КС2 не представлен.

В нарушение п. 6 приказа Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору от 26.12.2006 № 1128 РД-11-02-2006 отсутствуют исполнительные схемы, а также сертификаты на применяемые строительные материалы и изделия. Не представлено обоснование стоимости материалов по прайс-листам (локальная смета раздел 1 пункты 3,4).

В ходе визуального осмотра установлено, отсутствие заделки проходок труб системы отопления через стены и перекрытия здания.

По итогам контрольного мероприятия учреждению рекомендовано:

- привести исполнительную документацию, акты сдачи проверки выполненных работ в соответствие с фактически выполненными работами;
- предоставить подтверждающие документы на вывоз строительного мусора.

Осуществление работы с жалобами получателей социальных услуг и принятие мер по результатам рассмотрения жалоб.

Работа с обращениями граждан в учреждения в соответствии требований Федерального закона от 02.05.2006 № 59-ФЗ «О порядке рассмотрения обращений граждан Российской Федерации» организована с нарушениями законодательства, в учреждении отсутствует журнал регистрации обращений граждан.

Официальный сайт учреждения предусматривает возможность подачи гражданами обращений на электронную почту учреждения.

В целях реализации Указа Президента Российской Федерации от 17.04.2017 № 171 «О мониторинге и анализе результатов рассмотрения обращений граждан и организаций» учреждения зарегистрирован на портале ССТУ и ежемесячно направляет в Администрацию Президента Российской Федерации в электронной форме информацию о результатах рассмотрения обращений граждан и организаций, а также о мерах, принятых по таким обращениям.

Должностным лицом, ответственным за учет регистрации обращений граждан и работу на портале ССТУ, назначен делопроизводитель З.О.А. (приказ учреждения от 11.01.2021 №03.4).

Согласно отчетной информации учреждения на портале ССТУ в адрес руководителя (должностных лиц) учреждения обращений за период 2018 по май 2021 не поступало.

В результате выборочной проверки электронной почты учреждения, фактов обращений граждан в адрес учреждения не выявлено.

6. Обеспечение целевого использования и сохранности недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества, закрепленного за бюджетным учреждением либо приобретенного учреждением за счет средств, выделенных на приобретение такого имущества.

Согласно учетным данным Леноблкомимущества учреждение имеет 4 объекта недвижимого имущества, находящегося в государственной собственности и переданного учреждению на праве оперативного управления (бессрочного пользования).

В соответствии с постановлением Правительства Ленинградской области от 29.12.2010 года №373, на основании распоряжения комитета от 01.12.2014 года №620, в 2021 году распоряжением комитета от 05.04.2021 года № 03-187 учреждению был установлен Перечень особо ценного движимого имущества, включающий в себя 22 наименований материально-технических средств балансовой стоимостью 2 683 977,97 рублей и 4 наименований транспортных средств балансовой стоимостью 5 923 067,99 рублей.

В ходе проведенной проверки целевого использования, фактического наличия и состояния особо ценного движимого имущества расхождений с учетными данными не установлено, имущество используется по назначению.

Вместе с тем в нарушение требований приказов Минфина России от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению» и 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» (далее - приказ Минфина России от 01.12.2010 № 157н) наименования признаков, характеризующих объект не отражаются в разделе 5 «Краткая индивидуальная характеристика объекта» инвентарной карточки учета нефинансовых активов по объектам особо ценного движимого имущества учреждения.

В нарушение требований приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н при нанесении на объекты учета (материально-технические средства) инвентарных номеров не всегда соблюдается условие по обеспечению сохранности маркировки.

В учреждении не разработаны нормы расхода топлива для дизельной электростанции, а также локальным актом об учетной политике учреждения не определена форма первичного документа бухгалтерского учета по учету и расходу дизельного топлива для данного оборудования.

7. Представление достоверного и полного отчета о результатах деятельности учреждения и об использовании закрепленного за ним государственного имущества, изменение дебиторской и кредиторской задолженности относительно предыдущего года.

Единые требования к бухгалтерскому учету, в том числе бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также создание правового механизма регулирования бухгалтерского учета установлены федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее - закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ).

Экономический субъект самостоятельно формирует свою учетную политику, руководствуясь законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании учетной политики в отношении конкретного объекта бухгалтерского учета выбирается способ ведения бухгалтерского учета из способов, допускаемых федеральными стандартами. Применение учетной политики последовательное из года в год. Законом предусмотрены случаи изменений учетной политики, в целях обеспечения

сопоставимости бухгалтерской (финансовой) отчетности за ряд лет изменение учетной политики производится с начала отчетного года, если иное не обусловливается причиной такого изменения.

Основным локальным нормативным актом, регулирующим организацию и ведение бюджетного учета в учреждении, является Положение об учетной политике, утвержденное приказом директора учреждения от 28.12.2018 №52.

В нарушение части 6 статьи 8 закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ учреждением не внесены изменения в положение об учетной политике в связи с отменой приказа Минфина России от 08.06.2018 № 132н (ред. от 30.12.2019) «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» в 2020 году и внесением изменений в законодательные акты (приказ Минфина России от 14.09.2020 N 198н "О внесении изменений в приложения № 1 и № 2 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 г. № 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").

Для проведения инвентаризаций в учреждении создана постоянно действующая инвентаризационная комиссия, для проверки показаний одометров автотранспорта также создана постоянно действующая комиссия. Учетной политикой определен перечень лиц, имеющих право подписи первичных документов. Нормы ГСМ утверждаются приказом руководителя, списываются на расходы по фактическому расходу на основании путевых листов, но не выше утвержденных норм.

Бухгалтерская отчетность формируется и хранится в виде электронного документа в информационной системе «Свод-смайт» и программе 1С: Бухгалтерия.

По результатам представленных документов установлено и выявлено:

- учреждение не использует унифицированные формы регистров бухгалтерского учета;
- журналы операций за проверяемый период не подписаны лицами, составившими журналы операций;

- не всегда соблюдаются сроки выдачи денежных средств под отчет на хозяйственные нужды и отчета;

- отсутствие положения о командировках сотрудников учреждения, учет лиц, выбывающих и прибывающих в командировку в учреждении, не ведется;

- учреждением **не опубликованы** основные положения учетной политики на сайте учреждения путем размещения копий документов учетной политики (п.9 СГС «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»).

8. Обеспечение публичности деятельности бюджетного учреждения, а также доступности, в том числе информационной, оказываемых услуг.

В соответствии с Правилами размещения и обновления информации о поставщике социальных услуг, утвержденными постановлением Правительства РФ от 24 ноября 2014 г. № 1239 «Об утверждении Правил размещения и обновления информации о поставщике социальных услуг на официальном сайте поставщика социальных услуг в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее - Правила) и приказом Минтрудсоцзащиты РФ от 17 ноября 2014 года № 886н «Об утверждении Порядка размещения на официальном сайте поставщика социальных услуг в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и обновления информации об этом поставщике (в том числе содержания указанной информации и формы ее предоставления) учреждение обязано обеспечить доступ к обязательным разделам (подразделам) на своем официальном сайте.

В ходе проверочных мероприятий проанализирован сайт учреждения <https://csoomechta.47social.ru/>

Обязательные данные	Сайт учреждения
Дата государственной регистрации, об учредителе (учредителях), о месте нахождения,	наличие

филиалах (при наличии), режиме и графике работы, контактных телефонах и адресах электронной почты	
Структура и органы управления организации социального обслуживания (наименование структурных подразделений (органов управления) (при наличии), фамилии, имена, отчества и должности руководителей структурных подразделений, положения о структурных подразделениях (при наличии), места нахождения обособленных структурных подразделений, адреса официальных сайтов структурных подразделений в сети "Интернет" (при наличии)	наличие
Руководитель, его заместителей, руководителей филиалов организации социального обслуживания (при наличии)	нет информации об отсутствии филиалов
О персональном составе работников (с указанием с их согласия уровня образования, квалификации и опыта работы)	наличие
О материально-техническом обеспечении предоставления социальных услуг (о наличии оборудованных помещений для предоставления социальных услуг по видам социальных услуг и формам социального обслуживания, в том числе библиотек, объектов спорта, наличии средств обучения и воспитания, об условиях питания и обеспечения охраны здоровья получателей социальных услуг, доступе к информационным системам в сфере социального обслуживания и сети "Интернет")	наличие
О перечне предоставляемых социальных услуг по видам социальных услуг и формам социального обслуживания	наличие
О порядке и условиях предоставления социальных услуг бесплатно и за плату по видам социальных услуг и формам социального обслуживания с приложением образцов договоров о предоставлении социальных услуг бесплатно и за плату.	наличие
О тарифах на социальные услуги по видам социальных услуг и формам социального обслуживания.	наличие
О численности получателей социальных услуг по формам социального обслуживания и видам социальных услуг за счет бюджетных ассигнований бюджетов субъектов Российской Федерации, численности получателей социальных услуг по формам социального обслуживания и видам социальных услуг за счет средств физических и (или) юридических лиц	частичное наличие
О количестве свободных мест для приема получателей социальных услуг по формам социального обслуживания, финансируемых за счет бюджетных ассигнований бюджетов субъектов Российской Федерации, и количестве свободных мест для приема получателей социальных услуг по формам социального обслуживания за счет средств физических и (или) юридических лиц.	наличие
Об объеме предоставляемых социальных услуг за счет бюджетных ассигнований бюджетов субъектов Российской Федерации и объеме предоставляемых социальных услуг за счет средств физических и (или) юридических лиц.	наличие
О наличии лицензий на осуществление деятельности, подлежащей лицензированию в соответствии с <u>законодательством</u> Российской Федерации (с приложением электронного образа документов).	наличие
О финансово-хозяйственной деятельности (с приложением электронного образа плана финансово-хозяйственной деятельности).	наличие
О правилах внутреннего распорядка для получателей социальных услуг, о правилах внутреннего трудового распорядка и коллективном договоре (с приложением электронного образа документов).	наличие
О наличии предписаний органов, осуществляющих государственный контроль в сфере социального обслуживания, и об отчетах, об исполнении таких предписаний.	частичное наличие (отсутствуют отчеты об исполнении предписаний)
О проведении независимой оценки качества оказания услуг организациями социального обслуживания	наличие

Необходимо отметить, что пользователю официального сайта учреждения в полном объеме предоставляется наглядная информация о структуре официального сайта, однако сайтом не предусмотрена ссылка на федеральную государственную информационную систему "Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций)", информацию о преимуществах получения государственных и муниципальных услуг в электронной форме, ссылка на официальные сайты органа государственной власти субъекта Российской Федерации, уполномоченного на осуществление предусмотренных Федеральным законом «Об основах социального обслуживания

граждан в Российской Федерации» полномочий в сфере социального обслуживания на территории субъекта Российской Федерации, организаций, которые находятся в ведении указанного уполномоченного органа государственной власти субъекта Российской Федерации и которым в соответствии с Федеральным законом "Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации" предоставлены полномочия на признание граждан нуждающимися в социальном обслуживании и составление индивидуальной программы предоставления социальных услуг на территориях одного или нескольких муниципальных образований, и Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации.

В соответствии с приказом Минфина РФ от 21 июля 2011 г. № 86н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта» (с изменениями и дополнениями) учреждение обязано размещать информацию об учреждении на официальном сайте в сети Интернет www.bus.gov.ru.

Учреждение обеспечивает открытость и доступность документов, определенных настоящим пунктом, путем предоставления через www.bus.gov.ru электронных копий документов.

В ходе проверочных мероприятий проанализировано размещение информации на предмет соблюдения требований.

Обязательные данные	https://bus.gov.ru/agency/26708
Решение учредителя о создании учреждения	наличие
Учредительные документы (устава) учреждения, в том числе внесенных в них изменений	наличие
Свидетельство о государственной регистрации учреждения	наличие
Решение учредителя о назначении руководителя учреждения	наличие
Положение о филиалах, представительствах учреждения	филиалы отсутствуют
Государственное (муниципальное) задание на оказание услуг (выполнение работ)	наличие частичное (за 2019г. не размещена одна версия, размещение с нарушением установленного срока)
План финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения (для автономных и бюджетных учреждений)	наличие частичное, размещение с нарушением срока, отсутствие электронных копий документов (таблица 21,23,25 акта)
Годовая бухгалтерская отчетность учреждения, составленная в порядке, определенном нормативными правовыми актами Российской Федерации	наличие частичное за 2018-2020 гг. отсутствие электронных копий документов ф.0503730)
Отчет о результатах деятельности государственного (муниципального) учреждения и об использовании закрепленного за ним государственного (муниципального) имущества	наличие (размещение с нарушением установленного срока)
Сведения (документы) о проведенных в отношении учреждения контрольных мероприятиях и их результатах.	наличие

Результаты проверки по каждому вопросу программы

1. Обеспечение соответствия основных (иных, не являющихся основными) видов деятельности учреждения целям, предусмотренным учредительными документами и осуществление основных видов деятельности, предусмотренных уставом учреждения, в том числе выполнение государственного задания на оказание государственных услуг, выполнение работ (оказание услуг) за плату, а также иных видов деятельности, не являющихся основными видами деятельности;

нарушение пункта 4 приложения 1 Положения о формировании государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Ленинградской области, государственные задания на второе полугодие 2018 года и плановый

период 2019 и 2020 годов, на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов сформированы не по установленной форме (государственное задание не утверждено - отсутствуют дата и подпись утверждения председателем комитета по социальной защите населения Ленинградской области номер государственного задания, отсутствие раздела 3.3 «Показатели, характеризующие содержание государственной услуги», в части 2 фактически размещена часть 3).

2. *Выполнение плана финансово-хозяйственной деятельности и условий выделения, получения и использования субсидий, в том числе на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием государственных услуг в рамках государственного задания, субсидий на иные цели:*

нарушение порядка предоставления отчета об использовании субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания за 2018 и 2020 годы.

3. *Применение цен (тарифов) на платные услуги (работы), оказываемые получателям:*

нарушений не выявлено.

4. *Исполнение гражданско-правовых договоров, проверка расчетов с подотчетными лицами, выборочная проверка исполнения заключенных контрактов.*

нарушений при выполнении гражданско-правовых договоров не выявлено;

несоблюдение требований ведения бухгалтерского учета, в части формирования и ведения журналов операций;

отсутствие положения о командировках сотрудников учреждения, журнала учета лиц, выходящих и прибывающих в командировку, ненадлежащее оформление авансовых отчетов:

2018 год - авансовые отчеты от 28.09.2018 №000000057, №000000058, №000000059, от 22.11.2018 №000000069, от 19.10.2018 №000000062, от 24.09.2018 №000000051, от 06.09.2018 №000000048, №000000047, от 23.08.2018 №000000045. Выявлены факты отсутствия подписи подотчетного лица, главного бухгалтера, бухгалтера в авансовых отчетах (от 28.09.2018 №000000053, от 31.07.2018 №000000046).

2019 год - авансовые отчеты от 27.06.2019 №000000042, от 21.06.2019 №000000036, №000000034, №000000024, №000000026, №000000035, №000000023, №000000037, №000000038, №000000041, №000000033, №000000022, №000000032, №000000030, №000000040, №000000039, №000000031, №000000029, №000000028, №000000027, №000000025, от 30.05.2019 №000000017, от 18.10.2019 №000000062, от 15.11.2019 №000000059.

-несоблюдение норм расхода топлива (перерасход ГСМ в учреждении за проверяемый период составил **144 960,67 руб.**);

нарушение распоряжения комитета от 29 декабря 2018 г. № 1465 (заключение и оплата контрактов/ договоров на поставку продуктов питания, не входящих в норму обеспечения получателей социальных услуг на общую сумму **101146,64 руб.**).

нарушение п.8.1.6. Постановления Главного государственного санитарного врача РФ от 27.10.2020 № 32 «Об утверждении санитарно-эпидемиологических правил и норм СанПиН 2.3/2.4.3590-20 Санитарно-эпидемиологические требования к организации общественного питания населения (вместе с СанПиН 2.3/2.4.3590-20. Санитарно-эпидемиологические правила и нормы...)» в меню учреждения не используется специализированная пищевая продукция промышленного выпуска, обогащенные витаминами и микроэлементами, а также витаминизированные напитки промышленного выпуска.

несоблюдения норм питания в 2019-2020 годах, ненадлежащее планирование (расходование) продуктов питания, некорректное составление меню-требований;

использование продуктов питания, непредусмотренных утвержденными нормами питания.

5. *Обеспечение состава, качества и (или) объема (содержания) оказываемых государственных услуг, условий, порядка и результатов оказания государственных услуг, определенных в государственном задании и осуществление работы с жалобами получателей социальных услуг и принятие мер по результатам рассмотрения жалоб:*

несоответствие требованиям, установленным к ведению учетно-отчетной документации при предоставлении социальных услуг;

нарушение п. 5.1.10 «СП 59.13330.2016 . Свод правил. Доступность зданий и сооружений для маломобильных групп населения. Актуализированная редакция СНиП 35-01-2001» отсутствуют

тактильно-контрастные указатели, выполняющие функцию предупреждения на покрытии пешеходных путей;

нарушение п. 6 приказа Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору от 26.12.2006 № 1128 РД-11-02-2006 (отсутствие исполнительных схем, а также сертификатов на применяемые строительные материалы и изделия по контрактам).

частичное отсутствие бортового камня по торцам площадки по договору № 498/10.18 от 31.10.2018 (20 м.п.);

некачественно выполненные работы по контракту № 0372200270118000011-0141485-02 от 03.12.2018 (отшелушивание краски с деревянных элементов оборудования детской площадки);

установлен факт оплаты по пункту 6 локального сметного расчета по контракту № 0345300047920000027 от 19.10.2020 (нанесение огнезащитной краски на металлические огрунтованные поверхности) до фактического исполнения работы;

отсутствие заделки проходок труб системы отопления через стены и перекрытия здания договор №508.11/18 от 05.12.2018.

6. Обеспечение целевого использования и сохранности недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества, закрепленного за бюджетным учреждением либо приобретенного учреждением за счет средств, выделенных на приобретение такого имущества:

-расхождений фактического наличия и состояния особо ценного движимого имущества с учетными данными не установлено;

-в разделе 5 «Краткая индивидуальная характеристика объекта» (инвентарная карточка учета нефинансовых активов по объектам особо ценного движимого имущества учреждения) не отражаются наименования признаков, характеризующих объект, при нанесении на объекты учета (материально-технические средства) инвентарных номеров, не всегда соблюдается условие по обеспечению сохранности маркировки;

-не разработаны нормы расхода топлива для дизельной электростанции.

7. Представление достоверного и полного отчета о результатах деятельности учреждения и об использовании закрепленного за ним государственного имущества, изменение дебиторской и кредиторской задолженности относительно предыдущего года:

-нарушение части 6 статьи 8 закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ (не внесены изменения в учетную политику);

- учреждение не использует унифицированные формы регистров бухгалтерского учета;

- журналы операций за проверяемый период не подписаны лицами, составившими журналы операций;

- не всегда соблюдаются сроки выдачи денежных средств под отчет на хозяйственные нужды и отчета;

-отсутствие положения о командировках сотрудников учреждения, учет лиц, выбывающих и прибывающих в командировку в учреждении, не ведется;

-учреждением не опубликованы основные положения учетной политики на сайте учреждения путем размещения копий документов учетной политики (п.9 СГС «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»).

8. Обеспечение публичности деятельности бюджетного учреждения, а также доступности, в том числе информационной, оказываемых услуг:

-несвоевременное размещение информации на официальном сайте учреждения в сети Интернет и на сайте www.bus.gov.ru;

-не размещение и размещение информации не в полном объеме;

-наличие неактуальной информации.

Руководитель контрольной группы-
консультант контрольно - ревизионного
сектора отдела экономического анализа,
бюджетного планирования и контроля



Киселева Е.А.

Заместитель начальника отдела
организации работы подведомственных учреждений _____ / Осокин Д.Б./

Главный специалист отдела
развития системы социального обслуживания Мышкина А.А. Мышкина А.А./

Главный специалист отдела
социальной политики в сфере семьи Кондренко А.Н. /Кондренко А.Н./

Главный специалист отдела
социальной политики в сфере семьи Силина Е.Н. /Силина Е.Н./ *общественный представитель*
А.Н. Кондренко
Вед.

Руководитель учреждения _____
(подпись)

Иванова А.О.
(инициалы и фамилия)

Один экземпляр получен по средством электронной почты

«_____» _____ 2021 г.
(подпись) _____
(инициалы и фамилия)