АКТ

проверки законности, эффективности и результативности использования бюджетных средств, направленных на реализацию государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» в части подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» по обеспечению деятельности государственного автономного учреждения социального обслуживания населения Ростовской области «Комплексный социальный центр по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону», подведомственного министерству труда и социального развития Ростовской области за 2018-2019 годы и текущий период 2020 года

06.11.2020 года г. Ростов-на-Дону

Инспекторами Контрольно-счетной палаты Ростовской области Репой С.А., Капустиной Е.И., Маевским А.В. проведена проверка законности, эффективности и результативности использования бюджетных средств, направленных на реализацию государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» в части подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» по обеспечению деятельности государственного автономного учреждения социального обслуживания населения Ростовской области «Комплексный социальный центр по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону», подведомственного министерству труда и социального развития Ростовской области за 2018-2019 годы и текущий период 2020 года.

Основание для проведения контрольного мероприятия: план работы Контрольно-счетной палаты Ростовской области на 2020 год (п. 1.6.8), утвержденный приказом председателя Контрольно-счетной палаты Ростовской области от 30.12.2019 года № 67-О, распоряжение Контрольно-счетной палаты Ростовской области от 15.09.2020 года № 177, (в редакции распоряжения от 06.10.2020 № 198), удостоверения на право проведения проверки от 15.09.2020 года № 134, от 07.10.2020 № 144.

Цель контрольного мероприятия: обеспечение законности, эффективности результативности использования бюджетных средств, направленных на реализацию государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» в части подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» по обеспечению деятельности государственного автономного учреждения социального обслуживания населения Ростовской области «Комплексный социальный центр по

оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону», подведомственного министерству труда и социального развития Ростовской области.

Предмет контрольного мероприятия: деятельность государственного автономного учреждения социального обслуживания населения Ростовской области «Комплексный социальный центр по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону», подведомственного министерству труда и социального развития Ростовской области при расходовании средств, направленных на реализацию государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» в части подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала».

Проверяемый период: 2018-2019 годы и текущий период 2020 года.

Проверенный объект: государственное автономное учреждение социального обслуживания населения Ростовской области «Комплексный социальный центр по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» (далее – Учреждение, ГАУ СОН РО "КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростов-на-Дону").

Ответственными за организационно - распорядительную, административно-хозяйственную, финансово-хозяйственную деятельность в проверяемом периоде являлись:

- директор – Мелихова Е.М. (весь проверяемый период);
- главный бухгалтер – Аскалепова Л.И. (с 24.06.2014 по 13.02.2018), Лебедева В.Л. (с 14.02.2018 по 12.02.2019), Филиппова Н.В. (с 13.02.2019 по 01.08.2019), и.о. главного бухгалтера Андреева Р.О. (с 02.08.2019 по 26.11.2019), и.о. главного бухгалтера Сидорова В.Б. (с 27.11.2019 по 12.08.2020), главный бухгалтер Ворошилова М.С. (с 20.08.2020 по настоящее время).

Срок контрольного мероприятия: с 26.10.2020 по 30.10.2020, с 02.11.2020 по 03.11.2020 года, с 05.11.2020 по 06.11.2020 года.

Краткая информация о проверяемом объекте:

Краткая информация о проверяемом объекте:

Государственное автономное учреждение социального обслуживания населения Ростовской области «Комплексный социальный центр по оказанию помощи лицам без определённого места жительства г. Ростова-на-Дону» было создано на базе приемника - распределителя УВД г. Ростова-на-Дону на основании Постановления Администрации РО от 02.09.2003 № 414.

Учреждение осуществляет свою деятельность с 06.12.2004 года в рамках действующего законодательства Российской Федерации. Первоначально Учреждение было рассчитано на 50 койко-мест.

В дальнейшем, постановлением Администрации Ростовской области от 06.03.2007 № 82 Комплексный социальный центр был реорганизован в Государственное областное учреждение социального обслуживания населения Ростовской области "Комплексный социальный центр по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону" путем присоединения к нему государственного областного учреждения социального обслуживания населения "Центр социальной адаптации для лиц без определенного места жительства и занятий г. Ростова-на-Дону". Общее число мест возросло до 100.

В соответствии с постановление Администрации Ростовской области от 25.03.2010 № 165 «О создании государственного автономного учреждения социального обслуживания населения Ростовской области «Комплексный социальный центр по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» создано ГАУСОН РО путем изменения типа существующего государственного учреждения социального обслуживания населения Ростовской области «Комплексный социальный центр по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону».

За Учреждением с момента его государственной регистрации министерством имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области закреплено имущество на праве оперативного управления.

Устав Учреждения утвержден министром труда и социального развития Ростовской области Скидан Е.И. 21.09.2011 года, согласован с заместителем Главы Администрации (Губернатора) Ростовской области – министром финансов Сверчковой Н.И. 14.09.2011 года, министром имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области Молодченко Ю.С. 14.09.2011года.

Учредителем Учреждения является Ростовская область.

Министерство труда и социального развития Ростовской области (далее – минтруд) выполняет функции и полномочия учредителя Учреждения в пределах своей компетенции, установленной нормативными правовыми актами, определяющими его статус.

Учреждение является некоммерческой организацией.

Учреждение не имеет извлечения прибыли в качестве основной цели своей деятельности.

Предметом деятельности и целями создания Учреждения является оказание государственных услуг в целях осуществления полномочий органов государственной власти Ростовской области, предусмотренных пунктом 24 части 2 статьи 26.3 Федерального закона от 06.10.1999 № 184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации» в сфере социальной защиты.

Учреждение является государственным специализированным учреждением социальной помощи, предназначенным для предоставления временного места пребывания или ночлега лицам, оказавшимся без определенного места жительства и занятий, в первую очередь лицам старшего возраста и инвалидам, а также для оказания содействия в осуществлении мероприятий по социальной адаптации лиц, утративших социально полезные связи (в первую очередь лиц, освобождаемых из мест лишения свободы) к условиям жизни в обществе.

Принимаются граждане, не имеющие противопоказаний к приему в Учреждение, предусмотренных действующим законодательством.

Основные задачи Учреждения:

- обеспечение временного размещения;
- оказание помощи в социальной адаптации и реабилитации;
- осуществление мероприятий по профилактике бездомности.

В соответствии со своими основными задачами Учреждение осуществляет следующие функции:

- предоставление для временного пребывания или ночлега отдельного койко-места каждому клиенту с комплектом постельных принадлежностей и предметами личной гигиены;
- оказание первой доврачебной помощи, проведение санитарной обработки, направление нуждающихся на лечение в учреждения здравоохранения;
- предоставление талонов на одноразовое (в сутки) бесплатное питание;
- содействие в обеспечении нуждающихся протезами, слуховыми аппаратами, очками, протезно-ортопедическими изделиями;
- содействие в трудовом устройстве, в том числе в самом Учреждении;
- содействие в оформлении документов, удостоверяющих личность;
- оказание разносторонней помощи, в том числе в виде консультаций по юридическим вопросам, бытовых услуг и предоставление других видов социального обслуживания.

Уставом (с изменениями и дополнениями 2015 года) определен, исчерпывающий перечень основных видов деятельности Учреждения, в том числе:

Социально-бытовые услуги:

предоставление площади жилых помещений;

предоставление в пользование мебели;

обеспечение питания;

обеспечение мягким инвентарем (одеждой, обувью, нательным бельем и постельными принадлежностями);

уборка жилых помещений;

организация досуга и отдыха, в том числе обеспечение книгами, журналами, газетами, настольными играми;

стирка, глажка, ремонт нательного белья, одежды, постельных

принадлежностей;

кормление;

помощь в выполнении санитарно-гигиенических процедур;

предоставление транспорта для поездок;

обеспечение сохранности личных вещей;

предоставление возможности для соблюдения личной гигиены;

предоставление гигиенических услуг лицам, неспособным по состоянию здоровья самостоятельно выполнять их.

Социально-медицинские услуги:

выполнение процедур, связанных с сохранением здоровья получателей социальных услуг (измерение температуры тела, артериального давления, контроль за приемом лекарств и другое);

проведение оздоровительных мероприятий;

систематическое наблюдение за получателями социальных услуг для выявления отклонений в состоянии их здоровья;

консультирование по социально-медицинским вопросам (поддержание сохранения здоровья получателей социальных услуг, проведение оздоровительных мероприятий, наблюдение за получателями социальных услуг для выявления отклонений в состоянии их здоровья);

организация прохождения диспансеризации;

содействие в получении медицинской помощи.

Социально-психологические услуги:

социально-психологическое консультирование, в том числе по вопросам внутрисемейных отношений;

психологическая помощь и поддержка;

социально-психологический патронаж;

оказание психологической (экстренной психологической) помощи;

психологическая диагностика.

Социально-трудовые услуги:

проведение мероприятий по использованию остаточных трудовых возможностей и обучению доступным профессиональным навыкам;

оказание помощи в трудоустройстве;

организация помощи в получении образования и (или) профессии инвалидами в соответствии с их способностями.

Социально-правовые услуги:

оказание помощи в оформлении и восстановлении документов получателей социальных услуг;

оказание помощи в получении юридических услуг.

Услуги в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг:

обучение инвалидов пользованию средствами ухода и техническими средствами реабилитации;

проведение социально-реабилитационных мероприятий в сфере социального обслуживания;

обучение навыкам поведения в быту и в общественных местах.

Срочные социальные услуги:

обеспечение бесплатным горячим питанием или наборами продуктов;

обеспечение одеждой, обувью и другими предметами первой необходимости;

содействие в получении временного жилого помещения;

содействие в получении юридической помощи в целях защиты прав и законных интересов получателей социальных услуг;

содействие в получении экстренной психологической помощи с привлечением к этой работе психологов и священнослужителей.

В соответствии с изменениями, внесенными в Устав Учреждения в 2019 году предусмотрены следующие услуги:

Социально-бытовые услуги:

предоставление площади жилых помещений;

предоставление в пользование мебели;

обеспечение питания;

обеспечение мягким инвентарем (одеждой, обувью, нательным бельем и постельными принадлежностями);

уборка жилых помещений;

организация досуга и отдыха, в том числе обеспечение книгами, журналами, газетами, настольными играми;

стирка, глажка, ремонт нательного белья, одежды, постельных принадлежностей;

помощь в выполнении санитарно-гигиенических процедур;

предоставление транспорта для поездок;

обеспечение сохранности личных вещей;

предоставление возможности для соблюдения личной гигиены;

отправка за счет средств получателя социальных услуг почтовой корреспонденции.

Социально-медицинские услуги:

выполнение процедур, связанных с сохранением здоровья получателей социальных услуг (измерение температуры тела, артериального давления, контроль за приемом лекарств и другое);

проведение оздоровительных мероприятий;

систематическое наблюдение за получателями социальных услуг для выявления отклонений в состоянии их здоровья;

консультирование по социально-медицинским вопросам (поддержание сохранения здоровья получателей социальных услуг, проведение оздоровительных мероприятий, наблюдение за получателями социальных услуг для выявления отклонений в состоянии их здоровья);

содействие в проведении медико-социальной экспертизы;

организация прохождения диспансеризации;

содействие в получении медицинской помощи.

Социально-психологические услуги:

социально-психологическое консультирование, в том числе по вопросам внутрисемейных отношений;

психологическая помощь и поддержка, в том числе гражданам, осуществляющим уход на дому за тяжелобольными получателями социальных услуг;

социально-психологический патронаж;

оказание психологической (экстренной психологической) помощи, в том числе гражданам, осуществляющим уход на дому за тяжелобольными получателями социальных услуг;

психологическая диагностика.

Социально-педагогические услуги:

Социально-педагогическая коррекция, включая диагностику и консультирование.

Социально-трудовые услуги:

проведение мероприятий по использованию остаточных трудовых возможностей и обучению доступным профессиональным навыкам;

оказание помощи в трудоустройстве;

организация помощи в получении образования и (или) профессии инвалидами (детьми-инвалидами) в соответствии с их способностями.

Социально-правовые услуги:

оказание помощи в оформлении и восстановлении документов получателей социальных услуг;

оказание помощи в получении юридических услуг.

Услуги в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов:

обучение инвалидов (детей-инвалидов) пользованию средствами ухода и техническими средствами реабилитации;

проведение социально-реабилитационных мероприятий в сфере социального обслуживания;

обучение навыкам поведения в быту и в общественных местах.

Срочные социальные услуги:

обеспечение бесплатным горячим питанием или наборами продуктов;

обеспечение одеждой, обувью и другими предметами первой необходимости;

содействие в получении временного жилого помещения;

содействие в получении юридической помощи в целях защиты прав и законных интересов получателей социальных услуг;

содействие в получении экстренной психологической помощи с привлечением к этой работе психологов и священнослужителей.

Иные срочные социальные услуги:

оказание адресной социальной помощи в натуральном виде, предусмотренной постановлением Правительства Ростовской области от 05.07.2012 № 588 «О порядке оказания адресной социальной помощи в Ростовской области».

Органами управления Учреждения является руководитель Учреждения. Иных, предусмотренных федеральными законами и настоящим уставом, органов нет.

Руководителем Учреждения является директор Учреждения.

К компетенции руководителя Учреждения относятся вопросы осуществления текущего руководства деятельностью Учреждения, за исключением вопросов, отнесенных законодательством или настоящим уставом к компетенции учредителя Учреждения.

Руководитель Учреждения без доверенности действует от имени Учреждения, в том числе: представляет интересы Учреждения и совершает сделки от имени Учреждения; утверждает штатное расписание Учреждения, внутренние документы, регламентирующие деятельность Учреждения, подписывает план финансово-хозяйственной деятельности Учреждения, бухгалтерскую отчетность, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Учреждения.

Руководитель Учреждения несет ответственность в порядке и на условиях, установленных законодательством Российской Федерации и трудовым договором, заключенным с ним.

Права и обязанности руководителя Учреждения, а также основания для прекращения трудовых отношений с ним регламентируются трудовым законодательством, а также трудовым договором. Срок действия трудового договора с руководителем Учреждения устанавливается не более чем на пять лет.

Местонахождение и юридический адрес Учреждения: 344002, г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1б.

Учреждение расположено на двух территориях: пер. Семашко, 1б (50 коек); ул. Амбулаторная, 97 (50 коек).

Учреждение имеет лицензию за № ЛО-61-01-005139 от 18.04.2016 год на осуществление медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково») с бессрочным сроком действия, выданное Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения и социального развития Ростовской области.

Управлением Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Ростовской области, Учреждению выдано санитарно-эпидемиологические заключение № 61.РЦ.02.000.М.002476.06.05 от 30.06.2005 года, срок действия - бессрочно. Соответствует государственным санитарно-эпидемиологическим правилам и нормативам СанПиН 2.2.4.548-96 «Гигиенические требования к микроклимату производственных помещений», СанПиН 2.2.1/2.1.1.1278-03 «Гигиенические требования к естественному, искусственному и совмещенному освещению жилых и общественных зданий», СанПиН 2.1.4.1074-01 «Питьевая вода. Гигиенические требования к качеству воды централизованных систем питьевого водоснабжения. Контроль качества.

Гигиенические требования к обеспечению безопасности систем горячего водоснабжения», СанПиН 2.1.7.2790-10 «Санитарно-эпидемиологические требования к обращению с медицинским отходами», СанПиН 2.1.3.2630-10 «Санитарно-эпидемиологические требования к организациям, осуществляющим медицинскую деятельность, СП 1.1.1058-01 Организация и проведение производственного контроля за соблюдением санитарных правил и выполнением санитарно-противоэпидемических (профилактических) мероприятий».

Учреждению выданы свидетельства о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 31.05.2012 года за государственным регистрационным номером 1036164024467; присвоены ИНН/КПП соответственно 6164216779/616401001.

В проверяемом периоде в Учреждении действовали следующие счета:

- лицевой счет № 31814005770 в Минфине РО открыт 01.01.2017, используется для учета средств субсидии на иные цели;
- расчетный счет 40603810000004000089 в ПАО КБ "ЦЕНТР-ИНВЕСТ" г. РОСТОВ-НА-ДОНУ открыт 17.06.2015, используется для учета средств субсидии на выполнение государственного задания;
- расчетный счет 40603810000004000090 в ПАО КБ "ЦЕНТР-ИНВЕСТ" г. РОСТОВ-НА-ДОНУ открыт 17.06.2015, используется для учета средств поступивших от приносящей доход деятельности, средств во временном распоряжении;

расчетный счет 40603810000004000091 в ПАО КБ "ЦЕНТР-ИНВЕСТ" г. РОСТОВ-НА-ДОНУ открыт 17.06.2015, используется для учета средств полученных в виде благотворительной помощи.

В ходе проверки Учреждением представлены следующие документы:

- свидетельство о государственной регистрации права Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области 61-АЕ №751290 от 06.082020 г. на оперативное управление: нежилое помещение, общей площадью 1154,7 м², инвентарный номер 4589 (1726/4). Литер: А. Этажность: 2. Адрес расположения объекта: 344002, г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1б;
- свидетельство о государственной регистрации права Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области 61-АЕ №751294 от 06.08.2010 г. на оперативное управление: гараж, общей площадью 83,1 м², инвентарный номер 4589(1726/4). Литер: п/Л. Подземная этажность: 1. Адрес расположения объекта: 344002, г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1б;
- свидетельство о государственной регистрации права Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области 61-АЕ №751293 от 06.08.2010 г. на оперативное управление: здание бытовое, общей площадью 51,2 м² инвентарный номер 4589 (1726/4). Литер И. Этажность: 1;

Адрес расположения объекта: 344002, г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1б.
- свидетельство о государственной регистрации права Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области 61-АИ №616451 от 27.01.2015 г. постоянное (бессрочное) пользование: земельный участок, общей площадью 2022 м². Кадастровый номер: 61:44:0050729:6. Адрес расположения объекта: 344002, г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1б;
- свидетельство о государственной регистрации права Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области 61-АИ №751291 от 06.08.2010 г. на оперативное управление: здание, общей площадью 784,6 м². Инвентарный номер 10675. Литер: Д. Этажность: 1.Подземная этажность: 1. Адрес расположения объекта: 344034, г. Ростов-на-Дону, ул. Амбулаторная, 97;
- свидетельство о государственной регистрации права Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области 61-АИ №707015 от 15.12.2014 г.на оперативное управление: нежилое здание, общей площадью 7,5 м². Инвентарный номер 1851_8-9. Этажность:1. Подземная этажность: 1.Адрес расположения объекта: 344034, г. Ростов-на-Дону, ул. Амбулаторная, 97;
- свидетельство о государственной регистрации права Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области 61-АИ №751033 от 09.08.2010 г. на оперативное управление: земельный участок, общей площадью 4100 м². Кадастровый номер: 61:44:060722:0001. Адрес расположения объекта: 344034, г. Ростов-на-Дону, ул. Амбулаторная, 97;
- свидетельство о государственной регистрации права Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области №61-61-01/100/2009-55 от 26.02.2016 г. на оперативное управление: прачечная, общей площадью 67,3 м². Инвентарный номер 4589 (1726/4). Литер К. Этажность 2. Адрес расположения объекта: 344002, г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1б.

Общая площадь земельных участков учреждения составляет 6122 м². Общая площадь помещений Учреждения составляет 6122 м², в том числе площадь комнат, в которых проживают получатели социальных услуг, составляет 600,0 м². Плановое количество койко-мест, утвержденное минтрудом, составляет в комплексных социальных центрах для лиц без определенного места жительства - 6 кв. м на 1 человека. Плановое количество клиентов – 100, что составляет 6,0 м² на 1 клиента.

Необходимо отметить, что проверка проведена камерально в дистанционном формате на основании электронных копий документов и информации, предоставленных проверяемым объектом.

Анализ учредительных документов и нормативно-правовых актов, регулирующих деятельность учреждения показал следующее.

Приказом министерства труда и социального развития Ростовской области от 27.02.2015 № 60 «Об утверждении ведомственного Перечня государственных услуг, оказываемых государственными учреждениями социального обслуживания, подведомственными министерству труда и социального развития Ростовской области, нормативных затрат на оказание государственных услуг и нормативных затрат на содержание недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества» утвержден исчерпывающий перечень оказываемых учреждением услуг, а именно:

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

Перечень социальных услуг, утвержденных Уставом и предоставляемых учреждением соответствует перечню социальных услуг утвержденных для социальных приютов, для лиц без определенного места жительства и занятий приказом министерства труда и социального развития Ростовской области от 27.02.2015 № 60 «Об утверждении ведомственного Перечня государственных услуг, оказываемых государственными учреждениями социального обслуживания, подведомственными министерству труда и социального развития Ростовской области, нормативных затрат на оказание государственных услуг и нормативных затрат на содержание недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества».

В соответствии с Областным законом от 21.12.2017 года № 1303-ЗС «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» и государственной программой Ростовской области «Социальная поддержка граждан», утвержденной постановлением Правительства Ростовской области от 17.10.2018 года № 643 (с изменениями и дополнениями), финансовое обеспечение выполнения государственного задания Учреждению утверждено по ведомству 814, подраздел 1002 «Социальное обслуживание населения» в общей сумме 38013,1 тыс. рублей.

Государственное задание Учреждению на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов утверждено министром труда области Е.В. Елисеевой 22.12.2017 года.

План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов утвержден директором ГАУ СОН РО "КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростов-на-Дону" Мелиховой Е.М. 09.01.2018 года со

следующими параметрами государственного задания 39987,4 тыс. рублей, в том числе:

- субсидия на выполнения государственного задания – 38013,1 тыс. рублей;
- субсидии на иные цели в сумме 564,3 тыс. рублей;
- субсидии на иные цели в сумме 1,3 тыс. рублей;
- субсидии на иные цели в сумме 401,5 тыс. рублей;
- субсидии на иные цели в сумме 77,2 тыс. рублей;
- субсидии на иные цели в сумме 430,0 тыс. рублей;
- Доходы от оказания платных услуг 500,0 тыс. рублей.

Согласно плану финансово-хозяйственной деятельности Учреждения:

- планируемое количество получателей социальных услуг на финансовый 2018 год – 400 человек;
- подушевой норматив на одного получателя социальных услуг на 2018 год – 91292,75 рублей;
- объем субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на выполнение государственных услуг на 2018 год – 38013,1 тыс. рублей.

В 2018 году между министерством труда области и учреждением заключены соглашения:

- «О порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг» от 09.01.2018 № 74-Э на 2018 год в сумме 38 013,1 тыс. рублей (с учетом дополнительного соглашения от 02.04.2018 №639/1 – 38 219,2 тыс. рублей). Данным соглашением предусмотрен график перечисления Субсидии учреждению минтрудом. Следует отметить, что в ноябре 2018 года должны были быть перечислены субсидии до 10 числа в размере 115,0 тыс. рублей, до 15 числа в размере 400,0 тыс. рублей. Однако данные средства в размере 115,0 тыс. рублей и 400,0 тыс. рублей были перечислены учреждению 16.11.2018 года.

Проверке представлено письмо Минфина Ростовской области от 06.11.2018 № 97.9.4.2.1/5281, согласно которому на серверном оборудовании Минфина области проводились технические работы, не позволяющее своевременно осуществить перечисление бюджетных средств от минтруда области учреждению.

Допустимые (возможные) отклонения от установленных показателей объема государственной услуги, в пределах которых государственное задание считается выполненным, установлены приказом министерства труда от 22.12.2017 № 337 в размере 10,0 процентов.

Корректировка объемов финансового обеспечения государственного задания в 2018 году производилась приказами министерства труда области, в результате уточненный план финансово-хозяйственной деятельности на 2018 год составил 38 219,2 тыс. рублей.

Согласно отчету об исполнении учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) на 01.01.2019 года кассовые

расходы Учреждения по выполнению государственного задания за 2018 год составили 38160,4 тыс. рублей. Утвержденные плановые назначения и исполнение приведены в таблице.

Информация по исполнению расходов за 2018 год в соответствии с отчетной формой по ОКУД 0503737:

Таблица тыс. рублей

Наименование статьи и подстатьи КОСГУ	Код КОСГУ	Лимиты бюджетных обязательств	Финансирование в 2018 году	Кассовые расходы за 2018 год	Остатки средств на лицевом счете
(814 1002 0420000590 621)					
Заработная плата	211	18100,8	18100,8	18100,8	0
Прочие выплаты персоналу, в том числе компенсационного характера	212	27,8	27,8	27,8	0
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений	213	5456,0	5456,0	5456,0	0
Услуги связи	221	140,2	140,2	126,9	13,3
Коммунальные услуги	223	1369,8	1369,8	1328	41,8
Транспортные услуги	222	38,5	38,5	38,5	0
Работы услуги по содержанию имущества	225	3287,1	3287,1	3287,1	0
Прочие работы, услуги	226	7545	7545	7540,9	4,1
Прочие расходы	290	1462,5	1462,5	1462,5	0
Увеличение стоимости основных средств	310				0
Увеличение стоимости материальных запасов	340	791,9	791,9	791,9	0
ИТОГО:		**38219,2**	**38219,2**	**38160,4**	**59,2**
(814 1002 0420000590 622)					
Работы, услуги по содержанию имущества	225	47,8	44,5	44,5	0,00
Прочие работы, услуги	226	516,5	508,5	508,5	0,00
Увеличение стоимости основных средств	310	480,0	478,2	478,2	0,00
Увеличение стоимости материальных запасов	340	430,0	430,0	430,0	0,00
ИТОГО:		**1474,3**	**1461,2**	**1461,2**	**0,00**
ВСЕГО:		**39693,5**	**39680,4**	**39621,6**	**59,2**

Кассовые расходы учреждения на 01.01.2019 года не превышали утвержденные плановые назначения.

Анализ исполнения доходной и расходной части приведен в таблице.

Таблица

Наименование показателя	Утверждено плановых назначений	Исполнено	Процент исполнения
Внебюджетная деятельность			
Остаток на начало года руб.	x	x	x
Доходы,в том числе:	**503280,96**	**454313,54**	**90,3%**
Доходы от оказания платных услуг	435000,00	386032,58	88,7%
Прочие доходы	68280,96	68280,96	100,0%
Расходы, всего, в том числе	**503280,96**	**434228,56**	**86,3%**
Заработная плата	55000,00	55000,00	100,0%
Начисления на выплаты по оплате труда	16610,00	16610,00	100,0%
Услуги связи	1765,00	715,00	40,5%
Коммунальные услуги	41725,71	15216,00	36,5%
Работы, услуги по содержанию имущества	47681,14	47681,14	100,0%
Прочие работы, услуги	106674,44	104699,17	98,1%
Прочие расходы, в том числе: налоги	58859,94	19342,52	32,9%
Увеличение стоимости основных средств	7919,00	7919,00	100,0%
Увеличение стоимости материальных запасов: в том числе	167045,73	167045,73	100,0%
продукты питания	9369,00	9369,00	100,0%
Гсм	9601,53	9601,53	100,0%
хозяйственные материалы	148075,20	148075,20	100,0%
Субсидия на выполнение государственного задания			
остаток на начало года руб.	X	x	x
Доходы, в том числе:	**38219200,00**	**38219200,00**	**100,00%**
Доходы от оказания платных услуг	38219200,00	38219200,00	100,00%
Расходы, всего, в том числе	**38219633,96**	**38160421,84**	**99,8%**
Заработная плата	18100809,18	18100809,18	100,0%
Прочие выплаты	27842,00	27842,00	100,0%
Начисления на выплаты по оплате труда	5456003,74	5456003,74	100,0%
Услуги связи	140181,66	126899,10	90,5%
Коммунальные услуги	1369753,15	1328008,59	96,9%
Транспортные услуги	38500,00	38500,00	100,0%
Работы, услуги по содержанию имущества	3287102,35	3287102,35	100,0%
Прочие работы, услуги	7545010,45	7540825,45	99,9%
Прочие расходы, в том числе: налоги	1462543,15	1462543,15	100,0%
Увеличение стоимости материальных запасов	791888,28	791888,28	100,0%
медикаменты	34639,08	34639,08	100,0%
Гсм	199661,11	199661,11	100,0%
хозяйственные материалы	557588,09	557588,09	100,0%
Субсидия на иные цели			
Доходы	**1474300,00**	**1461200,00**	99,1%
Расходы, всего,в том числе	**1474300,00**	**1461200,00**	99,1%
Работы, услуги по содержанию имущества	47800,00	44500,00	93,1%

Прочие работы, услуги	516500,00	508500,00	98,4%
Увеличение стоимости основных средств	480000,00	478200,00	99,6%
Увеличение стоимости материальных запасов	430000,00	430000,00	100,0%

Процент исполнения плановых назначений по внебюджетной деятельности по показателю «Доходы от оказания платных услуг» составил 90,3%, причины неисполнения от плана - доход получен в меньшем объеме, чем планировалось.

Процент исполнения плановых назначений по внебюджетной деятельности по показателю «Расходы» составил 86,3% причины неисполнения от плана - доход получен в меньшем объеме, чем планировалось в том числе:

- по показателю «Услуги связи» составил 40,5%, неисполнение плановых назначений сложилось в результате экономии расходов на услуги связи;

- по показателю «Коммунальные услуги» составил 36,5%, неисполнение сложилось в результате полученного в меньшем объеме дохода от оказания платных услуг и отсутствием средств на расчетном счете.

- по показателю «Прочие расходы, в том числе: налоги» 32,9%, сложилось в результате полученного в меньшем объеме дохода от оказания платных услуг и отсутствием средств на расчетном счете.

Процент исполнения плановых назначений по субсидии на выполнение государственного задания по показателю «Доходы» составил 100%.

Процент исполнения плановых назначений по субсидии на выполнение государственного задания по показателю «Расходы» составил 99,8% в том числе:

- по показателю «Услуги связи» составил 90,5%,неисполнение плановых назначений сложилось в результате экономии расходов на услуги связи.

Процент исполнения плановых назначений по субсидии на иные цели по показателю «Доходы»и «Расходы» составил 99,1% в том числе:

- по показателю «Работы, услуги по содержанию имущества» составил 93,1% экономия образовалась в связи закупок проведенных конкурентным способом путем запроса котировок.

Процент исполнения плановых назначений по внебюджетной деятельности по показателю «Доходы от оказания платных услуг» составил 90,3%, причины неисполнения от плана - доход получен в меньшем объеме.

Процент исполнения плановых назначений по внебюджетной деятельности по показателю «Расходы» составил 86,3% причины неисполнения от плана - доход получен в меньшем объеме.

Процент исполнения плановых назначений по субсидии на выполнение государственного задания по показателю «Доходы» составил 100%.

Процент исполнения плановых назначений по субсидии на выполнение государственного задания по показателю «Расходы» составил 99,8%.

Процент исполнения плановых назначений по субсидии на иные цели по показателю «Доходы» и «Расходы» составил 99,1%.

В соответствии с Областным законом от 25.12.2018 года № 70-ЗС «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» и государственной программой Ростовской области «Социальная поддержка граждан», утвержденной постановлением Правительства Ростовской области от 17.10.2018 года № 643 (с изменениями и дополнениями), финансовое обеспечение выполнения государственного задания Учреждению утверждено по ведомству 814, подраздел 1002 «Социальное обслуживание населения» в общей сумме 40 433,2 тыс. рублей.

Государственное задание Учреждению на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов утверждено министром труда области Е.В.Елисеевой 26.12.2018 года.

Объем финансового обеспечения выполнения государственного задания составил 38 721,8 тыс. рублей.

Объем оказываемой государственной услуги по заданию на 2019 год составил 350 человек.

План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2019 год утвержден в объеме соответствующем доведенным бюджетным ассигнованиям в сумме 38 721,8 тыс. рублей.

План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов утвержден директором ГАУ СОН РО "КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростов-на-Дону" Мелиховой Е.М.31.12.2018 года со следующими параметрами государственного задания 40433,2 тыс. рублей, в том числе:

- субсидия на выполнения государственного задания – 38721,8 тыс. рублей;
- субсидии на иные цели в сумме 152,1 тыс. рублей;
- субсидии на иные цели в сумме 15,2 тыс. рублей;
- субсидии на иные цели в сумме 280,7 тыс. рублей;
- субсидии на иные цели в сумме 273,4тыс. рублей.
- субсидии на иные цели в сумме 440,0тыс. рублей.
- Доходы от оказания платных услуг 550,0 тыс. рублей.

Согласно плану финансово-хозяйственной деятельности Учреждения:

- планируемое количество получателей социальных услуг на финансовый 2019 год – 350 человек;

- подушевой норматив на одного получателя социальных услуг на 2019 год – 106365,43 рублей;

- объем субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на выполнение государственных услуг на 2019 год – 38721,8 тыс. рублей.

В 2019 году между министерством труда области и учреждением заключены соглашения:

- «О порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг» от 09.01.2018 № 55-Э на 2019 год в сумме 38721,8 тыс. рублей (с учетом дополнительных соглашений от 29.07.2019 №597/1 – 39271,3 тыс. рублей, от 31.12.2019 №1047/1 – 39725,7 тыс. рублей).

Корректировка объемов финансового обеспечения государственного задания в 2019 году производилась приказами министерства труда области, в результате уточненный план финансово-хозяйственной деятельности на 2019 год составил 39725,7 тыс. рублей.

Согласно отчету об исполнении учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) на 01.01.2020 года кассовые расходы Учреждения по выполнению государственного задания за 2019 год составили 3 9629,6 тыс. рублей. Утвержденные плановые назначения и исполнение приведены в таблице.

Таблица тыс. рублей

Наименование статьи и подстатьи КОСГУ	Код КОСГУ	Лимиты бюджетных обязательств	Финансирование в 2019 году	Кассовые расходы за 2019 год	Остатки средств на лицевом счете
(814 1002 0420000590 621)					
Заработная плата	211	19452,4	19452,4	19452,4	0
Прочие выплаты персоналу, в том числе компенсационного характера	212	0	0	0	0
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений	213	5854,8	5854,8	5852,9	1,9
Услуги связи	221	152,8	152,8	152,8	0
Коммунальные услуги	223	1431,8	1431,8	1293,5	138,3
Транспортные услуги	222	0	0	0	0
Работы услуги по содержанию имущества	225	3624,2	3624,2	3623,7	0,5

Прочие работы, услуги	226	7164,9	7164,9	7164,9	0
Прочие расходы	290	1452,7	1452,7	1452,7	0
Увеличение стоимости основных средств	310				0
Увеличение стоимости материальных запасов	340	651,3	651,3	636,7	14,6
ИТОГО:		**39784,9**	**39784,9**	**39629,6**	**155,3**
(814 1002 0420000590 622)					
Работы услуги по содержанию имущества	225	117,3	107,3	107,3	0
Прочие работы, услуги	226	4,8	4,8	4,8	0
Увеличение стоимости основных средств	310	832,6	832,6	832,6	0
Увеличение стоимости материальных запасов	340	470,0	470,0	470,0	0
ИТОГО:		**1424,7**	**1414,7**	**1414,7**	**0**
ВСЕГО:		**41209,6**	**41199,6**	**41044,3**	**155,3**

Кассовые расходы учреждения на 01.01.2020 года не превышали утвержденные плановые назначения.

Анализ исполнения доходной и расходной части приведен в таблице.

Таблица

Наименование показателя	Утверждено плановых назначений	Исполнено	Процент исполнения
Внебюджетная деятельность			
Остаток на начало года руб.	X	x	x
Доходы, в том числе:	**553000,00**	**304243,31**	**55,0%**
Доходы от оказания платных услуг	518000,00	290183,13	56,0%
Прочие доходы	35000,00	14060,18	40,2%
Расходы, всего, в том числе	**573084,98**	**310376,51**	**54,2%**
Заработная плата	192000,00	40000,00	20,8%
Прочие выплаты	500,00	400,00	80,0%
Начисления на выплаты по оплате труда	58000,00	12080,00	20,8%
Услуги связи	3562,58	1598,63	44,9%
Коммунальные услуги	29534,98	29534,98	100,0%
Работы, услуги по содержанию имущества	42360,00	42360,00	100,0%
Прочие работы, услуги	51583,42	51583,42	100,0%
Прочие расходы, в том числе: налоги	44258,10	29788,10	67,3%
Увеличение стоимости основных средств	35480,00	34500,00	97,2%

Увеличение стоимости материальных запасов	115805,90	68531,38	59,2%
Гсм	210,50	210,50	100,0%
хозяйственные материалы	115595,40	68320,88	59,1%
Субсидия на выполнение государственного задания			
остаток на начало года руб.	X	x	x
Доходы, в том числе:	**39725700,00**	**39725700,00**	**100,00%**
Доходы от оказания платных услуг	39725700,00	39725700,00	100,00%
Расходы, всего, в том числе	**39784912,12**	**39629626,74**	**99,6%**
Заработная плата	19452441,56	19452441,56	100,0%
Начисления на выплаты по оплате труда	5854786,85	5852852,70	99,9%
Услуги связи	152815,16	152815,16	100,0%
Коммунальные услуги	1431801,56	1293520,75	90,3%
Работы, услуги по содержанию имущества	3624538,55	3624082,73	100,0%
Прочие работы, услуги	7164561,55	7164561,55	100,0%
Прочие расходы, в том числе: налоги	1452659,33	1452659,33	100,0%
Увеличение стоимости материальных запасов	651307,56	636692,96	97,7%
медикаменты	67188,30	67188,30	100,0%
Гсм	186520,50	186520,50	100,0%
хозяйственные материалы	397598,76	382984,16	96,3%
Субсидия на иные цели			
Доходы	**1424700,00**	**1414700,00**	99,3%
Расходы, всего, в том числе	**1424700,00**	**1414700,00**	99,3%
Работы, услуги по содержанию имущества	117300,00	107300,00	91,5%
Прочие работы, услуги	4800,00	4800,00	100,0%
Увеличение стоимости основных средств	832600,00	832600,00	100,0%
Увеличение стоимости материальных запасов	470000,00	470000,00	100,0%

Процент исполнения плановых назначений по внебюджетной деятельности по показателю «Доходы от оказания платных услуг» составил 55,0 %, причины неисполнения от плана - доход получен в меньшем объеме, чем планировалось, в том числе:

- по показателю «Доходы от оказания платных услуг» составил 56% доход получен в меньшем объеме, чем планировалось.

- по показателю «Прочие доходы» составил 40,2%, неисполнение сложилось в связи с тем что денежные средства, запланированные согласно соглашения «О сотрудничестве в благотворительных целях» с «Благотворительным фондом имени святой великомученицы Анастасии Узорешительницы» на уплату госпошлины за гражданство, госпошлины для восстановления документов, удостоверяющих личность, оплату штрафов при получении паспортов, оплату услуг по фотографированию, расходуются по мере потребности получателями социальных услуг.

Процент исполнения плановых назначений по внебюджетной деятельности по показателю «Расходы» составил 54,2 %, по причине получения дохода в меньшем объёме, в том числе:

- по показателю «Заработная плата» составил 20,8%, неисполнение сложилось в результате полученного в меньшем объеме дохода от оказания платных услуг.

- по показателю «Прочие выплаты» составил 80%, неисполнение сложилось в результате экономии расходов связанных со служебными командировками.

- по показателю «Начисления на выплаты по оплате труда» составил 20,8%, неисполнение сложилось в результате полученного в меньшем объеме дохода от оказания платных услуг.

- по показателю «Услуги связи» составил 44,9%, неисполнение сложилось в результате полученного в меньшем объеме дохода от оказания платных услуг и отсутствием средств на расчетном счете .

- по показателю «Прочие расходы, в том числе: налоги» составил 67,3%, неисполнение сложилось в результате полученного в меньшем объеме дохода от оказания платных услуг.

- по показателю «Увеличение стоимости материальных запасов» 59,2%, неисполнение сложилось в результате полученного в меньшем объеме дохода от оказания платных услуг и отсутствием средств на расчетном счете.

Процент исполнения плановых назначений по субсидии на выполнение государственного задания по показателю «Доходы» составил 100%.

Процент исполнения плановых назначений по субсидии на выполнение государственного задания по показателю «Расходы» составил 99,6%, в том числе:

- по показателю «Коммунальные услуги» составил 90,3%, неисполнение сложилось в результате экономии расходов по электроэнергии.

Процент исполнения плановых назначений по субсидии на иные цели по показателю «Доходы» и «Расходы» составил 99,3%, в том числе:

- по показателю «Работы, услуги по содержанию имущества» составил 91,5% экономия образовалась в связи закупок проведенных конкурентным способом путем запроса котировок.

В соответствии с Областным законом от 16.12.2019 года № 256-ЗС «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» и государственной программой Ростовской области «Социальная поддержка граждан», утвержденной постановлением Правительства Ростовской области от 17.10.2018 года № 643 (с изменениями и дополнениями), финансовое обеспечение выполнения государственного задания Учреждению утверждено по ведомству 814, подраздел 1002 «Социальное обслуживание населения» в общей сумме 41675,3 тыс. рублей.

Государственное задание Учреждению на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов утверждено министром труда области Е.В. Елисеевой 24.12.2019 года.

Объем финансового обеспечения выполнения государственного задания составил 41675,3 тыс. рублей.

Объем оказываемой государственной услуги по заданию на 2020 год составил 390 человек.

План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2020 год утвержден в объеме соответствующем доведенным бюджетным ассигнованиям в сумме 52 575,8 тыс. рублей, в том числе:

- субсидия на выполнения государственного задания – 41675,3тыс. рублей;

- целевая субсидия безвозмездные денежные поступления текущего характера в сумме 9504,3 тыс. рублей;

- целевая субсидия безвозмездные денежные поступления капитального характера в сумме 893,2 тыс. рублей.

Согласно плану финансово-хозяйственной деятельности Учреждения:

- планируемое количество получателей социальных услуг на финансовый 2020 год – 390 человек;

- подушевой норматив на одного получателя социальных услуг на 2020 год – 103029,23 рублей;

- объем субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на выполнение государственных услуг на 2020 год – 41675,3тыс. рублей.

В текущем периоде 2020 году между министерством труда области и учреждением заключены соглашения:

- «О порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг» от 09.01.2020 № 85-Э на 2020 год в сумме 41675,3 тыс. рублей.

Корректировка объемов финансового обеспечения государственного задания в текущем периоде 2020 года не производилась.

Согласно отчету об исполнении учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) на 01.10.2020 года кассовые расходы Учреждения по выполнению государственного задания составили 26335,2 тыс. рублей. Утвержденные плановые назначения и исполнение приведены в таблице.

Таблица тыс. рублей

Наименование статьи и подстатьи КОСГУ	Код КОСГУ	Лимиты бюджетных обязательств	Финансирование в 2020 году	Кассовые расходы за 2020 год	Остатки средств на лицевом счете
(814 1002 0420000590 621)					
Заработная плата	211	21589,2	16135,9	13954,4	2181,5
Прочие выплаты персоналу, в том числе компенсационного	212	0	0	0	0

характера					
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений	213	6520,0	4872,7	4050,8	821,9
Услуги связи	221	144,7	108,5	86,2	22,3
Коммунальные услуги	223	1354,6	1030,0	1028,7	167,1
Транспортные услуги	222	19,5	14,6	0	14,6
Работы услуги по содержанию имущества	225	2282,3	1711,7	1571,8	139,9
Прочие работы, услуги	226	7618,4	5707,8	3925,4	1782,4
Страхование	227	18,5	6	6	0
Прочие расходы	290	1493,9	1120,4	1118,4	2
Увеличение стоимости основных средств	310				0
Увеличение стоимости материальных запасов	340	652,7	600	593,5	6,5
ИТОГО:		**41675,3**	**31307,6**	**26335,2**	**5138,1**
(814 1002 0420000590 622)					
Заработная плата	211	6877,7	6626,0	6619,4	6,6
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений	213	2023,8	1945,5	1943,5	2
Работы услуги по содержанию имущества	225	151,2	151,2	151,2	0
Прочие работы, услуги	226	1937,3	1813,2	1803,6	9,6
Иные пенсии, пособия, выплаты	263	3830,6	2545,1	2545,1	
Увеличение стоимости основных средств	310	1492,3	1492,3	1492,3	0
Увеличение стоимости материальных запасов	340	598,5	598,5	598,5	0
ИТОГО:		**10397,5**	**15171,7**	**15153,6**	**18,2**
ВСЕГО:		**52072,8**	**46479,3**	**41488,8**	**5156,3**

Кассовые расходы учреждения на 01.10.2020 года не превышали утвержденные плановые назначения.

Анализ исполнения доходной и расходной части приведен в таблице.

Таблица

Наименование показателя		Утверждено плановых назначений	Исполнено	Процент исполнения
Внебюджетная деятельность				
Остаток на начало года	руб.	x	x	x
Доходы, в том числе:		**503000,00**	**91294,20**	**18,1%**

Доходы от оказания платных услуг	470200,00	58782,00	12,5%
Прочие доходы	32800,00	32512,20	99,1%
Расходы, всего, в том числе	**503000,00**	**102898,53**	**20,5%**
Заработная плата	172000,00	0,0	0,0%
Прочие выплаты	500,00	0,0	0,0%
Начисления на выплаты по оплате труда	52000,00	0,0	0,0%
Работы, услуги по содержанию имущества	42360,00	28192,29	66,6%
Прочие работы, услуги	24500,00	24500,00	100,0%
Прочие расходы, в том числе: налоги	73358,10	10800,00	14,7%
Увеличение стоимости основных средств	40000,00	12369,00	30,9%
Увеличение стоимости материальных запасов	98281,90	27037,24	27,5%
Субсидия на выполнение государственного задания			
остаток на начало года руб.	x	x	x
Доходы, в том числе:	**41675300,00**	**31307600,00**	**75,12%**
Доходы от оказания платных услуг	41675300,00	31307600,00	75,12%
Расходы, всего, в том числе:	**41675300,00**	**26335188,85**	**63,2%**
Заработная плата	21589200,00	13954368,99	64,6%
Начисления на выплаты по оплате труда	6520000,00	4050815,41	62,1%
Услуги связи	144700,00	86160,30	59,5%
Коммунальные услуги	1354600,00	1028664,89	75,9%
Транспортные услуги	19500,00	0,0	0,0%
Работы, услуги по содержанию имущества	2282300,00	1586779,64	69,5%
Прочие работы, услуги	7618400,00	3916420,72	51,4%
Прочие расходы, в том числе: налоги	1493900,00	1118411,56	74,9%
Увеличение стоимости материальных запасов	652700,00	593567,34	90,9%
Гсм	170886,58	111753,92	65,4 %
хозяйственные материалы	481813,42	481813,42	100,0%
Субсидия на иные цели			
Доходы	**16911500,00**	**15171739,58**	89,7%
Расходы, всего, в том числе:	**16911500,00**	**15153592,83**	89,6%
Заработная плата	6877729,00	6619397,13	96,2%
Начисления на выплаты по оплате труда	2023838,00	1943489,93	96,0%
Прочие выплаты	3830600,00	2545120,00	66,4%
Работы, услуги по содержанию имущества	151200,00	151200,00	100,0%
Прочие работы, услуги	1937300,00	1803590,00	93,1%
Увеличение стоимости основных средств	1492300,00	1492286,00	99,9%
Увеличение стоимости материальных запасов	598533,00	598509,77	99,9%

Процент исполнения плановых назначений по внебюджетной деятельности по показателю «Доходы от оказания платных услуг» составил 18,1 %, причины неисполнения от плана - доход получен в меньшем объеме.

Процент исполнения плановых назначений по внебюджетной деятельности по показателю «Расходы» составил 20,5 %, по причине получения дохода в меньшем объёме.

Процент исполнения плановых назначений по всем показателям по состоянию на 01.10.2020 года составил менее 95% от уточненных плановых назначений, так как не окончен отчетный финансовый 2020 год.

Проверкой обоснованности расчетов по взаимным обязательствам, реальности кредиторской и дебиторской задолженности установлено, следующее.

Согласно Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (код формы по ОКУД 0503769) и справке, представленной директором учреждения по состоянию на 01.01.2018 года, дебиторская и кредиторская задолженность отсутствовала.

Согласно Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (код формы по ОКУД 0503769) и справке, представленной директором учреждения, по состоянию на 01.01.2019 года сложилась кредиторская задолженность в сумме 55 027,12 рублей, в том числе:

Таблица

№ п/п	Наименование предприятия	Сумма, руб.	Дата возникновения	За что задолженность	Документ и дата погашения
1	ПАО «Ростелеком»	17 632,50	01.01.2019	Интернет, межгород, связь (декабрь)	п/п № 002820 от 11.01.2019 (32,03руб) п/п № 002821 от 11.01.2019 (17600,47руб)
2	ООО «Ростовские тепловые сети»	5 008,99	01.01.2019	Тепловая энергия (декабрь)	п/п №002832 от 21.01.2019
3	ПАО ТНС- энерго Ростов-на-Дону	9 341,88	01.01.2019	Электроэнергия (декабрь)	п/п №002829 от 15.01.2019
4	ООО «Ростовводоканал»	23 043,75	01.01.2019	Холодное водоснабжение, поверхностные – сточные воды (декабрь)	п/п №002828 от 15.01.2019
	ИТОГО	55 027,12			

По состоянию на 01.01.2020 года имелась текущая кредиторская задолженность на общую сумму 82 172,23 рубль, в том числе:

Таблица

№ п/п	Наименование предприятия	Сумма, руб.	Дата возникновения	За что задолженность	Документ и дата погашения
1	ООО «Газпром – межрегионгаз г. Ростов-на-Дону»	15 711,31	01.01.2020	Газ горючий природный, декабрь 2019г.	п/п №003911 от 15.01.2020
2	ООО «Ростовводоканал»	14 622,24	01.01.2020	Холодное водоснабжение, поверхностные – сточные воды	п/п №003909 от 15.01.2020

				(декабрь)	
3	ООО «Ростовские тепловые сети»	51 838,68	01.01.2020	Тепловая энергия (декабрь)	п/п № 003910 от 15.01.2020
	ИТОГО	82 172,23			

По состоянию на 01.10.2020 года имелась текущая кредиторская задолженность на общую сумму 1 570 998,74 рубль, в том числе:

Таблица

№ п/п	Наименование предприятия	Сумма, руб.	Дата возникновения	За что задолженность	Документ и дата погашения
1	ПАО «Центр-инвест»	1 079 596,29	01.10.2020	Заработная плата за сентябрь 2020	п/п №004766, № 004778, № 004770, № 004769, № 0047763, № 004767,№ 004765от 07.10.2020
2	ФСС, ИФНС	480 246,05	01.10.2020	Страховые взносы на заработную плату сотрудников	п/п №0047777, № 004774, № 004779 от 07.10.2020
3	ООО «Газпром – межрегионгаз г. Ростов-на-Дону»	417,21	01.10.2020	Газ горючий природный	п/п №004782 от 07.10.2020
4	ООО «ДонСириусФарм»	9 684,20	01.10.2020	Приобретение медикаментов	п/п № 004802 от 15.10.2020
5	ПАО «Цент-инвест»	1 054,99	01.10.2020	Оплата нетрудоспособности (3 дня за счет средств работодателя)	п/п №004763 от 02.10.2020
	ИТОГО	1 570 998,74			

Согласно Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (код формы по ОКУД 0503769) и справке, представленной директором учреждения по состоянию на 01.01.2019 года сложилась дебиторская задолженность в сумме 10 525,22 рублей, в связи с оплатой коммунальных услуг за газ.

Таблица

№ п/п	Наименование предприятия	Сумма, Руб.	Дата возникновения	За что задолженность	Документ и дата погашения
1	ООО «Газпром - межрегионгаз г. Ростов-на-Дону»	10 525,22	01.01.2019	Оплата за газ	возврат п/п № 1900 от 28.01.2019
	Итого	10 525,22			

По состоянию на 01.01.2020 года имелась дебиторская задолженность на общую сумму 29 644,51 рубля, в том числе:

Таблица

№ п/п	Наименование предприятия	Сумма, Руб.	Дата возникновения	За что задолженность	Документ и дата погашения
1	ПАО ТНС-энерго Ростов-на-Дону	10 302,00	01.01.2020	Оплата 30% за электроэнергию декабрь 2019	Акт №2601/7562/01 от 21.01.2020
2	ООО «Бекет»	19 342,51	01.01.2020	Охрана	Возврат п/п №144 от 13.03.2020
	Итого	29 644,51			

По состоянию на 01.10.2020 года имелась дебиторская задолженность на общую сумму 162 240,39 рублей, в том числе:

Таблица

№ п/п	Наименование предприятия	Сумма, Руб.	Дата возникновения	За что задолженность	Документ и дата погашения
1	ПАО ТНС-энерго Ростов-на-Дону	32384,73	01.10.2020	Оплата 30% за электроэнергию	октябрь 2020
2	ООО «Аиор-Инвест»	129855,66	01.10.2020	Оплата 30% за текущий ремонт помещения	октябрь 2020
	Итого	162240,39			

Согласно Сведениям об остатках денежных средств учреждения (код формы по ОКУД 0503779) по состоянию на 01.01.2018 года остаток средств (субсидия на выполнение государственного задания) составила 0,4 тыс. рублей.

Расшифровка остатков денежных средств на 01.01.2018 года:

Таблица рублей

Наименование статьи и подстатьи КОСГУ	Код – КОСГУ	Остатки средств на лицевом счете получателя бюджетных средств	Пояснение
Начисления на выплаты по оплате труда	213	433,96	Экономия начисления на выплаты по оплате труда сотрудников, за счет выплаты за первые три дня временной нетрудоспособности за счет средств работодателя
ИТОГО:		**433,96**	

Согласно Сведениям об остатках денежных средств учреждения (код формы по ОКУД 0503779) по состоянию на 01.01.2019 года остаток средств составил 59,2 тыс. рублей (субсидия на выполнение государственного задания).

Расшифровка остатков денежных средств на 01.01.2019 года:

Таблица рублей

Наименование статьи и подстатьи КОСГУ	Код – КОСГУ	Остатки средств на лицевом счете получателя бюджетных средств	Пояснение
Услуги связи	221	13 300,00	На погашение кредиторской задолженности образовавшейся по состоянию на 01.01.2019г
Коммунальные услуги	223	41 800,00	На погашение кредиторской задолженности образовавшейся по состоянию на 01.01.2019г
Прочие работы, услуги	226	4 112,12	В связи с экономией средств в результате проведения электронного аукциона в соответствии с ФЗ № 223-ФЗ от 18.07.2011г.
ИТОГО:		**59 212,12**	

Согласно Сведениям об остатках денежных средств учреждения (код формы по ОКУД 0503779) по состоянию на 01.01.2020 года остаток средств составил 155,3 тыс. рублей (субсидия на выполнение государственного задания).

Расшифровка остатков денежных средств на 01.01.2020 года:

Таблица рублей

Наименование статьи и подстатьи КОСГУ	Код – КОСГУ	Остатки средств на лицевом счете получателя бюджетных средств	Пояснение
Начисления на выплаты по оплате труда	213	1 934,15	Экономия начисления на выплаты по оплате труда сотрудников, за счет выплаты за первые три дня временной нетрудоспособности за счет средств работодателя
Коммунальные услуги	223	138 279,25	На погашение кредиторской задолженности образовавшейся по состоянию на 01.01.2019г
Работы, услуги по содержанию имущества	225	492,65	В связи с экономией средств в результате проведения электронного аукциона в соответствии с ФЗ № 223-ФЗ от 18.07.2011г.
Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)	346	14 579,33	В связи с экономией средств в результате проведения электронного аукциона в соответствии с ФЗ № 223-ФЗ от 18.07.2011г.
ИТОГО:		**155 285,38**	

Согласно Сведениям об остатках денежных средств учреждения (код формы по ОКУД 0503779) по состоянию на 01.10.2020 года остаток средств составил 5 156,4 тыс. рублей, в том числе: 5 138,2 тыс. рублей (субсидия на выполнение государственного задания), 18,2 тыс. рублей (субсидия на иные цели).

Расшифровка остатков денежных средств на 01.10.2020 года:

рублей

Наименование статьи и подстатьи КОСГУ	Код – КОСГУ	Остатки средств на лицевом счете получателя бюджетных средств	Пояснение
Заработная плата	211	2188039,13	Остаток средств для выплаты заработной платы за сентябрь

Наименование статьи и подстатьи КОСГУ	Код – КОСГУ	Остатки средств на лицевом счете получателя бюджетных средств	Пояснение
Начисления на выплаты по оплате труда	213	823867,02	Начисления на выплаты по оплате труда сотрудникам
Услуги связи	221	22 339,70	Остаток для оплаты заключенных договоров
Транспортные услуги	222	14 600,00	Экономия транспортных услуг
Коммунальные услуги	223	167 121,75	Для оплаты заключенных договоров
Работы, услуги по содержанию имущества	225	124 899,39	Для оплаты заключенных договоров по текущему ремонту помещений учреждений
Прочие работы, услуги	226	1806980,41	Остаток для оплаты заключенных договоров
Страхование	227	0,00	
Налоги, пошлины и сборы	291	1 988,44	остаток средств для оплаты транспортного налога
Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)	346	6 532,66	Остаток средств для приобретения дезинфицирующих средств и хозяйственных товаров
ИТОГО:		**5156368,50**	

Штатное расписание Учреждения на 2018 год утверждено приказом директора Учреждения от 29.12.2017 года № 45-од в количестве 99,5 штатных единиц, в соответствии с постановлением Администрации Ростовской области от 05.07.2012 года № 598 «Об утверждении примерных штатных расписаний областных государственных стационарных учреждений социального обслуживании граждан пожилого возраста и инвалидов, государственных учреждений социального обслуживания дезадаптированных категорий граждан».

Согласно приказу директора Учреждения от 29.12.2017 года № 46-од из штатного расписания выведен ряд должностей, введены иные потребные должности (на 1 января 2018 года) и утверждено штатное расписание Учреждения на 2018 год штатной численностью 98,5 единиц:

Наименование выводимых должностей	Колич. ед.	Месячный ФОТ	Наименование вводимых должностей	Колич. ед.	Месячный ФОТ
Дежурный по этажу	2	15198,40	Специалист по закупкам	1	9243,30
Машинист по стирке и ремонту спецодежды	4	26436,20	Специалист по охране труда	1	9243,30
Социальный работник	3	31733,10	Специалист по социальной работе	3	32979,20
			Оператор ПЭВМ	1	5747,00
			Инструктор по трудовой терапии	1	10368,40
			Рабочий по комплексному обслуживанию и ремонту зданий, 2 квалификационный разряд	1	5747,00
Итого:	9	77367,70	Итого	8	73328,20

Штатное расписание Учреждения на 2019 год утверждено приказом директора Учреждения от 29.12.2018 года № 115-од в количестве 99,5 штатных единиц.

Согласно приказу директора Учреждения от 29.12.2018 года № 116-од из штатного расписания выведен ряд должностей, введены иные потребные должности (на 1 января 2019 года) и утверждено штатное расписание Учреждения на 2019 год штатной численностью 98,5 единиц:

Наименование выводимых должностей	Колич. ед.	Месячный ФОТ	Наименование вводимых должностей	Колич. ед.	Месячный ФОТ
Дежурный по этажу	2	13216,00	Специалист по закупкам	1	9663,45
Машинист по стирке и ремонту спецодежды	4	25292,00	Специалист по охране труда	1	9663,45
Социальный работник	3	38634,00	Специалист по социальной работе	3	33494,5
			Оператор ПЭВМ	1	6955,30
			Инструктор по трудовой терапии	1	10368,40
			Рабочий по комплексному обслуживанию и ремонту зданий, 2 квалификационный разряд	1	6955,30
Итого:	9	77142,00	Итого	8	77100,40

В связи с увеличением оплаты труда сотрудников Учреждения с 01.10.2019 года (на 4,3%) в штатные расписания вносились соответствующие изменения, с учетом указанных выше замен должностей.

На 2020 год штатное расписание Учреждения утверждено приказом директора Учреждения от 27.12.2019 года № 123-од в количестве 99,5 штатных единицы.

Согласно приказу директора Учреждения от 27.12.2019 года № 124-од из штатного расписания выведен ряд должностей, введены иные потребные должности (на 1 января 2020 года) и утверждено штатное расписание Учреждения на 2020 год штатной численностью 98,5 единиц:

Наименование выводимых должностей	Колич. ед.	Месячный ФОТ	Наименование вводимых должностей	Колич. ед.	Месячный ФОТ
Дежурный по этажу	2	13786,00	Специалист по закупкам	1	10080,90
Машинист по стирке и ремонту спецодежды	4	26384,00	Специалист по охране труда	1	10080,90
Социальный работник	3	38634,00	Специалист по социальной работе	3	34937,50
			Оператор ПЭВМ	1	7255,60
			Инструктор по трудовой терапии	1	10814,60
			Рабочий по комплексному обслуживанию и ремонту зданий, 2	1	7255,60

			квалификационный разряд		
Итого:	9	80466,00	Итого	8	80425,10

К проверке представлены: коллективный договор Учреждения, принятый на общем собрании трудового коллектива 12.12.2017 года (зарегистрирован в управлении по труду министерства труда и социального развития Ростовской области 29.06.2018 года за № 8967/18-1177); дополнительное соглашение №1 к коллективному договору Учреждения (зарегистрирован в управлении по труду министерства труда и социального развития Ростовской области 03.06.2020 года за № 13556/20-1056), дополнительное соглашение №2 к коллективному договору Учреждения (зарегистрирован в управлении по труду министерства труда и социального развития Ростовской области 30.09.2020 года за № 14206/20-1706). Согласно положению об оплате труда работников Учреждения, являющимся приложением к коллективному договору, оплата труда сотрудников Учреждения регламентировалась в 2018, 2019, 2020 годах постановлением Правительства Ростовской области от 6 июля 2016 года № 453 «О системе оплаты труда работников государственных бюджетных, автономных и казенных учреждений Ростовской области».

В проверяемом периоде Учреждение относилось к 4 группе по оплате труда руководителей.

Выборочной проверкой правильности установления должностных окладов, выплат компенсационного характера руководителям и специалистам Учреждения нарушений не установлено.

Выборочной проверкой правильности установления тарифных ставок, начисления и выплаты заработной платы обслуживающему персоналу Учреждения нарушений не установлено.

В соответствии с пунктом 4.8 Приложения № 1 к постановлению Правительства Ростовской области от 06.07.2016 № 453 «О системе оплаты труда работников государственных бюджетных, автономных и казенных учреждений Ростовской области» работникам государственных учреждений могут выплачиваться премии по итогам работы. Система показателей и условия премирования работников разрабатываются государственным учреждением самостоятельно и фиксируются в локальном нормативном акте с учетом мнения трудового коллектива. Премирование работников осуществляется на основании приказа руководителя государственного учреждения в соответствии с Положением о премировании работников государственного учреждения. Премирование руководителя государственного учреждения производится в соответствии с Положением о премировании, утвержденным министерством труда и социального развития Ростовской области на основании приказа министерства труда и социального развития Ростовской области. огласно утвержденного размера субсидии на финансовое обеспечение выполнение государственного задания в 2018 - 2020 годах фонд премиальных выплат составил в том числе 2 % от планового фонда оплаты труда. Плановый

фонд оплаты труда на 2018 год составил 16762,68 тыс. рублей, на 2019 год – 17059,5 тыс. рублей, на 2020 год – 17554,2 тыс. рублей. Следовательно, фонд премиальных выплат (ФОТ:102%х2%) составит: на 2018 год – 328,68 тыс. рублей, на 2019 год – 334,5 тыс. рублей, на 2020 год – 344,2 тыс. рублей.

Как следует из представленных к проверке планов финансово-хозяйственной деятельности суммы премиальных выплат в плановых объемах средств, предназначенных на выплату заработной платы работникам Учреждениям, предусмотрены были в полном объеме.

В соответствии с пунктом 6.3. Приложения № 1 к постановлению Правительства Ростовской области от 06.07.2016 № 453 «О системе оплаты труда работников государственных бюджетных, автономных и казенных учреждений Ростовской области» работникам может быть оказана материальная помощь. Решение об оказании материальной помощи работникам государственного учреждения и ее конкретных размерах принимает руководитель государственного учреждения на основании письменного заявления работника, руководителю государственного учреждения – министерство труда и социального развития Ростовской области.

Выплаты материальной помощи работникам учреждения (в размере до 1% в фонде заработной платы) осуществляются за счет средств областного бюджета в пределах утвержденного размера субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания. В 2018 заявлений от сотрудников ГАУСОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» на выплату материальной помощи, не поступало, выплаты материальной помощи из экономии фонда оплаты труда не производились, 2019 году была произведена выплата материальной помощи директору ГАУСОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» Мелиховой Е.М. на основании приказа Министерства труда и социального развития Ростовской области от 05.02.2019 № 08-Д, 2020 года заявлений от сотрудников ГАУСОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» на выплату материальной помощи, не поступало, выплаты материальной помощи из экономии фонда оплаты труда не производились.

Выборочной проверкой премий установлено, что Учреждением была начислена и выплачена премия на основании приказа от 31.05.2019 № 37-од в связи с профессиональным праздником «О Дне социального работника» 13 сотрудникам в размере 3218,0 рублей.

Следует отметить, что согласно приложению №3 «Положение о премировании работников» к Положению об оплате труда, являющейся приложением № 2 к Коллективному договору Учреждения утвержденного директором Е.М. Мелиховой 12.12.2017 года и согласованного председателем совета трудового коллектива ГАУСОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-

на-Дону» от 29.06.2018 года, п.1.4. «под премией понимается денежное вознаграждение, выплачиваемое работникам Учреждения по итогам работы», п. 1.7. «премирование работников Учреждения производится за отчетный период текущего финансового года в пределах премиального фонда за фактически отработанное время, п.1.8. «по результатам выполнения разовых и иных поручений, проведения мероприятий работникам Учреждения может выплачиваться единовременная премия при наличии экономии премиального фонда».

Премии к профессиональным праздникам не предусмотрено вышеуказанным положением о премировании работников.

Общая сумма выплаченных средств составила по подстатье КОСГУ 211 - 41834,0 рублей, по подстатье 213 – 12633,87 рублей.

Таким образом, *Учреждением в 2019 году допущены нарушения порядка и условий оплаты труда в общей сумме 54,5 тыс. рублей (54467,87 рублей).*

В ходе оценки доступности и качества социальных услуг, а также анализа качества и полноты предоставления услуг (в том числе соответствия размещения проживающих санитарным и иным нормам, норм питания и т.д.), установлено следующее.

Согласно отчету о выполнении государственного задания за 2018 год от 10.01.2019 № 247 фактическое достижение показателей, характеризующих объем и качество государственной услуги, составило:

- численность граждан, получивших социальные услуги – 437 человек;
- доля получателей социальных услуг, получающих социальные услуги от общего числа получателей социальных услуг, находящихся на социальном обслуживании в организации – 100,00%;
- доступность получения социальных услуг в организации – 100,00%;
- количество нарушений санитарного законодательства в отчетном году, выявленных при проведении проверок – нет нарушений;
- повышение качества социальных услуг и эффективности их оказания – 100,00%;
- удовлетворенность получателей социальных услуг в оказанных социальных услугах – 100,00%;
- укомплектованность организации специалистами, оказывающими социальные услуги – 100,00 %.

Согласно отчету о выполнении государственного задания за 2019 год от 10..01.2020 № 255 фактическое достижение показателей, характеризующих объем и качество государственной услуги, составило:

- численность граждан, получивших социальные услуги – 351 человек;
- доля получателей социальных услуг, получающих социальные услуги от общего числа получателей социальных услуг, находящихся на социальном обслуживании в организации – 100,00%;
- доступность получения социальных услуг в организации – 100,00%;

- количество нарушений санитарного законодательства в отчетном году, выявленных при проведении проверок – нет нарушений;

- повышение качества социальных услуг и эффективности их оказания – 100,00%;

- удовлетворенность получателей социальных услуг в оказанных социальных услугах – 100,00%;

- укомплектованность организации специалистами, оказывающими социальные услуги – 100,00 %.

Согласно информации директора Учреждения о выполнении государственного задания за девять месяцев 2020 года фактическое достижение показателей, характеризующих объем и качество государственной услуги, составило:

- численность граждан, получивших социальные услуги – 180 человека;

- доля получателей социальных услуг, получающих социальные услуги от общего числа получателей социальных услуг, находящихся на социальном обслуживании в организации – 100,00%;

- доступность получения социальных услуг в организации – 100,00%;

- количество нарушений санитарного законодательства в отчетном году, выявленных при проведении проверок – нет нарушений;

- повышение качества социальных услуг и эффективности их оказания – 100,00%;

- удовлетворенность получателей социальных услуг в оказанных социальных услугах – 100,00%;

- укомплектованность организации специалистами, оказывающими социальные услуги – 100,00 %.

Согласно информации, предоставленной учреждением очередность на получение социального обслуживания бездомных граждан отсутствует.

Типы учреждений социального обслуживания бездомных граждан (получателей социальных услуг), состав, объемы и формы предоставляемых им социальных услуг установлены Национальным стандартом Российской Федерации ГОСТ Р 53064-2017 «Социальное обслуживание населения. Типы учреждений социального обслуживания и социальные услуги лицам без определенного места жительства и занятий», утвержденным и введенным в действие приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 05.10.2017 № 1336-ст.

Основные правила, состав и содержание контроля качества всего комплекса предоставляемых социальных услуг бездомным гражданам установлены Национальным стандартом Российской Федерации ГОСТ Р 53555-2017 «Социальное обслуживание населения. Контроль качества социальных услуг лицам без определенного места жительства и занятий» утвержденным и введенным в действие приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 05.10.2017 № 1337-ст.

Санитарно-эпидемиологические требования к размещению, устройству, оборудованию, содержанию, санитарно-гигиеническому и

противоэпидемическому режиму работы организаций социального обслуживания в стационарной и полустационарной формах, предназначенных для оказания социальных услуг лицам пожилого возраста, лицам с ограниченными возможностями здоровья и инвалидам установлены Постановлением Главного государственного санитарного врача Российской Федерации от 27.05.2016 № 69 «Об утверждении СП 2.1.2.3358-16 «Санитарно-эпидемиологические требования к размещению, устройству, оборудованию, содержанию, санитарно-гигиеническому и противоэпидемическому режиму работы организаций социального обслуживания» (с изменениями и дополнениями).

Постановлением Правительства Ростовской области от 27.11.2014 № 785 «Об утверждении Порядка предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг» (с изменениями) утвержден Порядок предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг (далее – Порядок, утвержденный Постановлением Правительства Ростовской области от 27.11.2014 № 785).

Согласно Порядку, утвержденному Постановлением Правительства Ростовской области от 27.11.2014 № 785, предоставление социальных услуг осуществляется в соответствии со стандартами социальных услуг (приложение № 1 к Порядку, утвержденному Постановлением Правительства Ростовской области от 27.11.2014 № 785).

Согласно стандарту социальных услуг (приложение № 1 к Порядку, утвержденному Постановлением Правительства Ростовской области от 27.11.2014 № 785) в комплексных социальных центрах по оказанию помощи лицам без определенного места жительства и занятий норма предоставляемой площади в спальных помещениях не менее 6 кв. м. на 1 человека.

Информация о фактическом размещении получателей социальных услуг учреждения по состоянию 01.10.2020 приведена в таблице.

Таблица

	Площадь (кв.м.)	Фактическое размещение клиентов	Площадь на одного клиента (кв.м.)
Жилой корпус (по адресу: пер. Семашко, 1 б)			
Комната № 1	38,1	6	6,35
Комната № 2	23,0	3	7,67
Комната № 3	23,2	3	7,30
Комната № 4	21,3	3	7,30
Комната № 5	21,7	3	7,20
Комната № 6	21,9	3	7,30
Комната № 8	17,2	2	8,60
Комната № 9	17,5	2	8,75
Комната № 10	30,0	5	6,00
Комната № 11	27,9	4	6,98
Комната № 12	27,1	4	6,78

Комната № 13	27,1	4	6,78
Комната № 14	19,7	3	6,43
Комната № 15	19,2	3	6,40
Комната № 16	13,9	2	6,95
ИТОГО:	**348,8**	**50**	**6,80**
Жилой корпус (по адресу: ул. Амбулаторная, 97)			
Комната № 1	38,6	7	5,51
Комната № 2	33,5	6	5,58
Комната № 3	20,6	5	4,12
Комната № 4	12,7	3	4,23
Комната № 5	12,5	3	4,16
Комната № 6	26,0	6	4,33
Комната № 8	15,4	3	5,13
Комната № 9	8,7	1	8,70
Комната № 10	10,1	2	5,05
Комната № 11	10,8	2	5,40
Комната № 12	25,4	5	5,08
Комната № 13	25,2	5	5,04
Комната № 14	11,7	2	5,85
ИТОГО:	**251,2**	**50**	**5,02**
ВСЕГО ПО УЧРЕЖДЕНИЮ:	**600,0**	**100**	**6,0**

Согласно информации, предоставленной Учреждением, общая площадь жилых (спальных) помещений составляет 600,0 кв. м.

Таким образом, исходя из планового количества мест (100 мест) на одного получателя услуг приходится 6,0 кв. м. (600,0/100).

Однако, согласно информации, отраженной в таблице следует, что при размещении получателей услуг в жилом корпусе, расположенном по адресу ул. Амбулаторная, 97 в комнатах 1-6,8,10-14 фактически площадь на одного клиента составляет от 4,12 до 5,85 кв.м.

Таким образом, ГАУ СОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростов-на-Дону» по состоянию на 01.10.2020, при предоставлении социально-бытовых услуг не соблюдается норма предоставляемой площади в спальных помещениях, установленная Постановлением Правительства Ростовской области от 27.11.2014 № 785 «Об утверждении Порядка предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг».

Согласно приложению 2 к приказу министерства труда области от 22.12.2017 № 332 «Об утверждении нормативных затрат по питанию на одного получателя социальных услуг для организаций социального обслуживания министерства труда и социального развития Ростовской области» стоимость комплексного обеда в столовой на 1 получателя социальных услуг исходя из средней стоимости обеда в столовой с учетом возможности бюджета на 2018 год утверждена в сумме 56689,50 рублей.

Согласно расчетам к плану финансово-хозяйственной деятельности на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, утвержденному

министром труда и социального развития Ростовской области Е.В. Елисеевой 09.01.2018, на 2018 год на приобретение услуг по организации горячего питания, граждан пребывающих в учреждении, предусмотрено 5670,0 тыс. рублей. В результате изменений, внесенных в течение 2018 года в план финансово-хозяйственной деятельности на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, уточненные расходы на приобретение услуг по организации горячего питания составили 5702,7 тыс. рублей.

Фактические расходы на приобретение услуг по организации горячего питания в 2018 году составили 5702,7 тыс. рублей.

Согласно расчетам к плану финансово-хозяйственной деятельности на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, утвержденному министром труда и социального развития Ростовской области Е.В. Елисеевой 11.01.2019, на 2019 год на приобретение услуг по организации горячего питания, граждан пребывающих в учреждении, предусмотрено 5674,2 тыс. рублей. В результате изменений, внесенных в течение 2019 года в план финансово-хозяйственной деятельности на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, уточненные расходы на приобретение услуг по организации горячего питания составили 5674,2 тыс. рублей.

Фактические расходы на приобретение услуг по организации горячего питания в 2019 году составили 5483,2 тыс. рублей.

Согласно расчетам к плану финансово-хозяйственной деятельности на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, утвержденному министром труда и социального развития Ростовской области Е.В. Елисеевой 15.01.2020, на 2020 год на приобретение услуг по организации горячего питания, граждан пребывающих в учреждении предусмотрено 5680,0,0 тыс. рублей. В результате изменений, внесенных в течение 2020 года в план финансово-хозяйственной деятельности на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, уточненные расходы на приобретение услуг по организации горячего питания составили 5680,0 тыс. рублей.

Фактические расходы на приобретение услуг по организации горячего питания по состоянию на 01.10.2020 составили 3254,9 тыс. рублей.

В ходе выборочной проверки правильности учета и списания лекарственных средств в Учреждении установлено, что в проверяемом периоде лекарственные средства от поставщиков поступали в Учреждении в виде готовых лекарственных форм.

Согласно информации предоставленной Учреждением планирование расходов на приобретение лекарственных средств осуществлялось исходя из средней потребности в лекарственных средствах сложившейся за предшествующие три года, перечень лекарственных средств необходимых для оказания доврачебной медицинской помощи определялся медицинской сестрой исходя из фактической потребности.

Согласно расчетам к плану финансово-хозяйственной деятельности на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, утвержденному министром труда и социального развития Ростовской области Е.В. Елисеевой 09.01.2018, на 2018 год на приобретение лекарственных средств предусмотрено 46,8 тыс. рублей. В результате изменений, внесенных в течение 2018 года в план финансово-хозяйственной деятельности на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, уточненные расходы на приобретение лекарственных средств составили 34,6 тыс. рублей.

Фактические расходы на приобретение лекарственных средств в 2018 году составили 34,6 тыс. рублей.

Согласно расчетам к плану финансово-хозяйственной деятельности на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, утвержденному министром труда и социального развития Ростовской области Е.В. Елисеевой 11.01.2019, на 2019 год на приобретение лекарственных средств предусмотрено 73,9 тыс. рублей. В результате изменений, внесенных в течение 2019 года в план финансово-хозяйственной деятельности на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, уточненные расходы на приобретение лекарственных средств составили 67,2 тыс. рублей.

Фактические расходы на приобретение лекарственных средств в 2019 году составили 67,2 тыс. рублей.

Согласно расчетам к плану финансово-хозяйственной деятельности на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, утвержденному министром труда и социального развития Ростовской области Е.В. Елисеевой 15.01.2020, на 2020 год на приобретение лекарственных средств предусмотрено 65,2 тыс. рублей. В результате изменений, внесенных в течение 2020 года в план финансово-хозяйственной деятельности на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, уточненные расходы на приобретение лекарственных средств составили 65,2 тыс. рублей.

Фактические расходы на приобретение лекарственных средств по состоянию на 01.10.2020 составили 0,0 тыс. рублей.

Согласно предоставленным документам поступление и перемещение лекарственных средств в отделения Учреждения, из отделения первичного приема, отражается в книгах учета лекарственных средств и книге учета предметно-количественного учета медицинских препаратов.

Учет лекарственных средств в Учреждении ведется с учетом требований приказа министерства финансов Российской Федерации от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учреждения и Инструкции по его применению» и приказа министерства здравоохранения СССР от 02.06.1987 № 747 «Об утверждении «Инструкции по учёту медикаментов, перевязочных средств и изделий

медицинского назначения в лечебно-профилактических учреждениях здравоохранения, состоящих на государственном бюджете СССР».

Ежемесячно медицинская сестра, ответственная за хранение лекарственных средств в проверяемом периоде, направляла в бухгалтерию Отчет о движении лекарственных средств, подлежащих предметно-количественному учету с указанием: наименования, единиц измерения, остатков на начало и конец месяца, прихода и расхода лекарственных средств, подлежащих предметно-количественному учету. Также ежемесячно медицинская сестра направляла в бухгалтерию Отчет аптеки о приходе и расходе аптекарских запасов в денежном (суммовом) выражении с указанием остатков на начало и конец месяца, прихода и отпущенных лекарственных средств, перевязочных средств, вспомогательных материалов.

На основании выше перечисленных отчетов ежемесячно бухгалтерия осуществляла списание лекарственных средств.

В проверяемом периоде учет лекарственных средств в бухгалтерском учете велся в количественном и суммовом выражении в разрезе наименований лекарственных средств.

В ходе проверки обеспеченности получателей социальных услуг мягким инвентарем, одеждой и обувью (далее – мягкий инвентарь) установлено следующее.

В целях реализации Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» и Областного закона от 03.09.2014 № 222-ЗС «О социальном обслуживании граждан в Ростовской области» и определения нормативов и норм в организациях социального обслуживания, находящихся в ведении уполномоченного органа Ростовской области в сфере социального обслуживания, постановлением Правительства Ростовской области от 10.12.2014 № 833 «Об утверждении отдельных нормативов и норм для организаций социального обслуживания Ростовской» утверждены нормативы обеспечения мягким инвентарем при предоставлении социальных услуг организациями социального обслуживания Ростовской области.

Согласно информации предоставленной Учреждением, планирование расходов на приобретение мягкого инвентаря осуществлялось исходя из фактической потребности в мягком инвентаре.

Согласно расчетам к плану финансово-хозяйственной деятельности на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, утвержденному министром труда и социального развития Ростовской области Е.В. Елисеевой 09.01.2018, на 2018 год на приобретение мягкого инвентаря предусмотрено 440,0 тыс. рублей.

Фактически расходы на приобретение мягкого инвентаря в 2018 году составили 440,0 тыс. рублей.

Согласно расчетам к плану финансово-хозяйственной деятельности на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, утвержденному министром труда и социального развития Ростовской области Е.В. Елисеевой 11.01.2019, на 2019 год на приобретение мягкого инвентаря предусмотрено 440,0 тыс. рублей.

Фактически расходы на приобретение мягкого инвентаря в 2019 году составили 440,0 тыс. рублей.

Согласно расчетам к плану финансово-хозяйственной деятельности на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, утвержденному министром труда и социального развития Ростовской области Е.В. Елисеевой 15.01.2020, на 2020 год на приобретение мягкого инвентаря предусмотрено 440,0 тыс. рублей.

Фактически расходы на приобретение мягкого инвентаря по состоянию на 01.10.2020 составили 440,0 тыс. рублей.

Согласно информации, предоставленной Учреждением по состоянию на 01.01.2018 социальные услуги предоставлялись 96 человекам (14 женщинам и 82 мужчинам), по состоянию на 01.01.2019 социальные услуги предоставлялись 87 человекам (12 женщинам и 75 мужчинам), по состоянию на 01.01.2020 социальные услуги предоставлялись 84 человеку (12 женщинам и 72 мужчинам), по состоянию на 01.10.2020 социальные услуги предоставлялись 64 человекам (11 женщинам и 53 мужчинам).

Сведения об обеспеченности получателей социальных услуг мягким инвентарем учреждения в 2018 году приведены в таблице.

Таблица

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	Норма на одного человека		Положено по норме		Всего	Фактически		Всего	Списанию до 31.12.18г.	Результат	
			Общая		Общая			на складе	в эксплуатации			Больше нормы	Меньше нормы
			Муж	жен	муж	жен							
1	Подушка	шт	1	1	50	50	100	-	122	122	-	22	-
2	Покрывало	шт	1	1	50	50	100	-	121	121	21	-	-
3	Матрац ватный	шт	1	1	50	50	100	-	117	117	-	17	-
4	Пододеяльник	шт	3	3	150	150	300	-	300	300	300	-	-
5	Простынь	шт	3	3	150	150	300	-	300	300	300	-	-
6	Наволочка верхняя	шт	4	4	200	200	400	-	400	400	300	-	-
7	Наволочка нижняя	шт	2	2	100	100	200	-	200	200	-	-	-
8	Полотенце вафельное	шт	3	3	150	150	300	-	30	30	30	-	270
9	Полотенце банное	шт	1	1	50	50	100	-	200	200	200	-	-
10	Полотенце д/ног	шт	2	2	100	100	200	-	220	220	200	20	-

11	Одеяло	шт	1	1	50	50	100	-	131	131	-	31	-
12	Наматрасник	шт	1	1	50	50	100	-	152	152	7	45	-
13	Пижама ночная, мужская (байховая)	шт	2	-	160	-	160	-	160	160	160	-	-
14	Пижама ночная, мужская (из х/б ткани)	шт	2	-	160	-	160	-	160	160	160	-	-
15	Ночная сорочка(байховая)	шт		2	-	40	40	-	40	40	40	-	-
16	Ночная сорочка(из х/б ткани)	шт	-	2	-	40	40	-	40	40	40	-	-
17	Обувь (тапочки резиновые)	пар	1	1	50	50	100	-	100	100	100	-	-
18	Халат женский(байховый)	шт	-	1	-	40	40	-	40	40	40	-	-
19	Халат женский(хлопчатобумажный)	шт	-	1	-	40	40	-	40	40	40	-	-

Сведения об обеспеченности получателей социальных услуг мягким инвентарем учреждения в 2019 году приведены в таблице.

Таблица

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	Норма на одного человека		Положено по норме		Всего	Фактически		Всего	Списанию до 31.12.19г.	Результат	
			Общая		Общая			на складе	в эксплуатации			Больше нормы	Меньше нормы
			муж	жен	муж	жен							
1	Подушка	шт	1	1	50	50	100	-	122	122	17	5	-
2	Покрывало	шт	1	1	50	50	100	-	100	100	-	-	-
3	Матрац ватный	шт	1	1	50	50	100	-	117	117	50	17	-
4	Пододеяльник	шт	3	3	150	150	300	-	300	300	300	-	-
5	Простынь	шт	3	3	150	150	300	-	300	300	300	-	-
6	Наволочка верхняя	шт	4	4	200	200	400	-	400	400	400	-	-
7	Наволочка нижняя	шт	2	2	100	100	200	-	200	200	200	-	-
8	Полотенце вафельное	шт	3	3	150	150	300	-	50	50	30	-	250
9	Полотенце банное	шт	1	1	50	50	100	-	100	100	100	-	-
10	Полотенце д/ног	шт	2	2	100	100	200	-	200	200	200	-	-
11	Одеяло	шт	1	1	50	50	100	-	131	131	13	18	-
12	Наматрасник	шт	1	1	50	50	100	-	145	145	5	40	-
13	Пижама ночная, мужская (байховая)	шт	2	-	160	-	160	-	160	160	160	-	-
14	Пижама ночная, мужская (из х/б ткани)	шт	2	-	160	-	160	-	160	160	160	-	-
15	Ночная сорочка(байховая)	шт		2	-	40	40	-	40	40	40	-	-

16	Ночная сорочка(из х/б ткани)	шт	-	2	-	40	40	-	40	40	40	-	-
17	Обувь (тапочки резиновые)	пар	1	1	50	50	100	-	100	100	75	-	-
18	Халат женский(байховый)	шт	-	1	-	40	40	-	40	40	40	-	-
19	Халат женский(хлопчатобумажный)	шт	-	1	-	40	40	-	40	40	40	-	-

Сведения об обеспеченности получателей социальных услуг мягким инвентарем учреждения по состоянию на 01.10.2020 приведены в таблице.

Таблица

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	Норма на одного человека		Положено по норме		Всего	Фактически		Всего	Списанию	Результат	
			Общая		Общая			на складе	в эксплуатации			Больше нормы	Меньше нормы
			муж	жен	муж	жен							
1	Подушка	шт	1	1	50	50	100	-	122	122	22	-	-
2	Покрывало	шт	1	1	50	50	100	-	100	100	-	-	-
3	Матрац ватный	шт	1	1	50	50	100	-	122	122	22	-	-
4	Пододеяльник	шт	3	3	150	150	300	-	300	300	300	-	-
5	Простынь	шт	3	3	150	150	300	-	300	300	300	-	-
6	Наволочка верхняя	шт	4	4	200	200	400	-	400	400	400	-	-
7	Наволочка нижняя	шт	2	2	100	100	200	-	200	200	-	-	-
8	Полотенце вафельное	шт	3	3	150	150	300	-	50	50	30	-	250
9	Полотенце банное	шт	1	1	50	50	100	-	200	200	100	-	-
10	Полотенце д/ног	шт	2	2	100	100	200	-	220	220	20	-	-
11	Одеяло	шт	1	1	50	50	100	-	131	131	13	18	-
12	Наматрасник	шт	1	1	50	50	100	-	132	132	-	32	-
13	Пижама ночная, мужская (байховая)	шт	2	-	160	-	160	-	160	160	160	-	-
14	Пижама ночная, мужская (из х/б ткани)	шт	2	-	160	-	160	-	160	160	160	-	-
15	Ночная сорочка (байховая)	шт		2	-	40	40	-	40	40	40	-	-
16	Ночная сорочка (из х/б ткани)	шт	-	2	-	40	40	-	40	40	40	-	-
17	Обувь (тапочки резиновые)	пар	1	1	50	50	100	-	75	75	-	-	25
19	Халат женский (байховый)	шт	-	1	-	40	40	-	40	40	-	-	-
20	Халат женский (хлопчатобумажный)	шт	-	1	-	40	40	-	40	40	-	-	-

Согласно пояснениям директора Учреждения Е.М. Мелиховой в 2018, 2019 годах и текущем периоде 2020 года были выделены субсидии на иные цели для приобретения мягкого инвентаря в учреждении. Износ мягкого инвентаря по нормативам и нормам для организации социального обслуживания РО (Приложение № 1 к постановлению Правительства Ростовской области от 10.12.2014 № 833), такого как: пижама ночная (сорочка ночная) байховая, пижама ночная (сорочка ночная) из хлопчатобумажной ткани, пододеяльник, простыня, наволочка, полотенце вафельное, полотенце банное, полотенце (для ног) составляет один год. В связи с этим учитывая специфику учреждения и нахождения в социально-медицинском отделении получателей социальных услуг с серьезными проблемами с возможностями самообслуживаниями, утраченными в связи с ведением образа жизни, от дополнительной стирки мягкого инвентаря, которое приходит в негодность и подлежит обязательной замене в полном объеме. На что учреждению приходиться приобретать в первую очередь самое необходимое, и лишь на оставшиеся сумму полотенца вафельные.

В ходе выборочной проверки правильности учета и списания мягкого инвентаря установлено, что в проверяемом периоде мягкий инвентарь от поставщиков поступал на склад. Для маркировки поступившего на склад мягкого инвентаря в учреждении имеется специальный штамп, который содержит наименование учреждения.

В ходе выборочной проверки правильности учета и списания мягкого инвентаря установлено, что в проверяемом периоде мягкий инвентарь от поставщиков поступал на склад. Весь поступивший в 2018, 2019 и 2020 году мягкий инвентарь промаркирован материально ответственным лицом – заведующим хозяйством. Маркировка производилась специальным штампом, который содержит наименование учреждения.

Отпуск мягкого инвентаря со склада осуществляется в соответствии с требованием – накладной.

При выдаче предметов в эксплуатацию на них наносится дополнительная маркировка, указывающая год и месяц выдачи их со склада.

Выборочной проверкой данных арматурных карточек по учету мягкого инвентаря и фактического наличия у клиентов нарушений не установлено.

Проверкой соблюдения условий реализации заключенных с поставщиками (исполнителями, подрядчиками) договоров по объемам, стоимости, ассортименту товаров, работ и услуг, срокам поставки товаров, выполнения работ и услуг, а также оплаты по договорам, установлено следующее.

Закупка товаров, работ, услуг производилась учреждением в соответствии с нормами Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ отдельными видами юридических лиц»

Конституцией РФ, ГК РФ и другими нормативными актами. Размещение плана-закупок, а также исполнение договоров за 2018, 2019 и текущий период 2020 годов производилось на официальном сайте www.zakupki.gov.ru., о закупках товаров, работ, услуг, стоимость которых не превышает 100 000,00 в соответствии с частью 15 ст.4 Закона и в иных случаях установленных законам не размещались на официальном сайте.

Разработано и утверждено «Положение о закупках» которое устанавливает порядок документа оборота при проведении конкурсных закупок(конкурсов, аукционов, запросов котировок, запроса предложений) и закупок у единственного поставщик(исполнителя, подрядчика).

Объемы закупок, указанные в плане-графике на 2018, 2019 и 2020 года, размещенных на официальном сайте, соответствуют утвержденным планам финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, а так же на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов соответственно (с внесенными изменениями).

В соответствии с информацией, представленной директором Учреждения, сведения о способах размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд Учреждения в проверяемом периоде представлены в следующей таблице:

Таблица

№ п/п	Способ закупки	2018 год		2019 год		2020 год	
		Кол-во договоров	Цена договоров, тыс. рублей	Кол-во договоров	Цена договоров, тыс. рублей	Кол-во договоров	Цена договоров, тыс. рублей
1	Открытый конкурс	-	-	-	-	-	-
2	Аукцион в электронном виде	-	-	-	-	-	-
3	Методом запроса котировок (субсидия иные цели на питание малоимущих)	2	3915363,00	4	4233765,43	2 1	4777183,00 2891360,00
4	Единственный поставщик (подрядчик, исполнитель) Собственный доход	105 12	10795294,42 129901,40	123 7	9831371,78 70218,00	102 8	10912635,87 98338,00
	Итого:	119	10925195,82	134	14135355,21	113	18679516,87

Расходы Учреждения в 2018, 2019 и 2020 годах на приобретение промышленных товаров и медикаментов в разрезе поставщиков приведены в следующей таблице.

Таблица

№ п/п	Наименование поставщика	Сумма поставки (рублей)	% в общей сумме поставленных товаров	Наименование товаров
2018 год				
МЯГКИЙ ИНВЕНТАРЬ				
1	ИП Ляпусова Ольга Геннадьевна	430000,00	100	Поставка мягкого инвентаря
	ИТОГО:	430000,00	100	
МЕДИКАМЕНТЫ				
1	ООО «Медсервис»	34639,00	100	Поставка медикаментов
	ИТОГО:	34639,00	100	
2019 год				
МЯГКИЙ ИНВЕНТАРЬ				
2	ИП Ляпусова Ольга Геннадьевна	440000,00	100	Поставка мягкого инвентаря
	ИТОГО:	440000,00	100	
МЕДИКАМЕНТЫ				
1	ООО «ДонСириусФарм»	30888,30	45	Поставка медикаментов
2	ООО «МИГ-ТРАСТ»	36300,00	55	Медицинского назначения
	ИТОГО:	67188,30	100	
2020 год				
МЯГКИЙ ИНВЕНТАРЬ				
1	ИП Ляпусова Ольга Геннадьевна	440000,00	100	Поставка мягкого инвентаря
	ИТОГО:	440000,00	100	

Выборочной проверкой заключенных договоров по объемам, стоимости, ассортименту товаров, работ и услуг, срокам поставки товаров, выполнения работ и услуг, а также оплаты по договорам, нарушений не установлено.

Согласно информации директора учреждения Е.М. Мелиховой по претензионной работе, следует что:

- по договорам заключенным за 9 месяцев 2020 года претензионная работа не осуществлялась, в связи с отсутствием нарушений по договорам;
- в 2018 году велась претензионная работа по договору № 31705168489 от 14.06.2017 по предоставлению услуги горячего питания на территории Семашко,1Б. Были возвращены денежные средства на 4185,00 рублей - претензия от 06.11.2018 года.
- осуществлялась претензионная работа по договору №360 от 17.04.2018, согласно которому подрядчик разработал проектно-сметную документацию с нарушением срока выполнения работы. Выставлена и оплачена пеня 10.10.2018 года в размере 3170,60 рублей.

В Учреждении при осуществлении учета в проверяемом периоде использовался план счетов, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 года № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учёта 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». Учет полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов «1С Бухгалтерский учет» и «Парус» программного комплекса «Сводная отчетность».

К учету принимаются первичные учетные документы по унифицированным формам, утверждённым приказом Минфина России от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению».

В ходе выборочной проверки своевременности оприходования товаров, работ, услуг нарушений не установлено.

Операции по выбытию и перемещению нефинансовых активов отражаются в журнале операций № 7 (код формы по ОКУД 0504071) и в оборотной ведомости по нефинансовым активам (код формы по ОКУД 0504035), формируемых автоматизированным способом. С работниками непосредственно обслуживающими или использующими денежные, товарные ценности в соответствии со ст. 244 Трудового Кодекса Российской Федерации заключены договоры о полной индивидуальной материальной ответственности.

Проверкой правильности и обоснованности списания бензина в проверяемом периоде установлено, что на балансе Учреждения числилось:

- в 2018 году 3 автотранспортных средства (УАЗ 396294, государственный знак М 708 ВА 61; ГАЗ-3221, государственный знак А 139 РХ 161; YUNDAI Accent, государственный знак Х 999 МР 161);
- в 2019 году 3 автотранспортных средства (ГАЗ-3221, государственный знак А139РХ 161; ГАЗ-32213, государственный знак У 104 МУ 61; YUNDAI Accent, государственный знак Х 999 МР 161);
- в текущем периоде 2020 года 3 автотранспортных средства (ГАЗ - 3221, государственный знак А139РХ161; YUNDAI Accent, государственный знак Х 999 МР 161; ГАЗ-32213, государственный знак У 104 МУ 61).

Согласно информации, представленной главным бухгалтером Учреждения Ворошиловой М.С., в проверяемом периоде по вышеуказанным автомобилям было списано всего 23005,6 литров на сумму 1024,99 тыс. рублей, в том числе в 2018 году – 10012,8 литров на сумму 423,61 тыс.

рублей, в 2019 году – 8168,1 литр на сумму 377,07 тыс. рублей, в текущем периоде 2020 года – 4824,7 литров на сумму 224,31 тыс. рублей.

Списание бензина в проверяемом периоде Учреждением на служебные автомобили производилось на основании приказов от 29.12. 2017 №55-од, 14.03.2018 года № 26-ОД, от 29.12.2018 года № 122-ОД, от 23.10.2019 года № 71-ОД, от 29.12.2019 года № 123-ОД, от 10.02.2020 года № 2-ОД.

Представленные в ходе проверки путевые листы легковых автомобилей (код формы по ОКУД 0345001), согласно которым Учреждение осуществляло в проверяемом периоде списание бензина, содержат в себе ежедневный пробег по каждому маршруту, фактический расход топлива, подпись водителя и другую необходимую информацию.

Выборочной проверкой обоснованности списания бензина в проверяемом периоде нарушений не установлено.

Анализ материалов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведённых министерством в учреждениях, и другими контролирующими органами.

В проверяем периоде министерством труда и социального развития Ростовской области в соответствии с приказом от 11.10.2019 года № 1 «Об утверждении Плана Контрольных мероприятий за соблюдением законодательства Российской Федерации и Ростовской области о противодействии коррупции в государственных учреждениях Ростовской области, созданных для выполнения задач, представленных перед министерством труда и социального развития Ростовской области, а также реализацией в этих учреждениях мер по профилактике коррупционных правонарушений на 2019 год» проверка проведена с 27.08.2019 по 16.09.2019 года (период проверки: с 01.01.2016 по август 2019 года).

По результатам проверки, проведенной минтрудом, составлен акт о результатах проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и Ростовской области о противодействии коррупции, а также реализацией мер по профилактике коррупционных правонарушений в государственном автономном учреждении социального обслуживания населения Ростовской области «Комплексный социальный центр по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» от 11.10.2019. В ходе проверки нарушения не установлены.

В текущем периоде 2020 года министерством труда и социального развития Ростовской области в соответствии с приказом от 09.09.2020 года № 280 «О проведении проверки» проведена проверка организации питания получателей социальных услуг в государственном автономном учреждении социального обслуживания населения Ростовской области «Комплексный социальный центр по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» с 14.09.2020 по 30.09.2020 (период проверки: с 01.01.2020 по 31.08.2020 года).

В рамках указанной проверки минтрудом были выявлены следующие нарушения:

- в договорах от 10.03.2020 № 2020.153093, от 10.03.2020 № 2020.112878 с ООО «Комбинат питания «Будь Здоров!» не указано, что услуги оказываются с 01.03.2020;

- заключались договора до момента подписания соглашения с минтрудом о выделении средств;

- в приказах о зачислении на социальное обслуживание и снятии с социального обслуживания не указывается время зачисления или снятия, для осуществления контроля по питанию. В связи с чем, имеются случаи, когда согласно приказам, снятым с социального обслуживания ПСУ предоставлялось горячее питание;

- наименование блюд по семидневному меню к договорам не соответствуют наименованиям блюд согласно требованиям - накладным;

- в нарушение п.7 ч. 2 ст. 9 Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в товарных накладных не заполняются обязательные реквизиты (подпись менеджера по продажам, производившего отпуск товара).

По результатам проверки, проведенной минтрудом, Учреждением были приняты соответствующие меры по устранению выявленных нарушений.

Вместе с этим, в Учреждении в проверяемом периоде проводились контрольные мероприятия следующими контролирующими органами:

1. Главное управление МЧС России по Ростовской области:

- в 2018 году на основании акта проверки от 27.04.2018 № 75-2 выявлено нарушение: невыполнение в срок пунктов № 28-2/1/1, № 28-2/1/2 предписания № 28-2/1/1 об устранении нарушений требований пожарной безопасности, о проведении мероприятий по обеспечению пожарной безопасности на объектах защиты и по предотвращению угрозы возникновения пожара от 21.03.2016, составлен протокол об административном правонарушении № 402-45/2018/1 от 27.04.2018 по ч. 13 ст. 19.5 КоАП РФ (на основании Постановления от 14.05.2018 № 5-1-1131/18 по делу об административном правонарушении оплачен административный штраф в сумме 5,0 тыс. рублей 12.07.2018);

- в 2019 году на основании акта проверки от 01.07.2019 № 69-2 выявлено нарушение: невыполнение в срок до 02.05.2019 пунктов № 1, 2 предписания № 69-2/1/1 об устранении нарушений требований пожарной безопасности, о проведении мероприятий по обеспечению пожарной безопасности на объектах защиты и по предотвращению угрозы возникновения пожара от 27.04.2018, составлен протокол об административном правонарушении 402-45/2019/1 от 01.07.2019 по ч. 13 ст. 19.5 КоАП РФ (на основании Постановления от 19.07.2019 № 5-1.2-672/19 по делу об административном правонарушении оплачен административный штраф в сумме 5,0 тыс. рублей 22.08.2019).

2. Государственная инспекция труда в Ростовской области:

- в 2018 году на основании акта проверки от 26.11.2018 № 2.1.5-11/2 выявлено нарушение: даты и виды проведения инструктажа работников в журнале инструктажа на рабочем месте заполнены с нарушениями,

составлен протокол об административном правонарушении № 2.1.5-11/4 от 26.11.2018 по ч. 1 ст. 5.27.1 КоАП РФ (на основании Постановления от 26.11.2018 № 2.1.5-11/5 по делу об административном правонарушении, оплачен административный штраф в сумме 3,0 тыс. рублей 26.11.2018).

3. Управление Роспотребнадзора по Ростовской области:

- в 2018 году на основании распоряжения от 26.01.2018 №100096 по контролю выполнения предписания об устранении выявленных нарушений от 04.12.2017 №527, нарушения устранены актом проверки от 09.02.2018 № 100096.

Все выявленные в ходе настоящей проверки нарушения подлежат устранению.

С актом ознакомлены:

Инспектор
Контрольно-счетной палаты
Ростовской области

_____С.А. Репа

Директор
государственного автономного учреждения социального обслуживания населения Ростовской области «Комплексный социальный центр по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону»

_____Е.М. Мелихова

Инспектор
Контрольно-счетной палаты
Ростовской области

_____Е.И. Капустина

Главный бухгалтер
государственного автономного учреждения социального обслуживания населения Ростовской области «Комплексный социальный центр по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону»

_____М.С. Ворошилова

Инспектор
Контрольно-счетной палаты
Ростовской области

_____А.В. Маевский

Один экземпляр акта получен:
Директор учреждения _____ Е.М. Мелихова
06.11.2020