«Утверждаю»

Председатель комитета

по социальной защите населения

Ленинградской области

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_А.Е. Толмачева

**АКТ № 3-П**

**проведения плановой выездной проверки в Ленинградском областном государственном бюджетном учреждении «Сланцевский центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов «Надежда».**

Плановая выездная проверка Ленинградского областного государственного бюджетного учреждения «Сланцевский центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов «Надежда» проведена контрольной группой в составе:

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

**Члены контрольной группы:**

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

Щербакова Карина Александровна – ведущий специалист отдела организации работы подведомственных учреждений;

Кислянина Юлия Михайловна – главный специалист отдела развития системы социального обслуживания;

Кичапова Марина Владиславовна – главный специалист отдела развития системы социального обслуживания;

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;

Борисова Ольга Николаевна – эксперт контрольно-ревизионного сектора отдела экономического анализа, бюджетного планирования и контроля;

Иванова Марина Анатольевна - старший инспектор отдела организации работы подведомственных учреждений.

“31” мая 2021 г. Ленинградская область,

г. Сланцы, ул. Ломоносова, дом 10а

**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 ЦСО «Надежда».

**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 “05” мая 2021 года по “24” мая 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. Нещадим 20 июня 2018 года, Ленинградское областное государственное бюджетное учреждение «Сланцевский центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов «Надежда» (далее - ЛОГБУ «Сланцевский ЦСО «Надежда», учреждение) создано на основании Постановления главы муниципального образования Сланцевский район от 9 декабря 2002 года № 819-п «О создании муниципального учреждения «Центр Социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов «Надежда».

 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 «Центр Социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов «Надежда» 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 защиты населения Ленинградской области (далее-комитет).

Место нахождение учреждения: 188561, Ленинградская область, г. Сланцы, улица Ломоносова, дом 10а.

Согласно выписке из Единого государственного реестра недвижимости об основных характеристиках и зарегистрированных правах на объект недвижимости учреждению на праве собственности № 47:28:0301054.61-47/026/2018-2 от 19.11.2018, на праве оперативного управления № 47-47-26/007/2013-602 от 26.07.2013 принадлежит нежилое здание, расположенное г. Сланцы, ул. Ломоносова, д.10а кадастровый номер 47:28:0301054:61 и на праве собственности № 47:28:0301051;79-47/026/2019-2 от 01.11.2019, на праве оперативного управления № 47-78-26/027/2006-034 от 30.11.2006 принадлежит нежилое здание, расположенное г. Сланцы, ул. Декабристов, д.13 кадастровый номер 47:28:0301051:79.

Распоряжением Ленобкомимущество от 24 января 2019 года № 31 учреждению предоставлен земельный участок с кадастровым номером 47:28:0301051:22, площадью 544 квадратных метров, расположенный по адресу г. Сланцы, ул. Ломоносова, д.10-а в постоянное (бессрочное) пользование. Земельный участок с кадастровым номером 4762860301051:61, площадью 4489 квадратных метров, расположенный по адресу г. Сланцы, ул. Декабристов, д.13 в постоянном (бессрочном) пользовании на основании постановления главы администрации муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области от 11.11.2013 № 1725-п (свидетельство о государственной регистрации права от 17.12.2013 года 47АБ 876233).

 Согласно свидетельству о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения учреждение состоит на учете **с 26.12.2002года** в налоговом органе по месту нахождения – Межрайонная инспекции Федеральной налоговой службы № 3 по Ленинградской области, территориальный участок 4704, с присвоением ИНН/КПП 4713007221/470401001.

Согласно выписке из Единого государственного реестра юридических лиц от 05.07.2018 учреждению присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1024701708360.

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 - 56942435; ОКАТО - 41242501000; ОКТМО - 41642101001; ОКОГУ 2300220; ОКФС - 13; ОКОПФ - 75203; ОКВЭД - **87.90** (деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая.).

В учреждении утверждена структура учреждения и разработаныположения:

- стационарного отделения социального обслуживания с временным проживанием для совершеннолетних граждан;

- реабилитационного отделения социального обслуживания с дневным пребыванием;

- отделений социального обслуживания на дому.

 В проверяемом периоде в учреждении действовали открытые 24.07.2018 в установленном порядке в Управлении Федерального казначейства по Ленинградской области, следующие лицевые счета:

-лицевой счет бюджетного (автономного) учреждения **№ 21456I42990**- для учета операций со средствами в виде субсидий на иные цели, а также бюджетных инвестиции;

-отдельный лицевой счет бюджетного (автономного) учреждения **№ 20456I42990**- для учета операций по кассовым поступлениям и кассовым выплатам в бюджеты субъектов Российской Федерации.

Обязанности руководителя в проверяемом периоде исполняли Маас Н.Н. (постановление Сланцевского муниципального района Ленинградской области от 16.04.2010 № 368-п, распоряжением комитета от 31.10.2019 № 182-к освобождена от занимаемой должности, с 01.11.2019 года и.о. назначена Лонская С.Л. распоряжение комитета от 01.11.2019 № 183-к, освобождена от должности 12.03.2020 распоряжением комитета № 50-к, 12.03.2020 распоряжением комитета № 49-к Маас Н.Н. восстановлена на должность директора, распоряжением комитета от 16.03.2020 № 51-к освобождена от занимаемой должности с 10.04.2020 , распоряжением от 10.04.2020 № 76-к и.о. назначена Лонская С.Л., распоряжением от 26.06.2020 № 122-н освобождена от занимаемой должности, с 29.06.2020 года № 124-к и.о. директора назначен Дубецкий А.А., распоряжением комитета № 126-к с 06.07.2020 по настоящее время исполняет обязанности директора учреждения Подольский Дмитрий Александрович.

Обязанность главного бухгалтера в проверяемом периоде исполняли Иванова Ольга Анатольевна (назначена на должность с 16.07.2014 приказом от 16.07.2014 года № 123л/с, с 26.04.2019 года находилась в отпуске по уходу за ребенком (приказ от 26.04.2019 года № 18-к), с 26.04.2019 по 27.02.2020 –Данилова Анна Александровна (приказы от 26.04.2019 № 74 л.с., от 27.02.2020 № 55л.с), с 28.02.2020-24.07.2020 г.- Завадская Наталья Владимировна( приказы от 28.02.2020 № 58 л.с, от 24.07.2020 № 170 л.с., с 27.07.2020-26.02.2021г. –Афанасьева Людмила Владимировна(приказы от 27.07.2020№ 175 л.с., от 26.02.2021№ 46л.с.) .В настоящее время обязанности учреждения исполняет Клементьева Елена Васильевна (приказ от 23.03.2021 года №66 л.с, должностная инструкция утверждена приказом руководителя от 18.01.2021 года № 1, с должностной инструкцией ознакомлена под роспись).

*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 ЦСО «Надежда» 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 гражданам,** признанным нуждающимися в социальном обслуживании через различные формы социального обслуживания, **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;

-дифференцированный учет всех лиц, признанных нуждающимися в социальном обслуживании в зависимости от требуемых форм социального обслуживания и видов социальных услуг, периодичности их предоставления;

-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;

-разработка и реализация комплексных планов мероприятий по организации социального обслуживания на основе анализа социального-экономической и демографической ситуации, уровня социального обслуживания, прогнозирования потребностей граждан в социальных услугах;

-осуществление мероприятий социального характера для граждан, проживающих на территории Ленинградской области.

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 передового отечественного и зарубежного опыта, разработок научно-исследовательских учреждений по вопросам социального обслуживания.

 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:

-услуги по присмотру за пожилыми людьми и больными на дому;

-услуги по уборке квартиры;

-хозяйственные услуги на дому;

-социально-медицинские услуги;

-услуги бани;

-социально-психологические услуги;

-транспортные услуги;

-сдача помещения в аренду.

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

 Комитетом по здравоохранению Ленинградской области учреждению выдана лицензия:

-от 03.09.2013 № ЛО-47-01-000787 (серия ЛО № 001551) 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.

**В нарушении статьи 18** [**Федерального закона от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности»**](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_113658/) **учреждение не переоформило лицензию в связи с изменением типа.**

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 № 407 | На второе полугодие 2018 года и плановый период 2019 и 2020 годов  |
| Распоряжение об утверждении государственного задания от 29.12.2018 № 1481 | На 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов |
| Распоряжение об утверждении государственного задания от 25.12.2019 № 2986,Распоряжение о внесении изменений в распоряжение от 25.12.2019 № 2986 от 26.12.2020 № 848 | 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 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 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов сформировано 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*853100О.99.0.АЭ09АА00000* | 15 | 14 | -1 | 15 | 15 | - | 8 | 9 | +1 |
| Предоставление социальных услуг гражданам в полустационарной форме социального обслуживания*853200О.99.0.АЭ10АА00000* | 43 | 41 | -2 | 48 | 46 | -2 | 31 | 33 | +2 |
| Предоставление социальных услуг на дому*853100О.99.0.АЭ11АА00000/ 8800000.99.0.АЭ22АА00000* | 248 | 249 | +1 | 250 | 245 | -5 | 257 | 249 | +8 |

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» и от 20декабря 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» по КБК 987 «Комитет по социальной защиты 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 2018-2019 годах учреждению предусмотрены бюджетные ассигнования в рамках основного мероприятия «Обеспечение деятельности учреждений социального обслуживания населения» подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» государственной программа 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 30декабря 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 26 июля 2018 года № 123(с учетом дополнительных соглашений)* определен порядок и условия предоставление 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 ЦСО «Надежда» **в 2018** сроки и суммы перечисления составили (таб.3):

Таблица 3

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Срок предоставления субсидии | Соглашение № 123 от 26.07.2018сумма, руб. | Доп.соглашение № 1 от 19.10.2018сумма, руб. | Доп.соглашение № 2 от 26.11.2018сумма, руб. | Фактический срок перечисления/возврата | Реквизиты документа, п/п | Сумма перечисления, руб. |
| до 31.07.2018 | 6 044 400,00 | 6 044 400,00 | 6 044 400,00 | 30.07.2018 | 694147 | 6 044 400,00 |
| до 10.10.2018 | 6 000 000,00 | 4 990 591,89 | 4 990 591,89 | 03.10.2018 | 81935 | 6 000 000,00 |
| до 10.12.2018 |  |  | 95 300,00 | 28.11.2018 | 345896 | 95300,00 |
| Итого: | **12 044 400,00** | **11 034 991,89** | **11 130 291,89** | Итого: | **11 130 291,89** |

Возврат субсидии в соответствии с дополнительным соглашением № 1 от 19.10.2018 в сумме 1009408,11 руб. осуществлен 02.11.2018 года (п/п №250668).

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. Государственное задание выполнено.

*Соглашением от 26 июля 2018 года № 130*  учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму **7917455,00 руб**. (таб.4):

Таблица 4

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Направление расходования субсидии | КБК | Сумма (руб.) | Результат |
| Технология социального обслуживания «Служба сиделок» для граждан пожилого возраста и инвалидов. | 987 100253.2.01.14140 612 241ДопКР 53020813 | 950 535,00 | Предоставление услуг сиделки **10** пожилым гражданам и инвалидам |
| Специализированная услуга технологии социального обслуживания по оказанию экстренной помощи на дому «Тревожная кнопка» для граждан пожилого возраста и инвалидов, услуг специалиста русского языка для инвалидов по слуху с использованием видеосвязи | 987 100253.2.01.14140 612 241ДопКР 53020804 | 586 920,00 | Предоставление услуг 148 гражданам |
| Мероприятия и проекты в рамках «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области» | 987 100253.6.01.13760 612 241ДопКР 53060103 | 6 380 000,00 | Реконструкция крыльца с устройством пандуса с навесом, обустройство и ремонт асфальтового покрытия тротуаров, подъездных путей, обустройство места парковки ТС, установка поручней в коридорах, лестничных клетках, ремонт и оборудование 3-х санитарно-гигиенических комнат, замена дверей с расширением проемов, выравниванием полов, проведение дренажных работ на территории, перенос информационного стенда наружу, установка настенного, проведение проектно-сметных и экспертных работ. |

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 № 21456I42990 от 10 августа 2018 года комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительными *соглашениями от 28 сентября 2018 года и от 29 декабря 2018 года*  к соглашению от 26 июля 2018 года № 130 учреждению были внесены изменения в приложении 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения…..» в части корректировки мероприятий по технологии социального обслуживания «Домой без преград» для инвалидов и по организации работы университета третьего возраста, в том числе в части наименования средств, подлежащих приобретению за счет субсидии на общую сумму 700000,00 руб. (таб. 5), общий объем финансового обеспечения составил **8617455,00** 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 граждан пожилого возраста и инвалидов. | 987 100253.2.01.14140 612 241ДопКР 53020813 | 950 535,00 | до 31.12.2018 | до 24.08.2018 | 10.08.2018г,п/п № 731445 | Предоставление услуг сиделки **10** пожилым гражданам и инвалидам |
| Специализированная услуга технологии социального обслуживания по оказанию экстренной помощи на дому «Тревожная кнопка» для граждан пожилого возраста и инвалидов, услуг специалиста русского языка для инвалидов по слуху с использованием видеосвязи | 987 100253.2.01.14140 612 241ДопКР 53020804 | 586 920,00 | до 31.12.2018 | до 24.08.2018 | Предоставление услуг 148 гражданам |
| Технология социального обслуживания «Домой без преград» | 98710025320114140612241 Доп КР 53020818 | **500 000,00** | до 31.12.2018 | до 31.10.2018 | 04.10.2018 п/п № 83599 | Приобретение ступенькохода |
| Организация работы университета третьего возраста | 98710025320114140612241Доп КР 53020827 | **200 000,00** | до 31.12.2018 | до 31.10.2018 | 04.10.2018 п/п № 83599 | Приобретение товаров согласно приложения |
| Мероприятия и проекты в рамках «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области» | 987 100253.6.01.13760 612 241ДопКР 53060103 | 6 380 000,00 | до 31.12.2018 | до 24.08.2018 | 10.08.2018 п/п № 731444 | Реконструкция крыльца с устройством пандуса с навесом, обустройство и ремонт асфальтового покрытия тротуаров, подъездных путей, обустройство места парковки ТС, установка поручней в коридорах, лестничных клетках, ремонт и оборудование 3-х санитарно-гигиенических комнат, замена дверей с расширением проемов, выравниванием полов, проведение дренажных работ на территории, перенос информационного стенда наружу, установка настенного, проведение проектно-сметных и экспертных работ. |

В соответствии с распоряжением комитета от 13 февраля 2019 года № 715 учреждению утверждена сумма неиспользованных остатков 2018 года, разрешенных к использованию на тех же условиях и те же цели в размере **5 984 000,00руб**. (мероприятия и проекты в рамках «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области»).

Неиспользованные остатки *субсидий* на иные цели 2018 года возвращены в полном объеме, но с **нарушением установленного срока** (таб. 6).

Таблица 6

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Направление расходования субсидии | Сумма (руб.) | Номер п/п | Дата |
| Организация работы университета третьего возраста | 49839,00 | 408430 | **14.06.2019** |
| Специализированная услуга технологии социального обслуживания по оказанию экстренной помощи на дому «Тревожная кнопка» для граждан пожилого возраста и инвалидов, услуг специалиста русского языка для инвалидов по слуху с использованием видеосвязи | 11390,00 | 396561 | **13.06.2019** |
| Технология социального обслуживания «Домой без преград» для инвалидов. | 141 000,00 | 397518 | **13.06.2019** |
| **Итого:** | **202 229,00** | Выписка из отдельного лицевого счета бюджетного (автономного) учреждения № 21456I42990 за 13 июня 2019 года, №21456I42990 за 14 июня 2019 года |

 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.

Согласно отчетам об использовании субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) за 9 месяцев 2018 года и за 2018 годсумма дохода, полученная от получателей, составила 30733,15 руб. и 88824,26 руб. соответственно (технология социального обслуживания «Служба сиделок» для граждан пожилого возраста и инвалидов).

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 соглашениемот 26 июля 2018 года № 130 (с дополнениями) без указания причин, которые послужили основанием для отклонения и суммой, предусмотренной на приобретение товаров, именно:

-технология социального обслуживания «Служба сиделок» для граждан пожилого возраста и инвалидов(15человек, нет пояснений)

-технология социального обслуживания «Домой без преград» для инвалидов (нет пояснений);

-организация работы университета третьего возраста (нет пояснений).

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

 Отчетыоб использовании субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2018 году предоставлены своевременно, замечаний не выявлено.

**2019 год**

*Соглашением от 29 декабря 2018 года № 349* определен порядок и условия предоставление 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 ЦСО «Надежда» **в 2019 году**  сроки и суммы перечисления составили (таб.7):

Таблица 7

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Срок предоставления субсидии |  Соглашение № 349 от 29.12.2018,сумма субсидии, руб. | Дополнительное соглашение № 1 от 01.07.2019, сумма субсидии, руб. | Дополнительное соглашение № 2 от 19.11.2019, сумма субсидии, руб. | Фактический срок перечисления | Реквизиты документа, п/п |
| до 25.01.2019 | 7 395 231,80 | 7 395 231,80 | 7 395 231,80 | 15.01.2019 | 576144 |
| до 10.04.2019 | 7 395 231,80 | 7 395 231,80 | 7 395 231,80 | 04.04.2019 | 30050 |
| до 10.07.2019 | 7 395 231,80 | **7 395 480,34** | 7 395 480,34 | 02.07.2019 | 502979 |
| до 10.10.2019 | 7 395 231,82 | 7 395 231,82 | 7 395 231,82 | 01.10.2019 | 117691 |
| до 15.12.2019 |  |  | 1 435 680,00 | 25.11.2019 | 478627 |
| Итого: | **29 580 927,22** | **29 581 175,76** | **31 016 855,76** |  |

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 № 395*  учреждению предоставлены **субсидии на иные цели**, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) **на сумму 4 077 140,00руб**. (таб. 8):

Таблица 8

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Направление расходования субсидии | КБК | Сумма (руб.) | Срок выполнения мероприятий | Сроки перечисления субсидии | Реквизиты перечисления средств | Результат |
| Технология социального обслуживания «Заботливый сосед» для граждан пожилого возраста и инвалидов. | 987 1002 532П313760 612 241Доп.КР.53020829 | **200 000,00** | до 31.12.2019 | **до 30.09.2019** |  | Предоставление услуг **ежемесячно****1 гражданину** |
| 67 000,00 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581758 |
| 67 000,00 | до 31.05.2019 | 22.05.2019 п/п № 245602 |
| 67 000,00 | до 30.09.2019 | 03.10.2019 п/п № 131440 |
| Технология социального обслуживания «Служба сиделок» для граждан пожилого возраста и инвалидов. | 987 1002 532П313760612 241ДопКР 53020828 | **2 400 000,00** | до 31.12.2019 | **до 30.09.2019** |  | Предоставление услуг **ежемесячно****12 гражданам** |
| 800 000,00 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581758 |
| 800 000,00 | до 31.05.2019 | 23.05.2019 п/п № 245602 |
| 800 000,00 | до 30.09.2019 | 25.09.2019 п/п № 89064 |
| Технология социального обслуживания «Домой без преград» | 987 1002 5320114140612 241Доп КР 53020804 | **145 000,00** | до 31.12.2019 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581757 | Предоставление услуг ежемесячно 1 гражданину, но не менее 12 получателям в год |
| Приобретение оборудования и технических средств реабилитации для реабилитационных отделений и др, пунктов проката | 987 1002 532П313760612 241Доп КР 53020831 | **870 740,00** | до 31.12.2019 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581758 | Приобретение оборудования в соответствии с приложением |
| Оснащение Школы здоровья | 987 1002 532П313760 612 241Доп КР 53020830 | **22 400,00** | до 31.12.2019 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581758 | Приобретение средств, товаров |
| Организация работы университета третьего возраста | 987 1002 5320114140 612 241Доп КР 53020807 | **439 000,00** | до 31.12.2019 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581757 | Приобретение средств, товаров |

Дополнительным *соглашением от 07 марта 2019 года № 1* к соглашению от 29 декабря 2018 года № 395 учреждению были внесены изменения в приложении 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения…..» в части уменьшения мероприятий по приобретению оборудования и технических средств реабилитации для реабилитационных отделений и др., пунктов прокатана сумму 870 740,00 руб. (платежное поручение на возврат от 04.02.2019 № 652140) (таб. 9), общий объем финансового обеспечения составил **3 206 400,00 руб.:**

Таблица 9

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Направление расходования субсидии | КБК | Сумма (руб.) | Срок выполнения мероприятий | Сроки перечисления субсидии | Реквизиты перечисления средств | Результат |
| Технология социального обслуживания «Заботливый сосед» для граждан пожилого возраста и инвалидов. | 987 1002 532П313760 612 241Доп.КР.53020829 | **200 000,00** | до 31.12.2019 | **до 30.09.2019** |  | Предоставление услуг **ежемесячно****1 гражданину** |
| 67 000,00 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581758 |
| 67 000,00 | до 31.05.2019 | 22.05.2019 п/п № 245602 |
| 67 000,00 | до 30.09.2019 | 03.10.2019 п/п № 131440 |
| Технология социального обслуживания «Служба сиделок» для граждан пожилого возраста и инвалидов. | 987 1002 532П313760612 241ДопКР 53020828 | **2 400 000,00** | до 31.12.2019 | **до 30.09.2019** |  | Предоставление услуг **ежемесячно****12 гражданам** |
| 800 000,00 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581758 |
| 800 000,00 | до 31.05.2019 | 23.05.2019 п/п № 245602 |
| 800 000,00 | до 30.09.2019 | 25.09.2019 п/п № 89064 |
| Технология социального обслуживания «Домой без преград» | 987 1002 5320114140612 241Доп КР 53020804 | **145 000,00** | до 31.12.2019 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581757 | Предоставление услуг ежемесячно 1 гражданину, но не менее 12 получателям в год |
| Оснащение Школы здоровья | 987 1002 532П313760 612 241Доп КР 53020830 | **22 400,00** | до 31.12.2019 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581758 | Приобретение средств, товаров |
| Организация работы университета третьего возраста | 987 1002 5320114140 612 241Доп КР 53020807 | **439 000,00** | до 31.12.2019 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581757 | Приобретение средств, товаров |

Дополнительным *соглашением от 18 апреля 2019 года № 2* к соглашению от 29 декабря 2018 года № 395 учреждению были внесены изменения в приложении 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения…..» в части увеличения мероприятий по приобретению оборудования и технических средств реабилитации для реабилитационных отделений и др., пунктов проката на сумму 340744,00 руб. (таб. 10), общий объем финансового обеспечения составил **3 547 144,00 руб**.:

Таблица 10

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Направление расходования субсидии | КБК | Сумма (руб.) | Срок выполнения мероприятий | Сроки перечисления субсидии | Реквизиты перечисления средств | Результат |
| Технология социального обслуживания «Заботливый сосед» для граждан пожилого возраста и инвалидов. | 987 1002 532П313760 612 241Доп.КР.53020829 | **200 000,00** | до 31.12.2019 | **до 30.09.2019** |  | Предоставление услуг **ежемесячно****1 гражданину** |
| 67 000,00 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581758 |
| 67 000,00 | до 31.05.2019 | 22.05.2019 п/п № 245602 |
| 67 000,00 | до 30.09.2019 | 03.10.2019 п/п № 131440 |
| Технология социального обслуживания «Служба сиделок» для граждан пожилого возраста и инвалидов. | 987 1002 532П313760612 241ДопКР 53020828 | **2 400 000,00** | до 31.12.2019 | **до 30.09.2019** |  | Предоставление услуг **ежемесячно****12 гражданам** |
| 800 000,00 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581758 |
| 800 000,00 | до 31.05.2019 | 23.05.2019 п/п № 245602 |
| 800 000,00 | до 30.09.2019 | 25.09.2019 п/п № 89064 |
| Технология социального обслуживания «Домой без преград» | 987 1002 5320114140612 241Доп КР 53020804 | **145 000,00** | до 31.12.2019 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581757 | Предоставление услуг ежемесячно 1 гражданину, но не менее 12 получателям в год |
| Приобретение оборудования и технических средств реабилитации для реабилитационных отделений и др, пунктов проката | 987 1002 532П313760612 241Доп КР 53020831 | **340 744,00** | до 31.12.2019 | до 31.04.2019 | 26.042019 п/п №161205 | Приобретение оборудования в соответствии с приложением |
| Оснащение Школы здоровья | 987 1002 532П313760 612 241Доп КР 53020830 | **22 400,00** | до 31.12.2019 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581758 | Приобретение средств, товаров |
| Организация работы университета третьего возраста | 987 1002 5320114140 612 241Доп КР 53020807 | **439 000,00** | до 31.12.2019 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581757 | Приобретение средств, товаров |

Дополнительным *соглашением от 17 июня 2019 года № 3* к соглашению от 29 декабря 2018 года № 395 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 2 858 000,00 руб. (таб. 11), общий объем финансового обеспечения составил **6 405 144,00 руб**.:

Таблица 11

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Направление расходования субсидии | КБК | Сумма (руб.) | Срок выполнения мероприятий | Сроки перечисления субсидии | Реквизиты перечисления средств | Результат |
| Технология социального обслуживания «Заботливый сосед» для граждан пожилого возраста и инвалидов. | 987 1002 532П313760 612 241Доп.КР.53020829 | **200 000,00** | до 31.12.2019 | **до 30.09.2019** |  | Предоставление услуг **ежемесячно****1 гражданину** |
| 67 000,00 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581758 |
| 67 000,00 | до 31.05.2019 | 22.05.2019 п/п № 245602 |
| 67 000,00 | до 30.09.2019 | 03.10.2019 п/п № 131440 |
| Технология социального обслуживания «Служба сиделок» для граждан пожилого возраста и инвалидов. | 987 1002 532П313760612 241ДопКР 53020828 | **2 400 000,00** | до 31.12.2019 | **до 30.09.2019** |  | Предоставление услуг **ежемесячно****12 гражданам** |
| 800 000,00 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581758 |
| 800 000,00 | до 31.05.2019 | 23.05.2019 п/п № 245602 |
| 800 000,00 | до 30.09.2019 | 25.09.2019 п/п № 89064 |
| Технология социального обслуживания «Домой без преград» | 987 1002 5320114140612 241Доп КР 53020804 | **145 000,00** | до 31.12.2019 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581757 | Предоставление услуг ежемесячно 1 гражданину, но не менее 12 получателям в год |
| Приобретение оборудования и технических средств реабилитации для реабилитационных отделений и др, пунктов проката | 987 1002 532П313760612 241Доп КР 53020831 | **340 744,00** | до 31.12.2019 | до 31.04.2019 | 26.042019 п/п №161205 | Приобретение оборудования в соответствии с приложением |
| Оснащение Школы здоровья | 987 1002 532П313760 612 241Доп КР 53020830 | **22 400,00** | до 31.12.2019 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581758 | Приобретение средств, товаров |
| Организация работы университета третьего возраста | 987 1002 5320114140 612 241Доп КР 53020807 | **439 000,00** | до 31.12.2019 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581757 | Приобретение средств, товаров |
| Приобретение автотранспортного средства для перевозки людей с ограниченными возможностями  | 987 1002 53.2.03.13770 612 241 ДопКР 53021200 | **2 800 000,00** | до 31.12.2019 | до 28.06.2019 | 21.06.2019 п/п № 395812 |  |
| Разработка проектно-сметной документации | **58 000,00** | до 31.12.2019 | до 28.06.2019 | 21.06.2019 п/п № 395812 |  |

Дополнительным *соглашением от 23 сентября 2019 года № 4* к соглашению от 29 декабря 2018 года № 395 учреждению были внесены изменения в приложении 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения…..» в части уменьшения суммы, предусмотренной на технологиюсоциального обслуживания «Заботливый сосед» для граждан пожилого возраста и инвалидов в размере 70000,00 руб.(платежное поручение на возврат от 16.08.2019 № 791708) (таб. 12), общий объем финансового обеспечения составил **6 335 144,00 руб.:**

Таблица 12

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Направление расходования субсидии | КБК | Сумма (руб.) | Срок выполнения мероприятий | Сроки перечисления субсидии | Реквизиты перечисления средств | Результат |
| Технология социального обслуживания «Заботливый сосед» для граждан пожилого возраста и инвалидов. | 987 1002 532П313760 612 241Доп.КР.53020829 | **130 000,00** | до 31.12.2019 | **До 31.05.2019** |  | Предоставление услуг **ежемесячно****1 гражданину** |
| 18.01.2019 п/п № 581758 |
| 22.05.2019 п/п № 245602 |
| 03.10.2019 п/п № 131440 |
| Технология социального обслуживания «Служба сиделок» для граждан пожилого возраста и инвалидов. | 987 1002 532П313760612 241ДопКР 53020828 | **2 400 000,00** | до 31.12.2019 | **до 30.09.2019** |  | Предоставление услуг **ежемесячно****12 гражданам** |
| 800 000,00 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581758 |
| 800 000,00 | до 31.05.2019 | 23.05.2019 п/п № 245602 |
| 800 000,00 | до 30.09.2019 | 25.09.2019 п/п № 89064 |
| Технология социального обслуживания «Домой без преград» | 987 1002 5320114140612 241Доп КР 53020804 | **145 000,00** | до 31.12.2019 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581757 | Предоставление услуг ежемесячно 1 гражданину, но не менее 12 получателям в год |
| Приобретение оборудования и технических средств реабилитации для реабилитационных отделений и др, пунктов проката | 987 1002 532П313760612 241Доп КР 53020831 | **340 744,00** | до 31.12.2019 | до 31.04.2019 | 26.042019 п/п №161205 | Приобретение оборудования в соответствии с приложением |
| Оснащение Школы здоровья | 987 1002 532П313760 612 241Доп КР 53020830 | **22 400,00** | до 31.12.2019 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581758 | Приобретение средств, товаров |
| Организация работы университета третьего возраста | 987 1002 5320114140 612 241Доп КР 53020807 | **439 000,00** | до 31.12.2019 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581757 | Приобретение средств, товаров |
| Приобретение автотранспортного средства для перевозки людей с ограниченными возможностями  | 987 1002 53.2.03.13770 612 241 ДопКР 53021200 | **2 800 000,00** | до 31.12.2019 | до 28.06.2019 | 21.06.2019 п/п № 395812 |  |
| Разработка проектно-сметной документации | **58 000,00** | до 31.12.2019 | до 28.06.2019 | 21.06.2019 п/п № 395812 |  |

Дополнительным *соглашением от 01 октября 2019 года № 5* к соглашению от 29 декабря 2018 года № 395 учреждению были внесены изменения в приложении 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения…..» в части корректировки мероприятий по доставке лиц старше 65 лет, проживающих в сельской местности, в медицинские организации, для проведения скринингов на выявление отдельных социально значимых неинфекционных заболеваний и мероприятий по укреплению материально-технической базы (приобретение основных средств) на общую сумму 81000,00 руб. (таб. 13), общий объем финансового обеспечения составил **6 416 144,00 руб.:**

Таблица 13

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Направление расходования субсидии | КБК | Сумма (руб.) | Срок выполнения мероприятий | Сроки перечисления субсидии | Реквизиты перечисления средств | Результат |
| Технология социального обслуживания «Заботливый сосед» для граждан пожилого возраста и инвалидов. | 987 1002 532П313760 612 241Доп.КР.53020829 | **130 000,00** | до 31.12.2019 | **До 31.05.2019** |  | Предоставление услуг **ежемесячно****1 гражданину** |
| 18.01.2019 п/п № 581758 |
| 22.05.2019 п/п № 245602 |
| 03.10.2019 п/п № 131440 |
| Технология социального обслуживания «Служба сиделок» для граждан пожилого возраста и инвалидов. | 987 1002 532П313760612 241ДопКР 53020828 | **2 400 000,00** | до 31.12.2019 | **до 30.09.2019** |  | Предоставление услуг **ежемесячно****12 гражданам** |
| 800 000,00 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581758 |
| 800 000,00 | до 31.05.2019 | 23.05.2019 п/п № 245602 |
| 800 000,00 | до 30.09.2019 | 25.09.2019 п/п № 89064 |
| Технология социального обслуживания «Домой без преград» | 987 1002 5320114140612 241Доп КР 53020804 | **145 000,00** | до 31.12.2019 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581757 | Предоставление услуг ежемесячно 1 гражданину, но не менее 12 получателям в год |
| Приобретение оборудования и технических средств реабилитации для реабилитационных отделений и др, пунктов проката | 987 1002 532П313760612 241Доп КР 53020831 | **340 744,00** | до 31.12.2019 | до 31.04.2019 | 26.042019 п/п №161205 | Приобретение оборудования в соответствии с приложением |
| Оснащение Школы здоровья | 987 1002 532П313760 612 241Доп КР 53020830 | **22 400,00** | до 31.12.2019 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581758 | Приобретение средств, товаров |
| Организация работы университета третьего возраста | 987 1002 5320114140 612 241Доп КР 53020807 | **439 000,00** | до 31.12.2019 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581757 | Приобретение средств, товаров |
| Доставка лиц старше 65 лет, проживающих в сельской местности, в медицинские организации, для проведения скринингов на выявление отдельных социально значимых неинфекционных заболеваний | 98710025320513760612241 Доп КР53020837 | **81 000,00** | до 31.12.2019 | до 31.10.2019 | 03.10.2019 п/п № 131440 | Предоставление услуг ежемесячно 50 гражданам |
| Приобретение автотранспортного средства для перевозки людей с ограниченными возможностями  | 987 1002 53.2.03.13770 612 241 ДопКР 53021200 | **2 800 000,00** | до 31.12.2019 | до 28.06.2019 | 21.06.2019 п/п № 395812 |  |
| Разработка проектно-сметной документации | **58 000,00** | до 31.12.2019 | до 28.06.2019 | 21.06.2019 п/п № 395812 |  |

Дополнительным *соглашением от 08 ноября 2019 года № 6* к соглашению от 29 декабря 2018 года № 395 учреждению были внесены изменения в приложении 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения…..» в части корректировки мероприятий по доставке лиц старше 65 лет, проживающих в сельской местности, в медицинские организации, для проведения скринингов на выявление отдельных социально значимых неинфекционных заболеваний и мероприятий по укреплению материально-технической базы (приобретение основных средств) на общую сумму 392007,09 руб. (таб. 14), общий объем финансового обеспечения составил **6 808 151,09 руб.:**

Таблица 14

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Направление расходования субсидии | КБК | Сумма (руб.) | Срок выполнения мероприятий | Сроки перечисления субсидии | Реквизиты перечисления средств | Результат |
| Технология социального обслуживания «Заботливый сосед» для граждан пожилого возраста и инвалидов. | 987 1002 532П313760 612 241Доп.КР.53020829 | **130 000,00** | до 31.12.2019 | **До 31.05.2019** |  | Предоставление услуг **ежемесячно****1 гражданину** |
| 18.01.2019 п/п № 581758 |
| 22.05.2019 п/п № 245602 |
| 03.10.2019 п/п № 131440 |
| Технология социального обслуживания «Служба сиделок» для граждан пожилого возраста и инвалидов. | 987 1002 532П313760612 241ДопКР 53020828 | **2 400 000,00** | до 31.12.2019 | **до 30.09.2019** |  | Предоставление услуг **ежемесячно****12 гражданам** |
| 800 000,00 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581758 |
| 800 000,00 | до 31.05.2019 | 23.05.2019 п/п № 245602 |
| 800 000,00 | до 30.09.2019 | 25.09.2019 п/п № 89064 |
| Технология социального обслуживания «Домой без преград» | 987 1002 5320114140612 241Доп КР 53020804 | **145 000,00** | до 31.12.2019 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581757 | Предоставление услуг ежемесячно 1 гражданину, но не менее 12 получателям в год |
| Приобретение оборудования и технических средств реабилитации для реабилитационных отделений и др, пунктов проката | 987 1002 532П313760612 241Доп КР 53020831 | **340 744,00** | до 31.12.2019 | до 31.04.2019 | 26.042019 п/п №161205 | Приобретение оборудования в соответствии с приложением |
| Оснащение Школы здоровья | 987 1002 532П313760 612 241Доп КР 53020830 | **22 400,00** | до 31.12.2019 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581758 | Приобретение средств, товаров |
| Организация работы университета третьего возраста | 987 1002 5320114140 612 241Доп КР 53020807 | **439 000,00** | до 31.12.2019 | до 31.01.2019 | 18.01.2019 п/п № 581757 | Приобретение средств, товаров |
| Доставка лиц старше 65 лет, проживающих в сельской местности, в медицинские организации, для проведения скринингов на выявление отдельных социально значимых неинфекционных заболеваний | 98710025320513760612241 Доп КР53020837 | **325 000,00** | до 31.12.2019 | **до 30.11.2019** |  | Предоставление услуг ежемесячно 50 гражданам |
| 81 000,00 | до 30.10.2019 | 03.10.2019 п/п № 131440 |
| 244 700,00 | до 30.11.2019 | 19.11.2019 п/п № 131440 |
| Приобретение автотранспортного средства для перевозки людей с ограниченными возможностями  | 987 1002 53.2.03.13770 612 241 ДопКР 53021200 | **2 800 000,00** | до 31.12.2019 | до 28.06.2019 | 21.06.2019 п/п № 395812 |  |
| Разработка проектно-сметной документации | **58 000,00** | до 31.12.2019 | до 28.06.2019 | 21.06.2019 п/п № 395812 |  |
| Приобретение основных средств | **147 307,09** | до 31.12.2019 | до 30.11.2019 | 19.11.2019 п/п № 419661 | Приобретение товаров |

Дополнительным *соглашением от 11 декабря 2019 года № 3* к соглашению от 26 июля 2018 года № 130 учреждению были внесены изменения в приложении 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения…..» в части корректировки срока выполнения мероприятий и результата (таб. 15),

Таблица 15

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Направление расходования субсидии | КБК | Сумма (руб.) | Срок выполнения мероприятий | Сроки перечисления субсидии | Результат |
| Мероприятия и проекты в рамках «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области»Реконструкция крыльца, установка и реконструкция поручней; реконструкция санитарно-гигиенических комнат, включая замену оборудования, замена дверей с расширением проемов, выравниванием полов, реконструкция крыльца «черного» входа, демонтаж асфальта, обустройство подъездных путей, тротуаров, парковки, проведение дренажных работ на территории, перенос информационного стенда наружу, установка настенного, дополнительные работы по оснащению здания оборудованием по ФДС | 987 100253.6.01.13760 612 241ДопКР 53060103 | 5 984 000,00 | до 31.12.2019 | - | До выполнения всех запланированных работ |

В рамках реализации пункта 2.3.11 соглашений от 29 декабря 2018 года № 395 и от 26 июля 2018 года № 130 неиспользованные на конец текущего финансового года остатки учреждением возвращены на счет комитета в установленные законодательством сроки (таб.16):

Таблица 16

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Направление расходования субсидии | Сумма (руб.) | Номер п/п | Дата |
| Технология социального обслуживания «Заботливый сосед» для граждан пожилого возраста и инвалидов. | 37 658,79 | 257574 | 02.03.2020 |
| Технология социального обслуживания «Служба сиделок» для граждан пожилого возраста и инвалидов. | 350 118,36 | 257575(318532,86 руб.) 257573 (31585,50руб.) | 02.03.2020 |
| Технология социального обслуживания «Домой без преград» | 49 547,64 | 254800 | 28.02.2020 |
| Приобретение оборудования и технических средств реабилитации для реабилитационных отделений пунктов проката | 66 009,66 | 254797 | 28.02.2020 |
| Оснащение Школы здоровья | 7 035,15 | 254799 | 28.02.2020 |
| Доставка лиц старше 65 лет, проживающих в сельской местности, в медицинские организации для проведения дополнительных скринингов на выявление отдельных социально значимых неинфекционных заболеваний | 71 867,96 | 254798 | 28.02.2020 |
| Мероприятия по укреплению материально технической базы учреждения (основные средства) | 147 307,09 | 254796 | 28.02.2020 |
| Организация работы университета третьего возраста | 147 938,04 | 257571 | 02.03.2020 |
| Мероприятия и проекты в рамках «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области» | 4 663 518,00 | 257572 **(4 687 588,62 руб.)** | 02.03.2020 |
| **Итого:** | **5 541 000,69** | **5 565 071,31** |  |

В соответствии с распоряжением комитета от 18 февраля 2020 года № 84 учреждению утверждена сумма неиспользованных остатков 2019 года, разрешенных к использованию на тех же условиях и те же цели в размере **1 296 411,38руб**. (мероприятия и проекты в рамках «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области»).

 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 годсумма дохода, полученная от получателей, составила:

-по технологии социального обслуживания «Служба сиделок» для граждан пожилого возраста и инвалидов-236671,27 руб.;

-по технологии социального обслуживания «Заботливый сосед» для граждан пожилого возраста и инвалидов-12230,68руб.

В ходе анализа пояснительной записки к отчету об использовании субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания по итогу 2019 года выявлены разночтения, в части численности граждан, получивших услуги за отчетный период с начала года и результатом, установленным соглашениемот 29 декабря 2018 года № 395 (с дополнениями) без указания причин, которые послужили основанием для отклонения суммой, предусмотренной на приобретение товаров, а именно:

-технология социального обслуживания «Заботливый сосед» для граждан пожилого возраста и инвалидов (17 граждан);

- технология социального обслуживания «Служба сиделок» для граждан пожилого возраста и инвалидов(2 гражданина);

-технология социального обслуживания «Домой без преград» для инвалидов (12 граждан);

-оснащение Школы здоровья;

-доставка лиц старше 65 лет, проживающих в сельской местности, в медицинские организации для проведения дополнительных скринингов на выявление отдельных социально значимых неинфекционных заболеваний (237 граждан);

-организация работы университета третьего возраста;

- приобретения оборудования и технических средств реабилитации для реабилитационных отделений пунктов проката;

-разработка проектно-сметной документации (*фактически средства выделены на приобретение основных средств).*

*В отчете за 2019 год по мероприятию и проекту «Формирование доступной среды» остаток подлежащий возврату в доход бюджета указан, как 4 663 518,00 руб., однако учреждением произведен возврат на сумму, превышающую в отчете* ***4 687 588,62 руб.***

 В нарушении порядка предоставления отчетов за 2019 год дать оценку по своевременности предоставления отчетов не представляется возможным в связи с отсутствием в отчетах даты предоставления отчетов.

Отчетыоб использовании субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2019 году предоставлены своевременно, замечаний не выявлено.

**2020 год**

*Соглашением от 30 декабря 2019 года № 418/34 (с изменениями)* определен порядок и условия предоставление 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 ЦСО «Надежда» **в 2020 году**  сроки и суммы перечисления составили (таб.17):

Таблица 17

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Срок предоставления субсидии | Сумма субсидии по соглашению от 30.12.2019 № 418/34, руб. | Сумма субсидии по дополнительному соглашению от 15.12.2020 № 1/418/34, руб. | Фактический срок перечисления | Реквизиты документа, п/п |
| до 31.01.2020 | 9 090 705,43 | 9 090 705,43 | 16.01.2020 | 868627 |
| до 10.04.2020 | 9 090 705,43 | 9 090 705,43 | 01.04.2020 | 443989 |
| до 10.07.2020 | 9 090 705,43 | 9 090 705,43 | 03.07.2020 | 231425 |
| до 10.10.2020 | 9 090 705,42 | 6 989 506,64 | 02.10.2020 | 107401 (9 090 705,42 руб.) |
| Итого: | **36 362 821,71** | **34 261 622,93** |  |

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.

 Учреждением на основании дополнительного соглашения от 15.12.2020 года № 1/418/34 проведен возврат субсидии в размере *2 101 198,78 руб*. (платежное поручение от 07.12.2020 № 873231, выписка из лицевого счета № 20456I42990 от 07/12/2020)

*Соглашением от 27 декабря 2019 года № 403*  учреждению предоставлены **субсидии на иные цели**, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) **на сумму 2 322 822,00руб**. (таб. 18):

Таблица 18

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Направление расходования субсидии | КБК | Сумма (руб.) | Срок выполнения мероприятий | Сроки перечисления субсидии | Реквизиты перечисления средств | Результат |
| Технология социального обслуживания «Заботливый сосед» для граждан пожилого возраста и инвалидов | 98710025320513760612241 Доп КР 53020829 | **188 719,00** | до 31.12.2020 | **до 30.09.2020** |  | Предоставление услуг ежемесячно 1 гражданину |
| 62900,00 |  | до 31.01.2020 | 24.01.2020 п/п № 15055 |
| 62900,00 |  | до 31.05.2020 | 18.05.2020 п/п №729723 |
| 62899,00 |  | до 30.09.2020 | 15.09.2020 п/п №811079 |
| Технология социального обслуживания «Домой без преград» | 98710025320114140612241 Доп КР 53020804 | **40 731,00** | до 31.12.2020 | до 31.01.2020 | 24.01.2020 п/п № 15062 | Предоставление услуг ежемесячно 1 гражданину, но не менее 12 получателям в год |
| Доставка лиц старше 65 лет, проживающих в сельской местности, в медицинские организации для проведения дополнительных скринингов на выявление отдельных социально значимых неинфекционных заболеваний | 98710025320513760612241Доп КР 53020839 | **1 840 732,00** | до 31.12.2020 | до 31.01.2020 | 24.01.2020 п/п № 15061 | Предоставление услуг ежемесячно 60 гражданам |
| Организация работы университета третьего возраста | 98710025320114140612241Доп КР 53020807 | **252 640,00** | до 31.12.2020 | до 31.01.2020 | 24.01.2020 п/п № 15057 | Приобретение средств, товаров, Предоставление услуг ежемесячно 39гражданам |

Дополнительными *соглашениями от 04 июня 2020 года № 1, от 28 августа 2020 года № 2,от 03 ноября 2020 года № 3* к соглашению от 27 декабря 2019 года № 403 учреждению были внесены изменения в приложении 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения…..» в части корректировки мероприятий по доставке лиц старше 65 лет, проживающих в сельской местности, в медицинские организации, для проведения скринингов на выявление отдельных социально значимых неинфекционных заболеваний и по организации работы университета третьего возраста на общую сумму 813712,00 руб. (таб. 19), общий объем финансового обеспечения составил **1 509 110,00 руб.:**

Таблица 19

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Направление расходования субсидии | КБК | Сумма (руб.) | Срок выполнения мероприятий | Сроки перечисления субсидии | Реквизиты перечисления средств | Результат |
| Технология социального обслуживания «Заботливый сосед» для граждан пожилого возраста и инвалидов | 98710025320513760612241 Доп КР 53020829 | **188 719,00** | до 31.12.2020 | **до 30.09.2020** |  | Предоставление услуг ежемесячно 1 гражданину |
| 62900,00 |  | до 31.01.2020 | 24.01.2020 п/п № 15055 |
| 62900,00 |  | до 31.05.2020 | 18.05.2020 п/п №729723 |
| 62899,00 |  | до 30.09.2020 | 15.09.2020 п/п №811079 |
| Технология социального обслуживания «Домой без преград» | 98710025320114140612241 Доп КР 53020804 | **40 731,00** | до 31.12.2020 | до 31.01.2020 | 24.01.2020 п/п № 15062 | Предоставление услуг ежемесячно 1 гражданину, но не менее 12 получателям в год |
| Доставка лиц старше 65 лет, проживающих в сельской местности, в медицинские организации для проведения дополнительных скринингов на выявление отдельных социально значимых неинфекционных заболеваний | 98710025320513760612241Доп КР 53020839 | **1 071 800,00** | до 31.12.2020 | до 31.01.2020 | 24.01.2020 п/п № 15061 | Предоставление услуг ежемесячно 10 гражданам |
| Организация работы университета третьего возраста | 98710025320114140612241Доп КР 53020807 | **207 860,00** | до 31.12.2020 | до 31.01.2020 | 24.01.2020 п/п № 15057 | Приобретение средств, товаров, Предоставление услуг ежемесячно 8 гражданам |

Соглашением от 16 октября 2020 года № 220 учреждению выделена субсидия на общую сумму 216 810,40 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 -31октября 2020 года. Комитетом платежным поручение от 26 октября 2020 года № 274740 субсидия перечислена учреждению в полном объеме.

Отчет об использовании субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнения работ) по соглашению от 16 октября 2020 года № 220 за 2020 год не представлен.

Учреждением заключен контракт от 02 декабря 2020 года № 1220 на поставку индивидуальных средств защиты, согласно спецификации к контракту:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Товар | Страна изготовления | Кол-во | Ед. | Цена, руб. | Сумма |
| Антисептик(спиртовой) | РФ | 424 | шт. | 125,00 | 53000,00 |
| Перчатки медицинские (латексные) | Китай | 1872 | шт. | 18,00 | 33696,00 |
| Маска медицинская одноразовая | РФ | 15316 | шт. | 5,90 | 90364,00 |
| Дезинфицирующее средство «Жавель Солид» | Франция | 53 | шт. | 750,00 | 39750,00 |
| **Итого:** | 216 810,40 |

Согласно накладной от 08 декабря 2020 года № 57 товар принят в количестве, указанном в контракте, на основании счета от 08 декабря 2020 года № 58 оплачен в полном объеме.

Согласно регистру бухгалтерского учета, журналу операций № 4 за декабрь 2020 года товар оприходован 08 декабря 2020 на счет105.36 (приходный ордер № 00000799 от 08.12.2020г.).

Журнал складского учета не представлен, на момент контрольного мероприятия заведующий хозяйством уволен, осуществить проверку в количественном выражении остатков поставленного товара не представляется возможным. Несоответствие поставленного товара условиям контракта не выявлено.

В соответствии с распоряжением комитета от 15 февраля 2021 года № 03-68 сумма в размере *170 166,67 руб*., направленная в 2020 году на доставку лиц старше 65 лет, проживающих в сельской местности, в медицинские организации для проведения дополнительных скринингов на выявление отдельных социально значимых неинфекционных заболеваний подтверждена к использованию учреждением на 2021 год.

В рамках реализации пункта 2.3.11 соглашения от 27 декабря 2019 года № 403, неиспользованные на конец текущего финансового года остатки учреждением возвращены на счет комитета в установленные законодательством сроки (таб.20):

Таблица 20

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Направление расходования субсидии | Сумма (руб.) | Номер п/п | Дата |
| Технология социального обслуживания «Заботливый сосед» для граждан пожилого возраста и инвалидов | 5,26 | 67463 | 24.02.2021 |
| Доставка лиц старше 65 лет, проживающих в сельской местности, в медицинские организации для проведения дополнительных скринингов на выявление отдельных социально значимых неинфекционных заболеваний | 224 573,99 | 67464 | 24.02.2021 |
| Организация работы университета третьего возраста | 100 219,62 | 78871,78873 | 25.02.2021 |
| **Итого:** | **324 798,87** |  |  |

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 за 6 и 9 месяцев **не согласованы и не утверждены** комитетом на момент контрольных мероприятий.

Отчетыоб использовании субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2020 году предоставлены своевременно, 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 26 июля 2018 года в части показателей по поступлениям от доходов учреждения и выплатам по расходам в сумме **20 898,46 тыс. руб.,** из них:

-субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания- 12 044,40 тыс. руб.

-субсидии на иные цели – 7 917,46 тыс. руб.

-поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности- 936,60 тыс. руб.

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

Таблица 21

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Поступление от доходов и выплаты по расходам | Первоначальныйплан от 26.07.2018(тыс. руб.) | План от 08.11.2018(тыс. руб.) | План от 30.11.2018(тыс. руб.) | Планот 20.12.2018(тыс. руб.) |
| Выполнение государственного задания | 12 044,40 | **12 242,10** | **11 130,29** | 11 130,29 |
| Иные цели | 7 917,46 | **8 617,46** | 8 617,46 | 8 617,46 |
| Оказания услуг (выполнения работ) на платной основе | 936,60 | 936,60 | 936,60 | 936,60 |
| Информация о плане на bus.gov.ru | 02.08.2018 | 09.11.2018 | **не размещен** | **15.01.2019** |
| Размещение электронной копии документов на сайте bus.gov.ru | 02.08.2018 | 09.11.2018 | **не размещен** | **15.01.2019** |
| Итого | **20 898,46** | **21 796,16** | **20 684,35** | **20 684,35** |

*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,* не разместила план за 30.11.2018 года и не предоставиласоответствующие электронные копии документов (план) (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 | Оказание услуг (выполнение работ) на платной основе (тыс. руб.) |
| Выплаты персоналу | Закупка товаров, работ, услуг | Уплата налогов, сборов | Закупка товаров, работ, услуг | Выплаты персоналу | Закупка товаров, работ, услуг | Уплата налогов, сборов |
| 26.07.2018  | 11 512,28 | 509,81 | 22,31 | 7 917,46 | 70,69 | 865,91 | 0,00 |
| 08.11.2018 | **11 709,98** | 509,81 | 22,31 | **8 617,46** | **125,69** | **810,91** | 0,00 |
| 30.11.2018 | **10 598,18** | 509,81 | 22,31 | 8 617,46 | 125,69 | 810,91 | 0,00 |
| 20.12.2018 | 10 598,18 | 509,81 | 22,31 | 8 617,46 | **55,0** | **876,20** | **5,40** |

Остаток на начало 2019 года составил **6 186,23 тыс. руб.** за счет субсидии на иные цели.

**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 и выплатам по расходам в сумме **35 458,07 тыс. руб.,** из них:

-субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания- 29580,93 тыс. руб.

-субсидии на иные цели – 4077,14тыс. руб.

-поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности- 1 800,00 тыс. руб.

В 2019 году план уточнялся учреждением **7 раз** (таб.23)

Таблица 23

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Размещение электронной копии документов на сайте bus.gov.ru | **17.01.****2019** | **11.04.****2019** | 30.04.2019 | **10.07.****2019** | **не размещен** | 04.10.2019 | **не размещен** | 14.01.2020 |
| Информация о плане на сайте bus.gov.ru | **17.01.****2019** | **11.04.****2019** | 30.04.2019 | **10.07.****2019** | **не размещен** | 04.10.2019 | **не размещен** | 14.01.2020 |
| **План поступление от доходов и выплаты по расходам** | 29.12.2018 | 15.03.2019 | 30.04.2019 | 01.07.2019 | 27.09.2019 | 01.10.2019 | 28.11.2019 | 30.12.2019 |
| Выполнение государственного задания | 29580,93 | Д | 29580,93 | 29580,93 | **29581,18** | 29581,18 | 29581,18 | **31016,86** | 31016,86 |
| Р | 29580,93 | 29580,93 | **29581,18** | 29581,18 | 29581,18 | **31016,86** | 31016,86 |
| Иные цели | 4077,14 | **Д** | **3547,14** | **3206,40** | **6405,14** | **6335,14** | **6416,14** | **6808,15** | **6808,15** |
| **Р** | **9531,14** | **9190,40** | **12389,14** | **12319,14** | **12400,14** | **12792,15** | 12792,15 |
| Оказания услуг (выполнения работ) на платной основе | 1800,00 | Д | 1800,00 | 1800,00 | 1800,00 | 1800,00 | 1800,00 | 1800,00 | **2039,36** |
| Р | 1800,00 | 1800,00 | 1800,00 | 1800,00 | 1800,00 | 1800,00 | 2039,36 |
| Итого по поступлениям от доходов (Д) | **35458,07** | **34928,07** | **34587,33** | **37786,32** | **37716,32** | **37797,32** | **39625,01** | **39864,37** |
| Итого по выплатам по расходам (Р) | **35458,07** | **40912,07** | **40571,33** | **43770,32** | **43770,32** | **43781,32** | **45609,01** | **45848,37** |

*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*, не разместила планы за 27.09.2019 28.11.2019 и не предоставила соответствующие электронные копии документов (планы) (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 | 24435,10 | 5102,79 | 43,04 | 0,00 | 4077,14 | 0,00 | 65,10 | 1734,90 | 0,00 |
| 15.03.2019 | 24435,10 | **5083,71** | **62,11** | **2273,27** | **7257,88** | 0,00 | **130,20** | **1669,80** | 0,00 |
| 30.04.2019 | 24435,10 | 5083,71 | 62,11 | 2273,27 | **6917,13** | 0,00 | **65,10** | **1734,90** | **0,00** |
| 01.07.2019 | 24435,10 | 5083,71 | **62,36** | 2273,27 | **10115,88** | 0,00 | **130,20** | **1669,80** | 0,00 |
| 27.09.2019 | 24435,10 | 5083,71 | 62,36 | 2273,27 | **10045,88** | 0,00 | 130,20 | 1669,80 | 0,00 |
| 01.10.2019 | 24435,10 | 5083,71 | 62,36 | **2341,27** | **10058,88** | 0,00 | 130,20 | 1669,80 | 0,00 |
| 28.11.2019 | **25870,78** | **5068,71** | **77,36** | **2504,40** | **10287,75** | 0,00 | 130,20 | 1669,80 | 0,00 |
| 30.12.2019 | **25748,77** | **5196,74** | **71,34** | **2597,89** | 10194,26 | 0,00 | 130,20 | **1909,16** | 0,00 |

Остаток на начало 2020 года составил **7717,39 тыс. руб.**, в том числе 495,08 тыс. руб., за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, 6861,48 тыс. руб. за счет субсидии на иные цели,360,83 тыс. руб. за счет поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности.

**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 **40435,6 тыс. руб.,** из них:

-субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания- 36362,82 тыс. руб.

-субсидии на иные цели – 2322,82 тыс. руб.

-поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности- 1750,00 тыс. руб.

 В 2020 году план уточнялся учреждением **3 раза** (таб.25)

Таблица 25

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Размещение электронной копии документов на сайте bus.gov.ru | **15.01.2020** | 30.03.2020 | **16.11. 2020** | 30.12. 2020 |
| Информация о плане на сайте bus.gov.ru | **15.01.2020** | 30.03.2020 | **16.11. 2020** | 30.12. 2020 |
| **План поступление от доходов и выплаты по расходам** | 30.12.2019 | 26.03.2020 | 03.11. 2020 | 29.12. 2020 |
| Выполнение государственного задания | Д | 36362,82 | 36362,82 | 36362,82 | 34261,62 |
| Р | 36362,82 | **36857,91** | 36857,91 | **34756,71** |
| Иные цели | Д | 2322,82 | 2322,82 | **1849,62** | **1725,92** |
| Р | 2322,82 | **3619,23** | **3146,03** | **3022,33** |
| Оказания услуг (выполнения работ) на платной основе | Д | 1750,00 | 1750,00 | **1350,00** | **1000,00** |
| Р | 1750,00 | **2110,83** | **1610,40** | **1260,41** |
| Итого по поступлениям от доходов (Д) | **40435,64** | **40435,64** | **39562,44** | **36987,54** |
| Итого по выплатам по расходам (Р) | **40435,64** | **42587,97** | **41614,34** | **39039,45** |

*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*, не разместила планы за 15.01.2020 03.11.2020 и не предоставила соответствующие электронные копии документов (планы) (таб.25).

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

Таблица 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 | 31329,06 | 4965,26 | 68,5 | 1522,82 | 800,00 | 0,00 | 130,2 | 1619,80 | 0,00 |
| 26.03.2020 | 31329,06 | **5466,35** | **62,5** | 1522,82 | **2096,41** | 0,00 | 130,2 | **1980,63** | 0,00 |
| 03.11.2020 | 31329,06 | **5391,26** | **137,58** | **975,74** | **2170,29** | 0,00 | 130,2 | **1356,21** | **124,00** |
| 29.12.2020 | **29227,86** | **5400,47** | **128,38** | **987,41** | **2034,92** | 0,00 | **26,04** | **1112,82** | **121,55** |

**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 |
| 936600,00 | 852559,14 | **84040,86** | 2039358,27 | 2039358,27 | **-** | 1000000,00 | 841457,56 | **158542,44** |

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

Согласно анализу структуры доходов от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат сумма дохода в 2018 году составила 852559,14 руб. (взимание платы за счет получателей социальных услуг и услуг связанных с реализацией технологий социального обслуживания).

Основные направления расходования средств в 2018 году - на выплаты персоналу (55000,00 руб.), закупку товаров, работ, услуг(792163,42 руб.) и уплату налогов и сборов (5395,72 руб.).

Приказами учреждения от 15 ноября 2018 года № 41 и от 14 января 2020 года № 04 утверждены порядки предоставления платных услуг, которые в соответствии с приказом комитета от 29.05.2018 № 12согласованы с заместителем председателя комитета.

В **2019 и 2020 годах**  источники формирования доходов от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат учреждения составили 2039358,27 руб. и 941878,56 руб. соответственно. (взимание платы за счет получателей социальных услуг и услуг связанных с реализацией технологий социального обслуживания).

Расходование собственных средств учреждения направлены:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Расходование доходов | 2019, руб. | 2020, руб. |
| выплаты персоналу | 130 200,00 | 17 852,68 |
| закупку товаров, работ, услуг | 1 548 329,47 | 931 671,54 |
| уплата налогов и сборов | 0,00 | 121 547,77 |

В ходе контрольных мероприятий выборочно проверено соблюдение применения тарифов на социальные услуги в 2019-2020 годах. Тарифы на социальные услуги в 2019 и 2020 годах , утверждены постановлениями Правительства Ленинградской области от 21 ноября 2018 года № 453 и от 18 ноября 2019года № 530 соответственно.

Установлено надлежащее заполнение договоров, в актах об оказании услуг 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. Нарушений не выявлено.

Приказом учреждения от 14 января 2020 года № 03 утверждено положение по пункту проката технических средств реабилитации. Пункт проката реализуется на базе реабилитационного отделения учреждения, пункт проката предоставляет во временное пользование гражданам предметы проката, согласно перечню предметов проката, бесплатно либо за плату согласно тарифам, утвержденным учреждением и согласованным с комитетом, расходование средств – на основе порядка расходования средств, утвержденного учреждением. Базовый перечень предметов проката утвержден распоряжением комитета от 14.01.2020 года № 04, оснащение осуществляется за счет средств бюджета Ленинградской области.

Выборочным способом проверены договоры по прокату технических средств реабилитации за 2019-2020 годы, договора заключены надлежащим образом, к договорам приложено заявление о предоставлении технических средств реабилитации во временное пользование, акты об оказании услуг содержат наименование технического средства реабилитации, расчет стоимости стоимость проката, срок пользования ТСР, стоимость проката ТСР (соответствует утвержденному тарифу), общую стоимость, подписаны сторонами. 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](https://www.glavbukh.ru/edoc/guid/A94BC087-5A3D-4FAB-A018-E8C3A38E3320). По такому договору исполнитель обязуется по заданию заказчика оказать услуги (сделать работу), а заказчик – их оплатить ([п. 1 ст. 779 Гражданского кодекса РФ](https://www.glavbukh.ru/edoc/guid/4BD40963-2D1E-4527-A9B4-7B17C0FB9CAF)). 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](https://www.glavbukh.ru/edoc/guid/A3002995-A37A-418F-BA16-6FDA334B92AA)).

Сумма вознаграждения подрядчика или исполнителя, заключивших гражданско-правовые договоры в учреждении, как правило, облагается налогом на доходы физических лиц ([подп. 6](https://www.glavbukh.ru/edoc/guid/FBDAC86E-C1FE-47FC-ACAE-9D61A6FE3D30) п. 1 ст. 208, [п. 1](https://www.glavbukh.ru/edoc/guid/F9A0662D-AB13-4BFF-B231-8A8B12728961) 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](https://www.glavbukh.ru/edoc/guid/D6D78172-AEB0-4B0F-B627-5CB967992BCD), [6](https://www.glavbukh.ru/edoc/guid/708F3FB1-51F8-40FE-B356-C393DC8ACD57) ст. 226 Налогового кодекса РФ).

В 2018 году учреждением заключены гражданско-правовые договора с физическими лицами, в основном на предоставление социально-бытовых, социально-медицинских, социально-педагогических услуг, 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, транспортные расходы сотрудников, выезжающих к получателям социальных услуг, приобретение материальных запасов для оказания срочных услуг, медицинские осмотры, а также расходы на техническое обслуживание автомобиля, командировочные расходы.

Учреждением предоставлены положения о командировках сотрудников МУ «ЦСО «Надежда», утвержденное руководителем 4 июля 2014 года № 116/1 и приказ № 111/2 от 30.06.2014 «Об утверждении Положения об установлении компенсации за расход топлива при использовании личного автомобиля работников в служебных целях», в которые не внесены изменения, в связи с изменением типа учреждения.

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).

 Суточные выплачивались в соответствии с п.3 ст.217 НК РФ, в размере 100 рублей за день командировки на основании приказа по учреждению от 04.07.2014 № 116/1, документы по расходам на административно-хозяйственные нужды учреждения подтверждены чеками ККТ, товарными чеками, актами об оказании услуг, транспортные расходы сотрудников, выезжающих к получателям социальных услуг - чеками ККТ (проездной), автобусными билетами, маршрутными листами, расчетами для оплаты компенсаций, согласно приказу по учреждению от 30.06.2014 № 116/1, расходы, связанные с реализацией постановления Правительства Ленинградской области от 6 июля 2015 г. № 256 (предоставления срочных социальных услуг) подтверждены чеками ККТ, товарными чеками, актами об оказании услуг.

Все документы, приложенные к авансовым отчетам, пронумерованы в порядке их записи в отчете, нарушений в части заполнения под отчет денежных средств не выявлено.

**2018 год**

Авансовый отчет от 09.08.2018 года № 000000015 в сумме 1090,00 руб. на оплату суточных со 06.08-08.06.2018г. представлен **без подтверждающих документов** на сумму 890,00 руб. (транспортные расходы).

**2019год**

Авансовый отчет от 20.11.2019 года № 000000168 в сумме 1550,00 руб. на оплату командировочных расходов представлен **без подтверждающих документов** на сумму 400,00 руб.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Специальное ТС для перевозки инвалидов | 2019 год | В752ХС47 |
| ГАЗ-32217 | 2011 год | В130СТ47 |
| Специальное ТС для перевозки инвалидов | 2019 год | А537АК147 |
| Ford фокус | 2007 год | О684РК47 |

Согласно пункту 2.3. учетной политике 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%.

В нарушение пункта 3.2 постановления Правительства Ленинградской области от 16.07.2014 № 310 «Об организации деятельности органов исполнительной власти Ленинградской области по оснащению транспортных, технических средств оборудованием с использованием аппаратуры спутниковой навигации ГЛОНАСС или ГЛОНАСС/GPS в Ленинградской области» транспортные средства, закрепленные за учреждением, не подключены к региональной информационно-навигационной системе Ленинградской области, проверка расходования ГСМ осуществлялась на основании первичных данных бухгалтерского учета. Контрольной группой проверено списание ГСМ в 2018-2020 годах.

Информация о базовых формах и нормах расхода ГСМ приведена в таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Марка, гос номер ТС | Вид топлива | Базовая норма, установленная распоряжением Минтранса России, л/100км | Норма расхода ГСМ (л/км), утвержденная руководителями учреждения |
| Летний период | Зимний период | ссылка на распоряжение Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р |
| Ford фокус, О684РК47 | АИ-95 | 8,1 | 8,1 | 8,91 | 7.2. Легковые автомобили зарубежные |
| ГАЗ-32217, В130СТ47 | АИ-92 | 15,4 | 15,4 | 16,94 | 8.1.2. Автобусы отечественные и стран СНГ выпуска с 2008 года |
| Ford Transit, В752ХС47 | Д | 9,4 | 9,4 | 10,34 | 8.2.2. Автобусы зарубежные выпуска с 2008 года |
| Ford Transit, А537АК147 | Д | 9,4 | 9,4 | 10,34 | 8.2.2. Автобусы зарубежные выпуска с 2008 года |

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 **117534,37 руб**., вследствие ненадлежащего осуществления контроля над соблюдением распоряжения Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р и распорядительных документов учреждения.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Марка авто  | Год | Нормы расхода топлива с учетом распорядительных документов учреждения, л | Расчет по норме расхода, л | Фактический расход, л | отклонение,л(+/-) | отклонение, руб.(+/-) |
| лето | зима |  |  |  |
| Ford фокус | 2018 | 8,1 | 8,91 | 1251,14 | 1644 | -392,86 | -17564,90 |
| 2019 | 2519,50 | 3317 | -797,50 | -37628,30 |
| 2020 | 2203,85 | 2819 | -615,15 | -29031,69 |
| ГАЗ-32217 | 2018 | 15,4 | 16,94 | 853,93 | 1056 | -202,07 | -7129,97 |
| 2019 | 967,55 | 1195 | -227,45 | -9905,14 |
| 2020 | 17,79 | 23 | -5,21 | -227,29 |
| Ford Transit, В752ХС47 | 2019 | 9,4 | 10,34 | 28 | 55 | -27 | -1284,00 |
| 2020 | 1050,44 | 1172 | -121,56 | -5901,84 |
| Ford Transit, А537АК147 | 2019 | 9,4 | 10,34 | 702,53 | 756 | -53,47 | -2536,02 |
| 2020 | 1282,44 | 1411 | -128,56 | -6325,22 |

*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).

Приложениями 3 и 4 распоряжения комитета от 29 декабря 2018 г. № 1465 утверждены нормы питания получателей социальных услуг, получающих социальные услуги в стационарной форме с временным проживанием и в полустационарной форме социального обслуживания (далее - нормы).

Утвержденные нормы **не предусматривают обеспечение** получателей социальных услуг печенью говяжья замороженная.

Руководителем учреждения (Маас Н.Н.) в 2019 году заключены договоры от 10 января 2019г. № 01 и от 11 февраля 2019г. № 02 на поставку продукции, где в составе спецификации включена печень говяжья, а именно:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Договор | Количество, кг | Цена, руб. | Сумма, руб. |
| №1 | 24,010 | 198,22 | 4759,26 |
| №2 | 24,830 | 198,22 | 4921,80 |

 ***Вывод:*** В рамках контрактов учреждением неправомерно оплачена продукция на общую сумму **9681,06 руб**. (печень говяжья замороженная).

В нарушение приложения 3 распоряжения комитета от 29 декабря 2018 г. № 1465 учреждением в 2019 и 2020годах **не соблюдались нормы обеспечения** для получателей социальных услуг, получающих социальные услуги в стационарной форме с временным проживанием смесью белковой композитной сухой и поливитаминами, а именно:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименованиепищевого продукта | Норма питания, в гр. на 1 человека в сутки | Количество к/д  | Год | Потребность по норме  | Фактический расход,  | Отклонение, (+/-) |
| Смесь белковой композитной сухой | 24,5-49,02019-18гр/27гр,2020-27 гр. | 5357 | 2019 | 131,25кг | 76,0кг | -55,25кг |
| 3108 | 2020 | 83,92кг | 0,00кг | -83,92кг |
| Поливитамины | 1 драже 3 раза в неделю | 5357 | 2019 | 315шт | 0 | -315шт. |
| 3108 | 2020 | 190шт. | 0 | -190шт. |

Выборочно проанализированы соблюдения норм питания получателей социальных услуг, получающих социальные услуги в стационарной форме с временным проживанием и полустационарной форме за 2019-2020 годы.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Форма обслуживания | 2019 | 2020 |
| стационарная с временным проживанием | **5357** | **3108** |
| полустационарная | **9978** | **5489** |

Выборочный анализ соблюдения норм питания получателей социальных услуг, получающих социальные услуги в стационарной форме с временным проживанием

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п /п | Наименование пищевого продукта или группы пищевых продуктов | Норма питания, в кг (брутто) | Фактический расход продукта, кг (брутто) | Отклонения (+не соблюдение норм в части превышения норм потребления, - не соблюдение норм в части снижения норм потребления)2019 2020 |
| в сутки на 1 получателя | всего в2019 г. | всего в2020 г. |
| 2019 | 2020 |
| 1. | Сыр твердый | 0,015 | 80,36 | 46,62 | 79,31 | 48,45 | -1,05 | 1,83 |
| 2. | Говядина | 0,08 | 428,56 | 248,65 | 437,94 | 254,57 | 9,38 | 5,93 |
| 3. | Картофель | 0,25 | 1339,25 | 777,00 | 1291,88 | 739,60 | -47,37 | -37,41 |
| 4. | Куры 1 категории | 0,045 | 241,07 | 139,86 | 247,18 | 160,70 | 6,11 | 20,84 |
| 5. | Рыба | 0,076 | 407,13 | 236,21 | 389,50 | 209,11 | -17,64 | -27,10 |
| 6. | Колбасные изделия | 0,025 | 133,93 | 77,70 | 131,17 | 68,17 | -2,76 | -9,53 |
| 7. | Масло сливочное | 0,020 | 107,14 | 62,16 | 114,11 | 62,67 | 6,97 | 0,51 |
| 8. | Фрукты и ягоды, цитрусовые | 0,2 | 1071,4 | 621,60 | 1042,65 | 555,30 | -28,75 | -66,3 |
| 9. | Творог | 0,040 | 214,28 | 124,32 | 213,71 | 111,83 | -0,57 | -12,49 |
| 10 | Кефир и другие кисломолочные продукты | 0,2 | 1071,40 | 621,6 | 1113,5 | 631,50 | 42,10 | 9,90 |

Выборочный анализ соблюдения норм питания получателей социальных услуг, получающих социальные услуги в полустационарной форме

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п /п | Наименование пищевого продукта или группы пищевых продуктов | Норма питания, в кг (брутто) | Фактический расход продукта, кг (брутто) | Отклонения (+не соблюдение норм в части превышения норм потребления, - не соблюдение норм в части снижения норм потребления)2019 2020 |
| в сутки на 1 получателя | всего в2019 г. | всего в2020 г. |
| 2019 | 2020 |
| 1. | Сыр твердый | 0,01 | 99,78 | 54,89 | 88,21 | 42,55 | -11,57 | -12,35 |
| 2. | Говядина | 0,06 | 598,68 | 329,36 | 605,19 | 352,70 | 6,51 | 23,36 |
| 3. | Картофель | 0,15 | 1496,70 | 823,35 | 1512,73 | 824,58 | 16,02 | 1,23 |
| 4. | Птица | 0,01 | 99,78 | 54,89 | 106,38 | 74,29 | 6,60 | 19,40 |
| 5. | Рыба, рыбопродукты, нерыбные продукты моря | 0,045 | 449,01 | 247,01 | 437,40 | 217,69 | -11,61 | -29,32 |
| 6. | Колбаса вареная, сосиски | 0,006 | 59,87 | 32,93 | 63,77 | 40,29 | 3,90 | 7,36 |
| 7. | Масло сливочное | 0,015 | 149,67 | 82,34 | 145,62 | 63,46 | -4,05 | -18,88 |
| 8. | Фрукты  | 0,09 | 898,02 | 494,01 | 837,53 | 412 | -60,49 | -82,01 |
| 9. | Творог | 0,015 | 149,67 | 82,34 | 166,29 | 90,17 | 16,62 | 7,83 |
| 10 | Кисломолочные продукты | 0,06 | 598,68 | 329,34 | 670 | 160,50 | 71,32 | -168,84 |

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.**

*Социальное обслуживание на дому*

С целью оказания социальных услуг в форме социального обслуживания на дому в учреждениисозданы и функционируют 2 отделения социального обслуживания на дому:

отделение социального обслуживания на дому № 1 (село), заведующая К.Е.Л.,

отделение социального обслуживания на дому № 2 (город), заведующая Н.Л.Н.

Заведующие отделениями организовывают работу социальных работников и помощников по уходу на дому, а также формируют и ведут личные дела обслуживаемых граждан, журналы учета, графики и т.д.

Журналы учета получателей социальных услуг на отделениях социального обслуживания на дому оформлены на бумажном носителе.

Установлено, что работа по составлению договоров и актов о предоставлении социальных услуг заведующими отделениями осуществляются в Автоматизированной информационной системе «Социальная защита Ленинградской области» (далее – АИС «Соцзащита»).

С целью проведения проверки качества социальных услуг, оказываемых в форме социального обслуживания на дому, были запрошены журналы учета получателей социальных услуг, журналы учета оказанных социальных услуг, графики работы сотрудников отделений, др. отчетная документация.

Численность граждан, получивших социальные услуги по договорам о предоставлении социальных услуг, с 01.07.2018 по 31.12.2018 составила 306 человек, с 01.01.2019 по 31.12.2019-317 человек, с 01.01.2020 по 31.12.2020 – 318 человек.

Проверено 9 личных дел получателей социальных услуг за II полугодие 2018 года, 2019 и 2020 годов.

При проведении проверки личных дел получателей социальных услуг в форме социального обслуживания на дому **установлено:**

1. В состав личных дел(К.В.А., Б. Н.К., Н.П.И., К.Л.Н., А.А.Г., Г.В.И., В.Е.П., Г.Т.И., З.Н.А.) **не включены** акты оказанных социальных услуг (оригинал или копия), ведомость учета оказанных услуг, что не отвечает требованиям, установленным Порядком формирования и ведения личных дел получателей социальных услуг в стационарной форме с постоянным и временным проживанием, полустационарной форме и в форме социального обслуживания на дому (далее – Порядок), утвержденным распоряжением комитета от 19.12.2018 № 1194.

Акты оказанных социальных услуг (оригинал или копия) и ведомость учета оказанных услуг сформированы отдельно, при проверке предоставлены.

2. Заявления о предоставлении социальных услуг получателей социальных услуг (К.Л.Н., личное дело за 2019 год; В.Е.П., личное дело за 2020 год) оформлены **ненадлежащим образом** (отсутствуют подписи заявителей).

3. В нарушении Порядка в личных делах получателей социальных услуг (К.В.А., Б.Н.К., В.Е.П., З.Н.А.) **отсутствуют расчеты платы** за предоставление социальных услуг, подписанные должностным лицом, производившим расчет, главным бухгалтером, проверившим расчет платы и согласованные с руководителем организации.

4. Отмечается неудовлетворительное ведение личных дел получателей социальных услуг (К.В.А., Б.Н.К., Н.П.И., К.Л.Н., А.А.Г., Г.В.И., В.Е.П., Г.Т.И., З.Н.А.). Документы располагаются не в хронологическом порядке, сканированные копии актов оказанных социальных услуг вышеперечисленных получателей социальных услуг в АИС Соцзащита отсутствуют.

С целью оценки качества предоставляемых услуг в соответствии с Порядком предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг в Ленинградской области, утвержденным Постановлением Правительства Ленинградской области от 22 декабря 2017 года № 606 осуществлен выход на дом к получателям социальных услуг:

1. И.Н.В., 1937 г.р., проживающая по адресу: г. Сланцы, ул. Свердлова, д. (данные изъяты), кв. (данные изъяты). Является одиноко проживающей, получает социальные услуги на дому более 10 лет, удовлетворена качеством и количеством предоставляемых социальных услуг, со слов получателя социальных услуг у нее сложились доброжелательные отношения с социальным работником, жалобы отсутствуют.

2. С.Р.П., 1934 г.р., проживающая по адресу: г. Сланцы, ул. Свердлова, дом (данные изъяты), кв. (данные изъяты). Является одиноко проживающей, получает социальные услуги на дому с 2020 года, удовлетворена качеством и количеством предоставляемых социальных услуг, жалобы отсутствуют.

*Социальное обслуживание в полустационарной форме*

*(дневное пребывание)*

С целью оказания социальных услуг в полустационарной форме с дневным пребыванием в учреждении создано и функционирует реабилитационное отделение социального обслуживания с дневным пребыванием, заведующая В.Н.А.

Заведующая отделением организует работу сотрудников отделения, а также формирует и ведет личные дела обслуживаемых граждан, журналы учета, графики и т.д.

 Установлено, что работу по составлению договоров и актов о предоставлении социальных услуг заведующая отделением осуществляет в программном продукте АИС «Соцзащита».

С целью проведения проверки качества социальных услуг, оказываемых в полустационарной форме, были запрошены журналы учета получателей социальных услуг, журналы учета оказанных социальных услуг, графики работы сотрудников отделений, др. отчетная документация.

Вместе с тем, установлено, что специалистами реабилитационного отделения социального обслуживания не проводится анализ динамики состояния здоровья получателей социальных услуг.

Журналы учета за II полугодие 2018 года, 2019 и 2020 годов получателей социальных услуг на реабилитационном отделении социального обслуживания с дневным пребыванием оформлены на бумажном носителе.

Численность граждан, получивших социальные услуги по договорам о предоставлении социальных услуг в полустационарной форме, с 01.07.2018 по 31.12.2018 составила 185 человек, с 01.01.2019 по 31.12.2019- 206 человек, с 01.01.2020 по 31.12.2020 – 202 человека.

Проверено 7 личных дел за II полугодие 2018 года, 2019 и 2020 годов получателей социальных услуг в полустационарной форме (П.В.Ф., К.В.А., С.Н.В., С.П.К., П.В.Я., К.Л.И., П.С.И.).При проведении проверки личных дел получателей социальных услуг в полустационарной форме нарушения не выявлены.

Установлено, что сканированные копии актов получателей социальных услуг в АИС «Соцзащита» **не размещаются.**

На момент проведения проверки реабилитационного отделения социального обслуживания с дневным пребыванием, социальные услуги оказывались 37 гражданам, из них 17 гражданам во 2 смену с 13:00 до 17:00.Устный опрос получателей социальных услуг показал удовлетворенность качеством предоставленных социальных услуг.

*Социальное обслуживание в стационарной форме с временным проживанием*

С целью оказания социальных услуг в стационарной форме с временным проживанием в учреждении создано и функционирует стационарное отделение с временным проживанием для совершеннолетних граждан, заведующая В.Н.А.

Заведующая отделением организует работу сотрудников отделения, а также формирует и ведет личные дела обслуживаемых граждан, журналы учета, графики и т.д.

 Установлено, что работу по составлению договоров и актов о предоставлении социальных услуг заведующая отделением осуществляет в программном продукте АИС «Соцзащита».

С целью проведения проверки качества социальных услуг, оказываемых в стационарнойформе с временным проживанием были запрошены журналы учета получателей социальных услуг, журналы учета оказанных социальных услуг, графики работы сотрудников отделений и др. отчетная документация.

Журналы учета за II полугодие 2018 года, 2019 и 2020 годов получателей социальных услуг на реабилитационном отделении социального обслуживания с дневным пребыванием оформлены на бумажном носителе.

Численность граждан, получивших социальные услуги по договорам о предоставлении социальных услуг в стационарной форме с временным проживанием, с 01.07.2018 по 31.12.2018 составила 60 человек, с 01.01.2019 по 31.12.2019 -56 человек, с 01.01.2020 по 31.12.2020 – 35 человек.

Проверено 7 личных дел за II полугодие 2018 года, 2019 и 2020 годов получателей социальных услуг в стационарной форме с временным проживанием (Н.М.И., Т.А.И., К.А.В., М.К.И., К.А.М., П.В.Г., Т. Т.С.).При проведении проверки личных дел получателей социальных услуг в стационарной форме с временным проживанием нарушения не выявлены.

Установлено, что сканированные копии актов получателей социальных услуг в АИС «Соцзащита» **не размещаются.**

На момент проведения проверки стационарного отделения с временным проживанием для совершеннолетних граждан, социальные услуги оказывались 18 гражданам.

Устный опрос получателей социальных услуг показал удовлетворенность качеством предоставленных социальных услуг.

В целях оценки качества предоставляемых услуг осуществлен осмотр рабочих мест профильных специалистов реабилитационного отделения социального обслуживания с дневным пребыванием и стационарного отделения с временным проживанием для совершеннолетних граждан, оказывающих социальные услуги, а также помещений для проведения занятий и помещений предназначенных для проживания получателей социальных услуг. В данных помещениях правила чистоты и гигиены соблюдаются.

*Срочные социальные услуги*

Согласно сведениям Реестра поставщиков социальных услуг в Ленинградской области в перечне предоставляемых социальных услуг по формам социального обслуживания и видам социальных услуг внесены сведения о срочных социальных услугах, предоставляемых учреждением.

Численность граждан, получивших срочные социальные услуги, с 01.07.2018 по 31.12.2018 составила 21 человек, с 01.01.2019 по 31.12.2019 - 67 человек, с 01.01.2020 по 31.12.2020 – 93 человека. При проверке личных дел получателей срочных социальных услуг нарушения не выявлены.

По итогам контрольных мероприятий учреждению **рекомендовано:**

-личные дела получателей социальных услуг формировать и вести в соответствии с требованиями, установленными Порядком;

-при формировании актов получателей социальных услуг в программном продукте АИС «Соцзащита» размещать сканированные копии актов получателей социальных услуг;

-документы в личном деле получателей социальных услуг располагать по хронологическому принципу;

-проводить анализ динамики состояния здоровья получателей социальных услуг.

*Целевое использование средств о предоставлении субсидий на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ).*

 Предоставление услуг с использованием технологий социального обслуживания «Заботливый сосед» и «Служба сиделок» для граждан пожилого возраста и инвалидов.

Реализация технологии социального обслуживания «Служба сиделок» в Ленинградской области осуществляется в соответствии с приказом комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 27.06.2018 № 14 «Об утверждении получателей, условий и порядка предоставления услуг с использованием технологий социального обслуживания и признании утративших силу некоторых приказов комитета по социальной защите населения Ленинградской области» (далее – Приказ, Порядок) и распоряжением комитета от 10 сентября 2019 года № 2768 «О предоставлении услуг с использование технологии социального обслуживания «Служба сиделок» (далее – распоряжение «Служба сиделок»).

Реализация технологии социального обслуживания «Заботливый сосед» в Ленинградской области осуществляется на основании распоряжения комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 10 сентября 2019 года № 2769 «О предоставлении услуг с использованием технологии социального обслуживания «Заботливый сосед» для граждан пожилого возраста и инвалидов в Ленинградской области» (далее – Порядок)Распоряжение)РарАрРРР Рррррррррррррррррррррррр итиииииииии.

В 2018 и 2019 годах в соответствии с соглашениями от 26.07.2018 года № 130 и от 29.12.2018 № 395 «О предоставлении субсидий на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) учреждению на реализацию технологии социального обслуживания «Служба сиделок» для граждан пожилого возраста и инвалидов (далее – «Служба сиделок») были выделены средства из областного бюджета в размере 950 535 рублей и 2 400 000 рублей соответственно.

Также в рамках соглашения от 29.12.2018 № 395 учреждению выделены бюджетные средства в размере 130 000 рублей на реализацию технологии социального обслуживания «Заботливый сосед».

В 2020 году в рамках соглашения от 27.12.2019 № 403 о предоставлении субсидий на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на реализацию технологии социального обслуживания «Заботливый сосед» были выделены средства областного бюджета в размере 188 719 рублей.

В рамках реализации инновационных технологий социального обслуживания учреждением согласно предоставленным отчетным документам, утвержденным Соглашением, услуги оказаны:

-«Служба сиделок» в 2018 году 15 гражданам, в 2019 году 17 гражданам;

-«Заботливый сосед» в 2019 году 2 гражданам, в 2020 году 1 гражданину.

В журнале учета лиц, получающих услуги с использованием технологии «Служба сиделок» в 2018 году указано 14 человек, в 2020 году 3 человека.

*«Служба сиделок» 2018 и 2019 год.*

В рамках проведения выборочной проверки личных дел получателей выявлены **следующие нарушения:**

-отсутствие решения руководителя ЛОГБУ «Сланцевский ЦСО «Надежда» о предоставлении услуг «Службы сиделок» в 2019 году;

 - индивидуальный график по оказанию услуг в личном деле М.В.П. (2018 год) не согласован с Заказчиком;

 - в индивидуальном графике по оказанию услуг отсутствует расчет всего часов по плану, предоставляемых Получателю;

-отсутствуют акты сдачи-приемки предоставленных услуг (в наличии ведомости учета оказанных социальных услуг по технологии «Служба сиделок», не утвержденные руководителем ЛОГБУ «Сланцевский ЦСО «Надежда»);

- в договоре с Получателем услуг технологии отсутствует форма акта сдачи-приемки предоставленных услуг и индивидуального графика по оказанию услуг, при этом ссылка в договоре на вышеназванные формы присутствует.

Согласно п. 4.19 распоряжения «Служба сиделок» учреждению необходимо осуществлять контроль оказания услуг. Журнал контроля оказания услуг **отсутствует.**

 *«Заботливый сосед» 2019 и 2020 год.*

При проверке личного дела получателя социальных услуг Ф.Б.Ш. выявлены **следующие нарушения :**

- заключение о состоянии здоровья получателя социальных услуг и о необходимости получения социально-медицинских услуг от декабря 2016 года, справка о регистрации от сентября 2018 года, при этом договор о предоставлении услуг по технологии «Заботливый сосед» заключен в 2019 году;

-отсутствие решения руководителя ЛОГБУ «Сланцевский ЦСО «Надежда» и уведомления гражданина о предоставлении услуг «Заботливый сосед»;

 -отсутствуют акты сдачи-приемки предоставленных услуг (в наличии ведомости учета оказанных социальных услуг по технологии «Заботливый сосед», не утвержденные руководителем ЛОГБУ «Сланцевский ЦСО «Надежда»);

 -в договоре с Получателем услуг технологии отсутствует форма акта сдачи-приемки предоставленных услуг и индивидуального графика по оказанию услуг, при этом ссылка в договоре на вышеназванные формы присутствует;

-в индивидуальном графике по оказанию услуг отсутствует расчет количества услуг в неделю, всего часов по плану, предоставляемых Получателю. Форма индивидуального графика не соответствует Порядку;

 -отсутствует индивидуальный график за 2020 год, при этом договор от 09.01.2020.

Согласно п. 4.14Порядка между получателем и Заказчиком заключается договор, где Помощник обязуется оказать услуги в дни, объеме и составе, определенные индивидуальным графиком оказания услуг и в соответствии с перечнем социальных услуг, являющимися неотъемлемой частью договора, которые утверждены Заказчиком и согласованы с Получателем до подписания договора.

Согласно п. 4.22 Порядка учреждению необходимо осуществлять контроль оказания услуг. Журнал контроля оказания услуг **отсутствует.**

В целях контроля качества предоставления услуг Помощником, специалисты учреждения и комитета выехали к Ф.Б.Ш. по адресу: Сланцы, ул. Маяковского, дом (данные изъяты), кв. (данные изъяты). В целом получатель социальных услуг дал положительную оценку Помощнику С.П.В.

На момент проведения контрольного мероприятия **не были предоставлены** следующие документы:

-журнал контроля оказания услуг;

-журнал учета лиц, получающих услуги с использованием технологии «Служба сиделок»;

-журнал учета лиц, которым необходимы услуги «Служба Сиделок» и «Заботливый сосед»;

-личные дела получателей «Служба сиделок» за 2018 год в количестве 15 штук, за 2019 год в количестве 17 штук.

По итогам контрольных мероприятий учреждению **рекомендовано:**

-осуществлять проверки оказания услуг на основании решения руководителя с указанием графика контроля, видов контроля, ФИО получателя услуг и ФИО помощника, оказывающего услуги. По итогам проведения проверок качества оказания услуг, составлять акт о проведенных проверках с учетом перечня и качества предоставленных услуг Помощником, оказывающим услуги;

-личные дела получателей социальных услуг привести в соответствие с требованиями Порядка.

Предоставление услуг с использованием технологий социального обслуживания «Домой без преград»

В рамках заключенного соглашения № 395 от 29.12.2018 на 2019 год, учреждением
было заключено 16 договоров предоставления социальных услуг с использованием технологии социального обслуживания «Домой без преград».

Согласно предоставленным актам о выполнении работ с использованием технологии социального обслуживания «Домой без преград» (далее-акт выполненных работ) было предоставлено 16 услуг и составлено 16 актов выполненных работ (услугами воспользовались 12 человек).

В пояснительной записке к отчету об использовании субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнения работ) учреждением за 2019 год указано в столбце 3 «Численность граждан получивших услуги за отчетный период с начала года» по субсидии № 1.2 – технология социального обслуживания «Домой без преград» для инвалидов – 12, что соответствует актам выполненных работ и журналу учета заявок на предоставление услуги «Домой без преград».

В рамках заключенного соглашения № 403 от 27.12.2019 на 2020 год,
учреждением было заключено 14 договоров предоставления социальных услуг с использованием технологии социального обслуживания «Домой без преград».

Согласно предоставленным актам выполненных работ было предоставлено 14 услуг и составлено 14 актов выполненных работ (услугами воспользовались 6 человек).

Вместе с тем, в пояснительной записке к отчету об использовании субсидии
на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнения работ) учреждением за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 указано в столбце 3 «Численность граждан получивших услуги за отчетный период с начала года» по субсидии № 1.2 –технология социального обслуживания «Домой
без преград» для инвалидов **- 13.**

В учреждении ведется реестр инвалидов, имеющих ограничение способности к передвижению, пользующихся техническими средствами реабилитации в виде кресел колясок, а также журнал учета заявок на предоставление услуги «Домой без преград».

Нарушений порядка предоставления социальных услуг с использованием технологии социального обслуживания «Домой без преград» не выявлено.

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

В рамках контрольных мероприятий проведена проверка на предмет доступности объекта социального обслуживания для инвалидов и других маломобильных групп населения.

В нарушении ч. 4 ст. 15 Федерального закона от 24.11.1995 № 181-ФЗ
«О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» в учреждении **отсутствуют** локальные нормативные акты 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 **отсутствует** актуализированная версия паспорта доступности.

В части обеспечения беспрепятственного доступа входные ворота на территорию учреждения и санитарные комнаты оборудованы рабочей кнопкой вызова персонала для оказания помощи инвалидов при передвижении.

Выявлены **следующие нарушения**:

-п.5.1.15 «СП 59.13330.2016 . Свод правил. Доступность зданий
и сооружений для маломобильных групп населения. Актуализированная редакция СНиП 35-01-2001» (далее – СП 59.13330.2016) – по продольным краям марша пандуса отсутствуют бортики, конструкция пандуса небезопасна для использования (скользкое покрытие пандуса);

- п.5.1.10 СП 59.13330.2016 – отсутствуют тактильно-контрастные указатели, выполняющие функцию предупреждения на покрытии пешеходных путей.

Соглашением от 26 июля 2018 года № 130учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на мероприятия и проекты в рамках «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области» в сумме 6 380 000,00 руб.

В рамках соглашения учреждением должны быть осуществлены работы по реконструкции крыльца с устройством пандуса с навесом, обустройство и ремонт асфальтового покрытия тротуаров, подъездных путей, обустройство места парковки ТС, установка поручней в коридорах, лестничных клетках, ремонт и оборудование 3-х санитарно-гигиенических комнат, замена дверей с расширением проемов, выравниванием полов, проведение дренажных работ на территории, перенос информационного стенда наружу, установка настенного, проведение проектно-сметных и экспертных работ.

 На момент контрольных мероприятий учреждением оплачены работы по реконструкции санитарно-гигиенических комнат и душевой, включая замену оборудования, крыльца и поручней с установкой по адресу: ЛО, г. Сланцы, ул. Декабристов, д.13.

11сентября 2019 учреждением заключен контракт № 014/19 на реконструкцию санитарно-гигиенических комнат и душевой, включая замену оборудования по адресу; ЛО г.Сланцы, ул.Декабристов д. 13. Сумма контракта 641482,00 руб., подрядчик – индивидуальный предприниматель Карнаван Роман Александрович. В соответствии с пунктом 3.2. контракта сроки выполнения работ- с момента заключения настоящего Контракта до 30.10.2019 года.

Дополнительным соглашением от 24 января 2020 года № 1 стороны контракта пришли к согласию о необходимости включения и исключения отдельных видов работ с уменьшением суммы контракта на 48024,15 коп., таким образом, сумма контракта составила 593457,85 руб.

Подписями в акте приемки выполненных работ от 24.01.2020 года комиссия учреждения и подрядчик завизировали выполнение ремонтных работ, признали их соответствующими исполнительской документации, платежным поручением от 26.02.2020 года № 232090 работы были оплачены в полном объеме.

Контрольной группой осуществлен визуальный контроль выполненных работ на предмет соответствия КС-2.

 В соответствии с приложением № 1 к дополнительному соглашению № 1 к контракту № 014/19 от 11.09.2019 наименование конструктивных элементов **не соответствует** наименованию работ, и затрат, материалов, изделий и конструкций в КС-2.

Так, например, согласно приложению к техническому заданию в разделе 2 «Дополнительные работы» указаны установка кабин душевых со стальными поддонами, установка гарнитуры туалетной (вешалок, подстаканников, поручней для ванн и тд), в КС-2 данные виды работ заменены.

На момент проверки **не представлены** акты освидетельствования скрытых работ, обоснование стоимости материалов по прайс-листам (пункт 6 раздел 1 «Реконструкция санитарно-гигиенических комнат и душевой включая замену оборудования», пункт 1-2,8-10,12,13,19-23,26-29 раздела 2 «Дополнительные работы»).

 Однозначно можно утверждать, что работы по устройству покрытий из плиток тактильных в помещениях санитарно-гигиенических комнат и душевой **выполнены некачественно.**

 **Учреждению необходимо:**

-привести в соответствие исполнительную документацию (журнал производства работ, акты освидетельствования на скрытые работы, исполнительные схемы, чертежи, паспорта, сертификаты, счета на материалы и оборудование, другие документы, входящие в состав сформированной по объекту исполнительной документации в соответствии с требованиями нормативно – правовых актов в области строительства) и предоставить в комитет;

-предоставить, подтверждающие документы на вывоз строительного мусора;

-в соответствии с условиями контракта от 11.09.2019 года № 014-19 обратиться к подрядчику с требованием устранения вскрытых недостатков выполненных работ (устранение недостатков должно осуществляться за счет подрядчика без привлечения финансовых средств учреждения).

11сентября 2019 учреждением заключен контракт № 018/19 на реконструкцию крыльца и установка, и реконструкция поручней по адресу: Ленинградская область, г.Сланцы, ул. Декабристов, д.13. Сумма контракта 679000,00руб., подрядчик – индивидуальный предприниматель Карнаван Роман Александрович. В соответствии с пунктом 3.2. контракта сроки выполнения работ- с момента заключения настоящего Контракта до 30.10.2019 года.

Дополнительным соглашением от 28 января 2020 года № 1 стороны контракта пришли к согласию о необходимости включения и исключения отдельных видов работ с увеличением суммы контракта на 23953,53 коп., таким образом, сумма контракта составила 702953,53 руб.

Подписями в акте приемки выполненных работ от 28.01.2020 года комиссия учреждения и подрядчик завизировали выполнение ремонтных работ, признали их соответствующими исполнительской документации, платежным поручением от 25.02.2020 года № 223558 работы были оплачены в полном объеме.

Контрольной группой осуществлен визуальный контроль выполненных работ на предмет соответствия КС-2.

 В соответствии с приложением № 1 к дополнительному соглашению № 1 к контракту № 018/19 от 11.09.2019 наименование конструктивных элементов **не соответствует** наименованию работ, и затрат, материалов, изделий и конструкций в КС-2.

Несоответствие исполнительной документации приложению к техническому заданию в разделе 1 «Реконструкция крыльца «главного» (парадного) входа с устройством пандуса с навесом», а также фактически выполненным работам представлены в таблицах:

|  |  |
| --- | --- |
| *Приложение к техническому заданию* | *КС-2* |
| Устройство стяжек бетонных толщиной 50 мм | Устройство стяжек бетонных толщиной 20 мм |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *Наименование работ и затрат, материалов, изделий и конструкций* | *Данные в соответствии с КС-2* | *Фактические данные* |
| Укладка металлического накладного профиля (порога) | 18,7 м | **10,8 м** |
| Порог для кромок ступеней с резиновой вставкой серебро | 8 шт. | **6 шт.** |
| Устройство покрытий из тротуарной плитки | 41 **м**² | швы **не заполнены** песком, метраж фактического устройства покрытий не соответствует указанному количеству. |
| Устройство покрытий из брусчатки на цементном растворе с заполнением швов | 18,5 **м**² | швы **не заполнены** цементным раствором, метраж фактического устройства покрытий не соответствует указанному количеству. |

На момент проверки **не представлены** акты освидетельствования скрытых работ, обоснование стоимости материалов по прайс-листам (пункты 5-7,15 раздел 1 «Реконструкция крыльца «главного» (парадного) входа с устройством пандуса с навесом»).

 Однозначно можно утверждать, что выполненные работы по контракту **выполнены некачественно и в не полном объеме.**

 **Учреждению необходимо:**

-привести в соответствие исполнительную документацию (журнал производства работ, акты освидетельствования на скрытые работы, исполнительные схемы, чертежи, паспорта, сертификаты, счета на материалы и оборудование, другие документы, входящие в состав сформированной по объекту исполнительной документации в соответствии с требованиями нормативно – правовых актов в области строительства) и предоставить в комитет;

-в соответствии с условиями контракта от 11.09.2019 года № 018-19 обратиться к подрядчику с требованием устранения вскрытых недостатков выполненных работ (устранение недостатков должно осуществляться за счет подрядчика без привлечения финансовых средств учреждения).

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

Порядок рассмотрения обращений граждан в учреждении утвержден приказом учреждения от 07.12.2020 № 82/1 в соответствии требованиями Федерального закона от 02.05.2006 № 59-ФЗ «О порядке рассмотрения обращений граждан Российской Федерации». Порядком утверждена форма журнала обращений, фактически журнал не оформлялся.

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» учреждение зарегистрировано на портале ССТУ и ежемесячно в электронной форме направляет в Администрацию Президента Российской Федерации информацию о результатах рассмотрения обращений граждан и организаций, а также о мерах, принятых по таким обращениям.

Должностным лицом, ответственным за работу с обращениями граждан и работу на портале ССТУ, назначен документовед Б.Г.И. (приказ ЛОГБУ «Сланцевский ЦСО «Надежда» от 07.12.2020 №82/1), ранее приказом учреждения от 20.11.2018 № 43/1 ответственным лицом за организацию работы с обращениями граждан был назначен документовед С.Е.В.

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.

В соответствии с постановлением Правительства Ленинградской области от 29.12.2010 № 373 распоряжением комитета от 05.04.2021 № 03-197 учреждению установлен Перечень особо ценного движимого имущества, включающий в себя 16 наименований материально-технических средств балансовой стоимостью 1 728 902,17 рублей, 4 наименования транспортных средств балансовой стоимостью 6 818 477,00 рублей и 2 наименования материально-технических средств, находящихся в самостоятельном распоряжении учреждения балансовой стоимостью 38 389,00 рублей.

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

Вместе с тем, в нарушение требований приказ Минфина России от 01.12.2010 N 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" при нанесении на объекты учета (материально-технические средства) инвентарных номеров **не всегда соблюдается** условие по обеспечению сохранности маркировки.

В нарушение пункта 3.2 постановления Правительства Ленинградской области от 16.07.2014 № 310 «Об организации деятельности органов исполнительной власти Ленинградской области по оснащению транспортных, технических средств оборудованием с использованием аппаратуры спутниковой навигации ГЛОНАСС или ГЛОНАСС/GPS в Ленинградской области» транспортные средства, закрепленные за учреждением, не подключены к региональной информационно-навигационной системе Ленинградской области.

**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 29.12.2018 №60.

**В нарушение части 6 статьи 8** закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ и.о. директора учреждения приказом учреждения от 30 декабря 2020 года № 92 продлил действие единой политики учреждения, несмотря на ссылку в учетной политике на утративший силу приказ Минфина от 08.06.2018 № 132-н.

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

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»).

По результатам представленных документов установлено и выявлено:

- учреждение использует унифицированные формы регистров бухгалтерского учета;

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

-бухгалтерский учет ведется по первичным документам;

-учреждение учитывает в составе основных средств материалы объекты имущества, независимо от их стоимости, со сроком полезного использования более 12 месяцев;

-не все объекты учета обозначаются присвоенными инвентарными номерами (ступенькоход);

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

-использование в работе положения о командировках сотрудников муниципального учреждения «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов «Надежда», утвержденное приказом № 116/1 от «04» июля 2014 г.;

-отсутствие данных о проведении инвентаризации при смене материально-ответственных лиц;

-отсутствие внутреннего финансового контроля в учреждении.

1. **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://csonadezda.47social.ru/>.

|  |  |
| --- | --- |
| Обязательные данные | Сайт учреждения |
| Дата государственной регистрации, об учредителе (учредителях), о месте нахождения, филиалах (при наличии), режиме и графике работы, контактных телефонах и адресах электронной почты | наличие |
| 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 заместителях, руководителях филиалов организации социального обслуживания (при наличии) | информация об отсутствии филиалов наличие |
| 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 | 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 [законодательством](https://base.garant.ru/12185475/b6e02e45ca70d110df0019b9fe339c70/#block_12) 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). | **частичное наличие**( отсутствует электронный образ документа) |
| 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, включающая в себя ссылку на федеральную государственную информационную систему "Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций)", информацию о преимуществах получения государственных и муниципальных услуг в электронной форме, ссылку на официальные сайты органа государственной власти субъекта Российской Федерации, уполномоченного на осуществление предусмотренных [Федеральным законом](https://base.garant.ru/70552648/e88847e78ccd9fdb54482c7fa15982bf/#block_7) «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)](https://base.garant.ru/12188232/) учреждение обязано размещать информацию об учреждении на официальном сайте в сети Интернет [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru).

Учреждение обеспечивает открытость и доступность документов, определенных настоящим пунктом, путем предоставления через [www.bus.gov.ru](http://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/236511> |
| 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 2020г. не размещена одна версия, размещение с нарушением установленного срока 2018-2020 годы) |
| 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 частичноеза 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(за 2019 г. размещение с нарушением установленного срока) |
| Сведения (документы) о проведенных в отношении учреждения контрольных мероприятиях и их результатах. | наличие  |

**Результаты проверки по каждому вопросу программы
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:*

-нарушение статьи 18 [Федерального закона от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности»](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_113658/) учреждение **не переоформило лицензию** на осуществление медицинской деятельностив связи с изменением типа учреждения.

 -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 возврата неиспользованных остатков *субсидий* на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания за 2018 год (нарушение установленного срока);

-нарушение порядка предоставления отчета об использовании субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания, дать оценку по своевременности предоставления отчетов за 2018-2020 годы не представляется возможным из-за отсутствия в отчетах даты предоставления отчетов.

*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 заключении, исполнении гражданско-правовых договоров не выявлено;

-нарушения расчетов с подотчетными лицами (авансовый отчет от 09.08.2018 года № 000000015 в сумме 1090,00 руб. на оплату суточных со 06.08-08.06.2018г. представлен без подтверждающих документов на сумму **890,00 руб.** (транспортные расходы), авансовый отчет от 20.11.2019 года № 000000168 в сумме 1550,00 руб. на оплату командировочных расходов представлен без подтверждающих документов на сумму **400,00 руб.)**;

-нарушение пункта 3.2 постановления Правительства Ленинградской области от 16.07.2014 № 310 «Об организации деятельности органов исполнительной власти Ленинградской области по оснащению транспортных, технических средств оборудованием с использованием аппаратуры спутниковой навигации ГЛОНАСС или ГЛОНАСС/GPS в Ленинградской области» транспортные средства, закрепленные за учреждением, не подключены к региональной информационно-навигационной системе Ленинградской области;

-несоблюдение норм расхода топлива (перерасход ГСМ в учреждении за проверяемый период составил **117534,37 руб.**);

-неправомерно оплачена продукция в 2019 году на общую сумму **9681,06** руб. (печень говяжья замороженная);

-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;

-не размещение в программном продукте АИС «Соцзащита» сканированных копий актов получателей социальных услуг;

-нарушение порядка предоставления услуг с использованием технологий социального обслуживания «Заботливый сосед» и «Служба сиделок» для граждан пожилого возраста и инвалидов (отсутствие решения руководителя учреждения о предоставлении услуг «Службы сиделок» в 2019 году, не согласован индивидуальный график, отсутствие расчета, актов сдачи-приемки, предоставленных услуг, журналов оказания услуг, учета лиц, получающих услуги с использованием технологии «Служба сиделок», учета лиц, которым необходимы услуги « Служба Сиделок» и «Заботливый сосед», личные дела получателей Служба сиделок» за 2018 год в количестве 15 штук, за 2019 год в количестве 17 штук и тд.)

-нарушении ч. 4 ст. 15 Федерального закона от 24.11.1995 № 181-ФЗ
«О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» (отсутствие локальных нормативных актов о назначении сотрудников ответственных за сопровождение инвалидов, имеющих стойкие расстройства функции зрения и самостоятельного передвижения, и оказание им помощи на объекте);

-отсутствие актуализированной версии паспорта доступности на сайте учреждения;

-нарушения п.5.1.15, п.5.1.10 «СП 59.13330.2016 . Свод правил. Доступность зданий
и сооружений для маломобильных групп населения. Актуализированная редакция СНиП 35-01-2001» (по продольным краям марша пандуса отсутствуют бортики, конструкция пандуса небезопасна для использования (скользкое покрытие пандуса),отсутствуют тактильно-контрастные указатели, выполняющие функцию предупреждения на покрытии пешеходных путей);

-нарушение в части исполнения контракта № 014/19 от 11.09.2019 (наименование конструктивных элементов не соответствует наименованию работ, и затрат, материалов, изделий и конструкций в КС-2, отсутствие актов освидетельствования скрытых работ, обоснование стоимости материалов по прайс-листам (пункт 6 раздел 1 «Реконструкция санитарно-гигиенических комнат и душевой включая замену оборудования», пункт 1-2,8-10,12,13,19-23,26-29 раздела 2 «Дополнительные работы»), некачественно выполненные работы по устройству покрытий из плиток тактильных в помещениях санитарно-гигиенических комнат и душевой;

-нарушение в части исполнения контракта № 018/19 от 11.09.2019 (наименование конструктивных элементов не соответствует наименованию работ, и затрат, материалов, изделий и конструкций в КС-2, несоответствие исполнительной документации приложению к техническому заданию в разделе 1 «Реконструкция крыльца «главного» (парадного) входа с устройством пандуса с навесом», а также фактически выполненным работам, не представлены акты освидетельствования скрытых работ, обоснование стоимости материалов по прайс-листам (пункты 5-7,15 раздел 1 «Реконструкция крыльца «главного» (парадного) входа с устройством пандуса с навесом»), работы выполнены некачественно и в не полном объеме).

*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.

*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( ссылка в учетной политике на недействующий правовой акт);

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

-использование в работе учреждения положения о командировках сотрудников муниципального учреждения «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов «Надежда», утвержденное приказом № 116/1 от «04» июля 2014 г.;

-отсутствие данных о проведении инвентаризации при смене материально-ответственных лиц;

-отсутствие внутреннего финансового контроля в учреждении.

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

*-*несвоевременноеразмещение информации на официальном сайте учреждения в сети Интернет и на сайте [www.bus.gov.ru](http://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. |
|  |  |  |  |  |

Главный специалист отдела

развития системы социального обслуживания \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/ Кичапова Марина Владиславовна/

Главный специалист отдела

развития системы социального обслуживания \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/ Кислянина Юлия Михайловна/

Главный специалист отдела

развития системы социального обслуживания \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/ Мышкина Анастасия Алексеевна/

Старший инспектор отдела организации

работы подведомственных учреждений\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/ Иванова Марина Анатольевна /

Руководитель учреждения \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Подольский Д.А.

 (подпись) (инициалы и фамилия)

Один экземпляр получен по средством электронной почты

«\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2021 г. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (инициалы и фамилия)