

АКТ
проверки финансово-хозяйственной деятельности

г. Дмитров

19 июня 2019 года

Во исполнение приказа министра социального развития Московской области от 13.05.2019 № 21П-162 «О проведении плановой комбинированной проверки финансово-хозяйственной деятельности Государственного автономного учреждения социального обслуживания Московской области «Дмитровский комплексный центр социального обслуживания населения» проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности в Государственном автономном учреждении социального обслуживания Московской области «Дмитровский комплексный центр социального обслуживания населения» за период с 01.01.2017 по 31.03.2019.

Проверка проведена специалистами управления финансового контроля и аудита Министерства социального развития Московской области в составе: главного инспектора отдела финансового контроля деятельности подведомственных учреждений Дубровиной Г.Г. (руководитель проверки) и главного инспектора отдела аудита территориальных структурных подразделений и казенных учреждений Леонтьева В.К.

Вид проверки: комбинированная.

Срок проведения проверки: в период с 22.05.2019 по 19.06.2019.

Проверка проведена в присутствии: директора Государственного автономного учреждения социального обслуживания Московской области «Дмитровский комплексный центр социального обслуживания населения» Гавриловой Е.А. и главного бухгалтера Волковой Н.С.

Проверка проведена в соответствии с распоряжением Министерства социального развития Московской области от 27.12.2017 № 19РВ-137 «Об утверждении Порядка проведения в Министерстве социального развития Московской области проверок финансово-хозяйственной деятельности подведомственных государственных бюджетных и автономных учреждений», с п. 9 Плана проверок финансово-хозяйственной деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений, подведомственных Министерству социального развития Московской области, на 2019 год, утвержденным министром социального развития Московской области 13.12.2018 (с изменениями от 03.04.2019) и с Программой проверки, утвержденной приказом министра социального развития Московской области от 13.05.2019 № 21П-162.

К участию в проверке привлечен консультант отдела по вопросам организации социального обслуживания, опеки и попечительства управления по вопросам социального обслуживания населения и реабилитации инвалидов Министерства социального развития Московской области Корж М.П. в целях проверки обеспечения технических средств реабилитации в соответствии с индивидуальной программой реабилитации и абилитации.

Перечень вопросов проверки:

1. Общие сведения: полное и краткое наименование, реквизиты Учреждения, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН, КПП),

основной государственный регистрационный номер (ОГРН), коды по ОКВЭД, сведения об учредителях, ведомственная принадлежность, наличие лицензий на осуществление отдельных видов деятельности;

перечень и реквизиты счетов, открытых в кредитных организациях, а также лицевых счетов (включая счета, закрытые на момент проверки, но действовавшие в проверяемом периоде) в органах Федерального казначейства;

фамилии, инициалы и должности лиц, отвечающих за организацию и ведение финансово-хозяйственной деятельности в проверяемом периоде;

кем и когда проводились предыдущие проверки, выявленные нарушения, а также принятые меры по устранению нарушений;

наличие учредительных документов, их регистрация в установленном порядке, основные цели и задачи деятельности, нормативные документы, регламентирующие деятельность учреждения;

2. Выполнение государственного задания;

3. Выполнение плана финансово-хозяйственной деятельности;

4. Целевое использование субсидий, выделенных на финансовое обеспечение выполнения государственного задания и иные цели;

5. Соблюдение порядка учета, использования и передачи недвижимого и движимого имущества;

6. Кассовые и банковские операции, расчеты с подотчетными лицами;

7. Внебюджетная деятельность учреждения, благотворительность;

8. Состояние бухгалтерского учета и отчетности учреждения;

9. Осуществление внутреннего контроля;

10. Проверка обеспечения техническими средствами реабилитации в соответствии с индивидуальной программой реабилитации и абилитации.

В ходе проведения проверки установлено следующее:

1. Общие сведения об Учреждении.

Полное наименование: Государственное автономное учреждение социального обслуживания Московской области «Дмитровский комплексный центр социального обслуживания населения» (далее - Учреждение).

Сокращенное наименование: ГАУ СО МО «Дмитровский КЦСОН».

Учреждение является некоммерческой организацией, созданной для выполнения работ, оказания услуг в целях осуществления предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов государственной власти в сфере социальной защиты населения Московской области.

Полномочия учредителя Учреждения от имени Московской области осуществляет Министерство социального развития Московской области в соответствии с Федеральным законом от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» и Порядком осуществления функций и полномочий учредителя автономного учреждения Московской области, утвержденным постановлением Правительства Московской области от 02.03.2009 № 163/7 «О мерах по реализации в Московской области Федерального закона «Об автономных учреждениях».

Собственником имущества является Московская область. Полномочия собственника от имени Московской области осуществляет Министерство имущественных отношений Московской области.

Место нахождения и почтовый адрес Учреждения: 141800, Московская область, г. Дмитров, пер. Большевикский, д. 6 «Б».

Учреждение поставлено на учет 28.07.2003 в ИФНС по г. Дмитрову Московской области с присвоением:

ОГРН 1035001614845, ИНН/КПП 5007042626/500701001 (свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации серии 50 № 012528413).

Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2) внесены 18.01.2006 по коду:

- 87.90 – деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая.

Медицинская деятельность в Учреждении осуществлялась на основании:

1) лицензии № ЛО-50-01-007900 от 28.07.2016, выданной Министерством здравоохранения Московской области, на срок бессрочно (серия ЛО-50 0008693).

Виды работ (услуг), выполняемых в составе лицензии:

- при осуществлении доврачебной медицинской помощи по: диетологии, медицинскому массажу, сестринскому делу, физиотерапии;
- при осуществлении амбулаторно-поликлинической медицинской помощи, в том числе: а) при осуществлении первичной медико-санитарной помощи по: терапии; в) при осуществлении специализированной медицинской помощи по: стоматологии ортопедической, стоматологии терапевтической.

2) лицензии № ЛО-50-01-008916 от 10.08.2017, выданной Министерством здравоохранения Московской области, на срок бессрочно (серия ЛО-50 0010578), в которую дополнительно включена услуга:

- при проведении медицинских осмотров по: медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым).

Перечень и реквизиты счетов, открытых в кредитных организациях, а также лицевых счетов (включая счета, закрытые на момент проверки, но действовавшие в проверяемом периоде) в органах Федерального казначейства.

Учреждение на момент проверки осуществляло операции с поступающими ему в соответствии с законодательством Российской Федерации и Московской области средствами, через открытые в Управлении исполнения бюджета Министерства экономики и финансов Московской области, следующие лицевые счета:

- лицевой счет автономного учреждения № 30831215640 (открыт 19.12.2016);

- отдельный лицевой счет автономного учреждения № 31831215640 (открыт 19.12.2016).

В проверяемом периоде по причине изменения порядка учета и открытия новых лицевых счетов были закрыты следующие лицевые счета:

- лицевой счет № 30021070020 - для учета субсидии на выполнение государственного задания; средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности и средств во временном распоряжении (закрыт 06.02.2017);

- лицевой счет № 31021070020 - для учета субсидии на иные цели (закрыт 06.02.2017).

Фамилии, инициалы и должности лиц, отвечающих за организацию и ведение финансово-хозяйственной деятельности в проверяемом периоде.

Ответственными за организацию и ведение финансово-хозяйственной деятельности в проверяемом периоде являлись:

- директор - Гаврилова Елена Александровна, в должности с 01.10.1995 (приказ начальника Управления социальной защиты населения Администрации Дмитровского района Московской области от 28.12.1995 № 175);

- главный бухгалтер - Волкова Наталья Семеновна, в должности с 10.01.2017 (приказ директора Учреждения от 10.01.2017 № 4-К).

Кем и когда проводились предыдущие проверки, выявленные нарушения, а также принятые меры по устранению нарушений.

В проверяемый период проведены следующие контрольные мероприятия:

1. Должностными лицами Дмитровского управления социальной защиты населения Министерства социального развития Московской области проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности (акт от 27.10.2017). Директором Учреждения по выявленным нарушениям и недостаткам приняты меры, внесенные предложения выполнены в полном объеме. График устранения нарушений и недостатков, выявленных ревизией, и сведения о выполнении Графика предоставлены своевременно.

2. Филиалом № 26 Государственного учреждения-Московского областного регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации проведены плановые проверки начислений страховых взносов и расходов по социальному страхованию за период с 01.01.2015 по 31.12.2017 (акт от 05.10.2018 № 250), в результате установлена несвоевременная уплата страховых взносов в ФСС, взысканы пени в размере 43,52 рублей.

3. Государственным учреждением-Управлением Пенсионного фонда Российской Федерации № 21 по г. Москве и Московской области проведена выездная проверка правильности исчисления, полноты и своевременности уплаты (перечисления) страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и обязательное медицинское страхование за период с 01.01.2015 по 31.12.2016 (акт 05.10.2018 № 060V10180004187). Нарушений не установлено.

4. Дмитровским территориальным отделом Управления Роспотребнадзора по Московской области Управления Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Московской области проведена плановая выездная проверка (акт от 04.04.2018 б/н). В результате выявлены следующие нарушения:

- при осуществлении процессов изготовления готовых блюд процедуры, основанные на принципах ХАССП, связанные с требованиями безопасности не

разработаны (пп. 2, 3 ст. 10 Технического регламента Таможенного Союза ТР ТС 021/2011 «О безопасности пищевой продукции»);

- для обеспечения безопасности в процессе изготовления кулинарных изделий не определены: перечни опасных факторов, которые могут привести в процессе изготовления к выпуску в обращение пищевой продукции, не соответствующей требованиям настоящего технического регламента; перечни критических контрольных точек процесса изготовления – параметров технологических операций процесса изготовления кулинарных изделий; параметров (показателей) безопасности продовольственного сырья; предельные значения параметров, контролируемых в критических контрольных точках; порядок мониторинга критических контрольных точек процесса изготовления; порядок действий в случае отклонения значений показателей, периодичность проведения проверки на соответствие выпускаемой в обращение пищевой продукции требованиям настоящего технического регламента; схема расстановки ловушек отсутствует, ловушки и следовые площадки не установлены, учет численности грызунов и тараканов не представлен (п. 3 ст. 11 ТР ТС 021/2011);

- документация о выполнении мероприятий по обеспечению безопасности в процессе производства (изготовления) пищевой продукции, на бумажных и (или) электронных носителях информации частично отсутствует (есть результаты замеров температуры в холодильном оборудовании) (п. 4 ст. 11 ТР ТС 021/2011);

- в обращении находилась продукция легкой промышленности изделия бельевые (полотенца), маркировка которых не имела информацию об изготовителе, дату изготовления, маркировку единым знаком обращения продукции на рынке государств-членов Таможенного союза. На ярлыке, вшитом в боковой шов изделия, прописано: страна-изготовитель Туркменистан (п. 3 ст. 3, п. 1 ст. 9, п. 2 ст. 12 ТР ТС 017/2011 «О безопасности продукции легкой промышленности»).

По результатам проверки выписано Предписание от 04.04.2018 № 3/94-04, протокол об административном правонарушении, постановления об административном правонарушении от 10.05.2018 № 159/3, от 10.05.2018 № 160/3 о назначении административных штрафов в сумме 22000 рублей, штрафы уплачены должностными лицами Учреждения за счет собственных средств. Отчет о выполнении Предписания предоставлен своевременно. Меры приняты, нарушения устранены.

5. Государственной инспекцией труда в Московской области проведена плановая выездная проверка Учреждения (акт № 8-ПП/2018/990201/2 от 20.03.2018). Нарушений не установлено.

6. Дмитровским управлением социальной защиты населения Министерства социального развития Московской области проведена проверка расчетно-платежных ведомостей на выплату заработной платы за август месяц 2017 года (акт от 08.09.2017). Выявленные нарушения устранены в ходе проверки.

7. Министерством социального развития Московской области проведен ведомственный контроль качества и безопасности медицинской деятельности

(акт от 31.02.2017). Нарушений не выявлено. Качество и безопасность медицинской деятельности оценивается удовлетворительно.

8. Дмитровским территориальным отделом Управления Роспотребнадзора по Московской области Управления Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Московской области проведена плановая выездная проверка (акт от 01.09.2017 б/н). В результате выявлены следующие нарушения:

- лабораторный производственный контроль качества холодной и горячей воды из разводящей сети проводится не в полном объеме, что не соответствует требованиям пп. 4.3, 4.5 СанПиН 2.1.4.2496-09 «Гигиенические требования к качеству воды централизованных систем питьевого водоснабжения. Контроль качества. Гигиенические требования к обеспечению безопасности систем горячего водоснабжения» Изменение в СанПиН 2.1.4.1074-01 «Питьевая вода. Гигиенические требования к качеству воды централизованных систем питьевого водоснабжения. Контроль качества. Гигиенические требования к качеству воды централизованных систем питьевого водоснабжения.», п.4.2, 4.5, 4.7 СанПиН 2.1.4.1074-01 «Питьевая вода. Гигиенические требования к качеству воды централизованных систем питьевого водоснабжения. Контроль качества»;

- моечные ванны подключены к системе канализации без разрыва струи от верха приемной воронки в 20 мм, что является нарушением п. 3.8. СанПиН 2.3.6.1079-01 «Санитарно-эпидемиологические требования к организациям общественного питания, изготовлению и оборотоспособности в них пищевых продуктов и продовольственного сырья», согласно которому: производственное оборудование и моечные ванны присоединяются к канализационной сети с воздушным разрывом не менее 20 мм от верха приемной воронки.

По результатам проверки выписано Предписание от 01.09.2017 № 3/534-04, протокол об административном правонарушении, постановления об административном правонарушении от 07.09.2017 № 527/3, от 07.09.2017 № 526/3 о назначении административных штрафов в сумме 12000 рублей, штрафы уплачены должностными лицами Учреждения за счет собственных средств. Отчет о выполнении Предписания предоставлен своевременно. Меры приняты, нарушения устранены.

9. Межрегиональной общественной организацией потребителей «Общественный Торговый Контроль» проведен общественный контроль Учреждения (акт от 28.06.2017 № 1868). Выявлены медикаменты в аптечке (кординамин 5 ампул) с истекшим сроком годности. Нарушение устранено, медикаменты утилизированы (акт от 30.06.2017 № ЭКО-176 с ООО «Центр Управления Ресурсами»).

Наличие учредительных документов, их регистрация в установленном порядке, основные цели и задачи деятельности, нормативные документы, регламентирующие деятельность учреждения.

Государственное автономное учреждение социального обслуживания Московской области «Дмитровский дом-интернат малой вместимости для пожилых людей и инвалидов «Дом доброты»» реорганизовано в форме

присоединения к нему Государственного бюджетного учреждения социального обслуживания Московской области «Дмитровский центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов» и переименовано в Государственное автономное учреждение социального обслуживания Московской области «Дмитровский комплексный центр социального обслуживания населения» (постановление Правительства Московской области от 21.10.2014 № 892/42 «О реорганизации и переименовании государственного автономного учреждения социального обслуживания Московской области «Дмитровский дом-интернат малой вместимости для пожилых людей и инвалидов «Дом доброты»).

Учреждение в своей деятельности руководствовалось Уставом, утвержденным приказом министра социальной защиты населения Московской области (далее - министра) от 23.12.2014 № 18П-455.

Изменения в Устав утверждены приказами министра от 24.09.2015 № 19П-298, от 26.12.2016 № 19П-561 и от 11.04.2019 № 21П-122.

Положения Устава согласованы с Министерством имущественных отношений Правительства Московской области 12.12.2014 (изменения от 14.09.2015, 24.10.2016, 01.03.2019) и зарегистрированы в ИФНС России по г. Дмитрову Московской области 31.12.2014 (изменения 02.10.2015, 10.01.2017, 23.04.2019). Устав и изменения имелись в наличии.

Согласно Уставу, предметом деятельности Учреждения является выполнение работ, оказание услуг в целях обеспечения реализации, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Московской области полномочий Учредителя в сфере социальной защиты населения (п.2.2.).

Основной целью деятельности Учреждения является оказание семьям и отдельным гражданам, в том числе гражданам пожилого возраста и инвалидам, попавшим в трудную жизненную ситуацию, социальных услуг, в том числе частично или полностью утратившим способность к самообслуживанию и нуждающимся в постоянном постороннем уходе – в стационарных условиях, помощи в реализации законных прав и интересов, содействия в улучшении их социального положения, а также психологического статуса (п.2.3.).

Для достижения целей, предусмотренных пунктом 2.3 Устава, Учреждение осуществляет следующие основные виды деятельности:

- выявление граждан, нуждающихся в социальном обслуживании;
- дифференцированный учет граждан, нуждающихся в социальном обслуживании;
- определение необходимых форм помощи и периодичности (постоянно, временно, на разовой основе) ее предоставления гражданам, нуждающимся в социальном обслуживании, исходя из состояния здоровья и возможности к самообслуживанию;
- оказание социальных, реабилитационных, консультативных и иных видов услуг постоянного, временного или разового характера гражданам, нуждающимся в социальном обслуживании, при условии соблюдения принципов гуманности, адресности, доступности и конфиденциальности предоставления помощи;

- привлечение государственных, муниципальных и негосударственных органов, организаций и учреждений, а также общественных и религиозных организаций и объединений к решению вопросов оказания социальной поддержки населению и координацию их деятельности в этом направлении;

- внедрение в практику новых форм и методов социального обслуживания в зависимости от характера нуждаемости населения в социальной поддержке и местных социально-экономических условий;

- проведение мероприятий по повышению профессионального уровня работников Учреждения;

- оказание гражданам бесплатной юридической помощи в виде правового консультирования в устной и письменной форме по вопросам, относящимся к компетенции Учреждения, в порядке, установленном законодательством Российской Федерации для рассмотрения обращений граждан (п. 2.4.).

Для достижения уставных целей Учреждение имеет право осуществлять в соответствии с законодательством Российской Федерации, Московской области приносящую доход деятельность:

- предоставление стационарного обслуживания на условиях частичной или полной оплаты в порядке, определяемом законодательством;

- предоставление социальных услуг в соответствии с Перечнем гарантированных государством социальных услуг, предоставляемых гражданам пожилого возраста и инвалидам государственными учреждениями социального обслуживания Московской области на условиях частичной или полной оплаты в порядке, определяемом законодательством;

- предоставление дополнительных платных социальных услуг, оказываемых населению государственными учреждениями социального обслуживания населения Московской области, утвержденных в соответствии с действующим законодательством (далее – Перечень дополнительных платных социальных услуг);

- оказание услуг, не входящих в Перечень гарантированных государством социальных услуг, предоставляемых гражданам пожилого возраста и инвалидам государственными учреждениями социального обслуживания Московской области, и Перечень дополнительных платных социальных услуг, утвержденных руководителем Учреждения по согласованию с Учредителем (п. 2.5.).

Государственное задание для Учреждения в соответствии с основными видами деятельности формирует и утверждает Учредитель (п. 2.6.).

Финансовое обеспечение выполнения государственного задания Учреждением осуществляется в виде субсидий из областного бюджета, а также в виде бюджетных инвестиций и субсидий на иные цели (п.2.9.).

Органами Учреждения являются Наблюдательный совет Учреждения, руководитель Учреждения, а также иные предусмотренные законодательством органы (п. 4.1.).

В соответствии с п. 6.1. Устава создан Попечительский совет, который действует на основе принципов гласности, добровольности участия, равноправия его членов и Положения о Попечительском совете от 12.01.2015.

Источниками формирования имущества и финансовых ресурсов Учреждения являются:

- имущество, закрепленное за ним на праве оперативного управления,
- бюджетные поступления в виде субсидий,
- средства от оказания платных услуг,
- средства спонсоров и добровольные пожертвования граждан,
- иные источники, не запрещенные действующим законодательством (п.

8.6.).

Для достижения основных задач в Учреждении организованы следующие отделения:

- стационарное отделение «дом-интернат малой вместимости для пожилых людей и инвалидов «Дом доброты»;
- отделение дневного пребывания граждан пожилого возраста и инвалидов;
- отделения социального обслуживания на дому граждан пожилого возраста и инвалидов;
- специализированное отделение социально-медицинского обслуживания на дому граждан пожилого возраста и инвалидов;
- отделение срочного социального обслуживания (приказом министра от 11.04.2019 № 21П-122 «О внесении изменений в устав Учреждения» абзац исключен).

Положения о структурных подразделениях имелись в наличии.

Приказом министра социального развития Московской области от 24.09.2015 № 19П-298 «О внесении изменений в устав Учреждения» пункт 2.5. изложен в следующей редакции: для достижения уставных целей Учреждение имеет право осуществлять в соответствии с законодательством Российской Федерации, Московской области приносящую доход деятельность, оказывать услуги, утвержденные руководителем Учреждения по согласованию с Учредителем.

Приказом министра социального развития Московской области от 26.12.2016 № 19П-561 «О внесении изменений в устав Учреждения» абзац 9 пункта 2.4. изложен в следующей редакции: оказание гражданам бесплатной юридической помощи в виде правового консультирования в устной и письменной форме по вопросам, относящимся к компетенции Учреждения, в порядке, установленном законодательством Российской Федерации для рассмотрения обращений граждан, а также осуществляет правовое информирование и правовое просвещение населения в соответствии с частью 1 статьи 28 Федерального закона от 21.11.2011 № 324-ФЗ «О бесплатной юридической помощи в Российской Федерации».

Проверил: Дубровина Г.Г.

2. Выполнение государственного задания.

Плановая мощность Учреждения в проверяемом периоде утверждена приказами министра социального развития Московской области и характеризовались следующими показателями.

Наименование отделений		Дата и номер приказа		
		30.12.2016 № 19П-598	29.12.2017 № 19П-603	29.12.2018 № 19П-526
		2017 год	2018 год	2019 год
Стационарные отделения, всего		30	35	35
в том числе:				
дом-интернат малой вместимости	койко-мест	15	20	20
отделение милосердия	койко-мест	15	15	15
Отделение дневного пребывания (полустационарное обслуживание с организацией питания)	мест	20	20	20
Отделения социального обслуживания на дому	человек	904	904	904
Специализированное отделение социально-медицинского обслуживания на дому	человек	38	38	38
Отделение срочного социального обслуживания	человек	12	12	-

Государственное задание на оказание государственных услуг (работ) на 2017 год утверждено Учреждению установленным порядком 30.12.2016 в расчете на год. В дальнейшем государственное задание корректировалось 3 раза и в окончательном варианте утверждено 20.11.2017.

Согласно отчету о выполнении государственного задания за 2017 год объем средств, предусмотренных на финансовое обеспечение государственного задания, по плану составил 112 781,1 тыс. рублей, из них:

- за счет бюджетных средств – 105 678,1 тыс. рублей;
- на частичной (полной) платной основе – 7 103,0 тыс. рублей.

Исполнено по отчету – 112 781,1 тыс. рублей (100,0% от плана), из них:

- за счет бюджетных средств – 105 678,1 тыс. рублей (100,0% от плана);
- на частичной (полной) платной основе – 7 103,0 тыс. рублей (100,0% от плана).

Выполнение государственного задания в разрезе оказываемых услуг (выполняемых работ) характеризуется следующими показателями:

1. Предоставление социального обслуживания в стационарной форме (за плату в домах-интернатах малой вместимости).

Наименование категории потребителей – гражданин, частично утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 15 человек, фактически воспользовались услугами – 15 человек, или 100,0% от плана.

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета – 8 153,9 тыс. рублей, исполнено по отчету – 8 153,9 тыс. рублей, или 100,0% от плана;
- за счет платной деятельности – 2 121,3 тыс. рублей, исполнено по отчету – 2 121,3 тыс. рублей, или 100,0% от плана.

2. Предоставление социального обслуживания в стационарной форме (за плату в домах-интернатах малой вместимости, отделение милосердия).

Наименование категории потребителей – граждан, полностью утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 15 человек, фактически воспользовались услугами – 15 человек, или 100,0% от плана.

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета – 10 502,5 тыс. рублей, исполнено по отчету – 10 502,5 тыс. рублей, или 100,0% от плана;

- за счет платной деятельности – 2 121,3 тыс. рублей, исполнено по отчету – 2 121,3 тыс. рублей, или 100,0% от плана.

Проверкой учетных данных установлено, что по состоянию на 01.01.2017 состояло на обслуживании – 31 человек, в течение года снято с обслуживания – 17 человек, принято на обслуживание – 16 человек, фактическое количество обслуженных лиц – 48 человек, из них на условиях частичной оплаты – 48 человек (100%).

Фактической проверкой договоров на социальное обслуживание и актов выполненных работ установлено, что среднемесячное количество обслуживаемых составило – 30 человек, или 100% от плана.

3. Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме (предоставление социального обслуживания в отделениях дневного пребывания, бесплатно).

Наименование категории потребителей – граждан, полностью утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 2,8 человека, фактически воспользовались услугами – 2,8 человека, или 100,0% от плана.

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета - 160,2 тыс. рублей, исполнено по отчету – 160,2 тыс. рублей, или 100,0% от плана.

4. Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме (предоставление социального обслуживания в отделениях дневного пребывания, за плату).

Наименование категории потребителей – граждан, частично утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 15,7 человек, фактически воспользовались услугами – 15,7 человек, или 100,0% от плана.

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета - 718,7 тыс. рублей, исполнено по отчету – 718,7 тыс. рублей, или 100,0% от плана;

- за счет платной деятельности - 176,6 тыс. рублей, исполнено по отчету – 179,6 тыс. рублей, или 100,0% от плана.

5. Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме (предоставление социально-медицинских услуг в отделениях дневного пребывания, бесплатно).

Наименование категории потребителей – гражданин, полностью утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 2,8 человека, фактически воспользовались услугами – 2,8 человека, или 100,0% от плана.

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета - 90,2 тыс. рублей, исполнено по отчету – 90,2 тыс. рублей, или 100,0% от плана.

6. Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме (предоставление социально-медицинских услуг в отделениях дневного пребывания, за плату).

Наименование категории потребителей – гражданин, частично утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 15,7 человека, фактически воспользовались услугами – 15,7 человека, или 100,0% от плана.

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета - 429,4 тыс. рублей, исполнено по отчету – 429,4 тыс. рублей, или 100,0% от плана;

- за счет платной деятельности - 76,5 тыс. рублей, исполнено по отчету – 76,5 тыс. рублей, или 100,0% от плана.

7. Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме (организация отдыха и досуга в центрах социального обслуживания, бесплатно).

Наименование категории потребителей – гражданин, полностью утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 2,8 человека, фактически воспользовались услугами – 2,8 человека, или 100,0% от плана.

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета - 162,8 тыс. рублей, исполнено по отчету – 162,8 тыс. рублей, или 100,0% от плана.

8. Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме (организация отдыха и досуга в центрах социального обслуживания, за плату).

Наименование категории потребителей – гражданин, частично утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 15,7 человека, фактически воспользовались услугами – 15,7 человека, или 100,0% от плана.

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета - 857,9 тыс. рублей, исполнено по отчету – 857,9 тыс. рублей, или 100,0% от плана;

- за счет платной деятельности - 55,1 тыс. рублей, исполнено по отчету – 55,1 тыс. рублей, или 100,0% от плана.

Проверкой учетных данных установлено, что по состоянию на 01.01.2017 на обслуживании не числилось получателей социальных услуг, так как отделение принимает на обслуживание 12 групп в год по 20 человек ежемесячно, продолжительность обслуживания в среднем 21 день и группы формируются приказом директора на начало каждого месяца. В течение года получили социальные услуги – 70 человек, из них на условиях частичной оплаты - 59 человек (84,3 %), бесплатно – 11 человек (15,7 %).

Фактической проверкой договоров на социальное обслуживание и актов выполненных работ установлено, что среднемесячное количество обслуживаемых составило – 18,5 человек, или 100% от плана.

9. Предоставление социального обслуживания в форме на дому (социальное обслуживание на дому, бесплатно).

Наименование категории потребителей – гражданин, частично утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 166,0 человек, фактически воспользовались услугами – 166,0 человек, или 100,0% от плана.

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета – 13 412,1 тыс. рублей, исполнено по отчету – 13 412,1 тыс. рублей, или 100,0% от плана.

10. Предоставление социального обслуживания в форме на дому (социальное обслуживание на дому, платная форма).

Наименование категории потребителей – гражданин, частично утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 738,0 человек, фактически воспользовались услугами – 738,0 человек, или 100,0% от плана.

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета – 63 273,7 тыс. рублей, исполнено по отчету – 63 273,7 тыс. рублей, или 100,0% от плана;

- за счет платной деятельности – 2 316,6 тыс. рублей, исполнено по отчету – 2 316,6 тыс. рублей, или 100,0% от плана.

Проверкой учетных данных установлено, что на обслуживании состояло на 01.01.2017 – 904 человека, принято на обслуживание – 180 человек, снято - 179 человек. Фактическое количество обслуженных лиц – 1084, из них на условиях полной платы – 12 человек, или 1,1 %, частичной оплаты — 863

человека (79,6 %), бесплатно – 208 человек (19,3 %). Всего оказано 314071 социальных услуг и 11184 дополнительных платных услуг.

11. Предоставление социального обслуживания в форме на дому (специализированное социально-медицинское обслуживание, бесплатно).

Наименование категории потребителей – гражданин, полностью утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 4,0 человека, фактически воспользовались услугами – 4,0 человека, или 100,0% от плана.

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета - 619,6 тыс. рублей, исполнено по отчету – 619,6 тыс. рублей, или 100,0% от плана.

12. Предоставление социального обслуживания в форме на дому (специализированное социально-медицинское обслуживание, платная форма).

Наименование категории потребителей – гражданин, полностью утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 34,0 человека, фактически воспользовались услугами – 34,0 человека, или 100,0% от плана.

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета - 5191,7 тыс. рублей, исполнено по отчету – 5191,7 тыс. рублей, или 100,0% от плана;

- за счет платной деятельности - 232,6 тыс. рублей, исполнено по отчету – 232,6 тыс. рублей, или 100,0% от плана.

Проверкой учетных данных установлено, что на обслуживании состояло на 01.01.2017 – 39 человек, принято на обслуживание – 12 человек, снято – 13 человек. Фактическое количество обслуженных лиц – 50, из них на условиях полной платы – 3 человека, или 6%, частичной оплаты – 41 человек (82%), бесплатно – 6 человек (12%). Всего оказано 18129 социальных услуг и 2512 дополнительных платных услуг.

13. Предоставление социального обслуживания в форме на дому (срочные социальные услуги, бесплатно).

Наименование категории потребителей – гражданин при отсутствии работы и средств к существованию.

Количество потребителей по плану – 2,0 человека, фактически воспользовались услугами – 2,0 человека, или 100,0% от плана.

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета - 347,1 тыс. рублей, исполнено по отчету – 347,1 тыс. рублей, или 100,0% от плана.

14. Предоставление социального обслуживания в форме на дому (срочные социальные услуги, бесплатно).

Наименование категории потребителей – гражданин, полностью утративший способность либо возможность самообслуживания,

самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 10,0 человек, фактически воспользовались услугами – 10,0 человек, или 100,0% от плана.

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета – 1 758,3 тыс. рублей, исполнено по отчету – 1 758,3 тыс. рублей, или 100,0% от плана.

Фактической проверкой актов выполненных работ установлено, что количество потребителей, воспользовавшихся услугой (в соответствии с перечнем срочных социальных услуг) – 2971 человек (12 человек в день).

Государственное задание на оказание государственных услуг (работ) на 2018 год утверждено Учреждению установленным порядком 09.01.2018 в расчете на год. В дальнейшем государственное задание на 2018 корректировалось 4 раза и в окончательном варианте утверждено 25.12.2018.

Согласно отчету о выполнении государственного задания за 2018 год объем средств, предусмотренных на финансовое обеспечение государственного задания, по плану составил 134 318,1 тыс. рублей, из них:

- за счет бюджетных средств – 125 689,8 тыс. рублей;

- на частичной (полной) платной основе – 8 628,3 тыс. рублей.

Исполнено по отчету – 134 318,1 тыс. рублей (100,0% от плана), из них:

- за счет бюджетных средств – 125 689,8 тыс. рублей (100,0% от плана);

- на частичной (полной) платной основе – 8 628,3 тыс. рублей (100,0% от плана).

Выполнение государственного задания в разрезе оказываемых услуг (выполняемых работ) характеризуется следующими показателями:

1. Предоставление социального обслуживания в стационарной форме в домах-интернатах малой вместимости для граждан пожилого возраста и инвалидов (оказание социальных услуг в отделении милосердия гражданам, находящимся на постельном режиме).

Наименование категории потребителей – граждан, полностью утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 15,0 человек, фактически воспользовались услугами – 15,0 человек, или 100,0% от плана.

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета – 11 448,9 тыс. рублей, исполнено по отчету – 11 448,9 тыс. рублей, или 100,0% от плана;

- за счет платной деятельности – 2 436,4 тыс. рублей, исполнено по отчету – 2 436,4 тыс. рублей, или 100,0% от плана.

2. Предоставление социального обслуживания в стационарной форме в домах-интернатах малой вместимости для граждан пожилого возраста и инвалидов

Наименование категории потребителей – граждан, частично утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно

передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 18,60 человек, фактически воспользовались услугами – 18,60 человек, или 100,0% от плана.

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета – 10 736,3 тыс. рублей, исполнено по отчету – 10 736,3 тыс. рублей, или 100,0% от плана;

- за счет платной деятельности – 3 021,2 тыс. рублей, исполнено по отчету – 3 021,2 тыс. рублей, или 100,0% от плана.

Проверкой учетных данных установлено, что по состоянию на 01.01.2018 состояло на обслуживании – 31 человек, в течение года снято с обслуживания – 14 человек, принято на обслуживание – 19 человек, фактическое количество обслуженных лиц – 50 человек, из них на условиях частичной оплаты — 50 человек (100%).

Фактической проверкой договоров на социальное обслуживание и актов выполненных работ установлено, что среднемесячное количество обслуживаемых составило – 33,6 человека, или 100 % от плана.

3. Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме (предоставление социального обслуживания в отделениях дневного пребывания, бесплатно).

Наименование категории потребителей – гражданин, полностью утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 2,10 человека, фактически воспользовались услугами – 2,10 человека, или 100,0% от плана.

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета - 328,5 тыс. рублей, исполнено по отчету – 328,5 тыс. рублей, или 100,0% от плана.

4. Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме (предоставление социального обслуживания в отделениях дневного пребывания, за плату).

Наименование категории потребителей – гражданин, частично утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 16,4 человек, фактически воспользовались услугами – 16,4 человек, или 100,0% от плана.

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета – 2 240,6 тыс. рублей, исполнено по отчету – 2 240,6 тыс. рублей, или 100,0 % от плана;

- за счет платной деятельности - 325,1 тыс. рублей, исполнено по отчету – 325,1 тыс. рублей, или 100,0% от плана.

В течение года получили социальные услуги – 71 человек, из них на условиях частичной оплаты — 63 человека (88,7%), бесплатно – 8 человек (11,3%).

Фактической проверкой договоров на социальное обслуживание и актов выполненных работ установлено, что среднемесячное количество обслуживаемых составило – 18,5 человек, или 100% от плана.

5. Предоставление социального обслуживания в форме на дому в сельской местности (социальное обслуживание на дому, платно).

Наименование категории потребителей – гражданин, полностью утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 3,3 человек, фактически воспользовались услугами – 3,3 человек, или 100,0% от плана.

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета – 1 074,5 тыс. рублей, исполнено по отчету – 1 074,5 тыс. рублей, или 100,0% от плана;

- за счет платной деятельности - 30,0 тыс. рублей, исполнено по отчету – 30,0 тыс. рублей, или 100,0% от плана.

6. Предоставление социального обслуживания в форме на дому в сельской местности (социальное обслуживание на дому, платно).

Наименование категории потребителей – гражданин, частично утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 249,0 человек, фактически воспользовались услугами – 249,0 человек, или 100,0% от плана.

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета – 37 937,5 тыс. рублей, исполнено по отчету – 37 937,5 тыс. рублей, или 100,0% от плана;

- за счет платной деятельности - 994,8 тыс. рублей, исполнено по отчету – 994,8 тыс. рублей, или 100,0% от плана.

7. Предоставление социального обслуживания в форме на дому в сельской местности (социальное обслуживание на дому, бесплатно).

Наименование категории потребителей – гражданин, частично утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 117,0 человек, фактически воспользовались услугами – 117,0 человек, или 100,0% от плана.

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета – 18 293,4 тыс. рублей, исполнено по отчету – 18 293,4 тыс. рублей, или 100,0% от плана.

8. Предоставление социального обслуживания в форме на дому (социальное обслуживание на дому, платная форма).

Наименование категории потребителей – гражданин, частично утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 390,0 человек, фактически воспользовались услугами – 390,0 человек, или 100,0% от плана.

Наименование категории потребителей – гражданин, полностью утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану (специализированное социально-медицинское обслуживание) – 28,8 человек, фактически воспользовались услугами – 28,8 человек, или 100,0% от плана.

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета – 30 870,1 тыс. рублей, исполнено по отчету – 30 870,1 тыс. рублей, или 100,0% от плана;
- за счет платной деятельности – 1 820,8 тыс. рублей, исполнено по отчету – 1 820,8 тыс. рублей, или 100,0% от плана.

9. Предоставление социального обслуживания в форме на дому (социальное обслуживание на дому, бесплатная форма).

Наименование категории потребителей – гражданин, частично утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 148,0 человек, фактически воспользовались услугами – 148,0 человек, или 100,0% от плана.

Проверкой учетных данных установлено, что на обслуживании состояло на 01.01.2018 – 905 человек, принято на обслуживание – 176 человек, снято - 170 человек. Фактическое количество обслуженных лиц – 1081, из них на условиях полной платы – 13 человек, или 1,2%, частичной оплаты — 892 человек (82,5%), бесплатно – 176 человек (16,3%). Всего оказано 322015 социальных услуг и 12395 дополнительных платных услуг.

Наименование категории потребителей – гражданин, полностью утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану (специализированное социально-медицинское обслуживание) – 5,9 человек, фактически воспользовались услугами – 5,9 человек, или 100,0% от плана.

Проверкой учетных данных установлено, что на обслуживании состояло на 01.01.2018 – 38 человек, принято на обслуживание – 16 человек, снято - 16 человек. Фактическое количество обслуженных лиц – 54 человека, из них на условиях полной платы – 2 человека, или (3,7%), частичной оплаты — 40 человек (74,1%), бесплатно – 12 человек (22,2%). Всего оказано 18432 социальных услуг и 2617 дополнительных платных услуг.

Наименование категории потребителей – гражданин при отсутствии работы и средств к существованию.

Количество потребителей по плану (срочное социальное обслуживание) – 0,5 человек, фактически воспользовались услугами – 0,5 человек, или 100,0% от плана.

Наименование категории потребителей – граждан, полностью утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану (срочное социальное обслуживание) – 6,3 человека, фактически воспользовались услугами – 6,3 человека, или 100,0% от плана.

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета – 12 760,0 тыс. рублей, исполнено по отчету – 12 760,0 тыс. рублей, или 100,0% от плана.

Фактической проверкой актов выполненных работ установлено, что количество потребителей, воспользовавшихся услугой (в соответствии с перечнем срочных социальных услуг) – 1680 человек (6,8 человек в день).

По итогам сдачи отчета о выполнении государственного задания за 2018 год было установлено, что Учреждением в 2017 году был получен сверхнормативный доход за счет платной деятельности в рамках выполнения государственного задания в сумме 1 386,3 тыс. рублей. В соответствии с установленным порядком указанная сумма была возвращена в доход бюджета Московской области (платежное поручение № 50 от 05.02.2018 на сумму 911,6 тыс. рублей, платежное поручение № 310 от 03.04.2018 на сумму 474,7 тыс. рублей).

Государственное задание на оказание государственных услуг (работ) на 2019 год утверждено Учреждению установленным порядком 10.01.2019 в расчете на год. В дальнейшем государственное задание в рамках проверяемого периода не корректировалось.

Согласно отчету о выполнении государственного задания за 1 квартал 2019 года объем средств, предусмотренных на финансовое обеспечение государственного задания, по плану составил 148 801,2 тыс. рублей, из них:

- за счет бюджетных средств – 140 418,0 тыс. рублей;
- на частичной (полной) платной основе – 8 383,2 тыс. рублей.

Исполнено по отчету – 146 033,5 тыс. рублей (98,1% от плана), из них:

- за счет бюджетных средств – 137 657,6 тыс. рублей (98,0% от плана);
- на частичной (полной) платной основе – 8 375,9 тыс. рублей (99,9% от плана).

Выполнение государственного задания в разрезе оказываемых услуг (выполняемых работ) характеризуется следующими показателями.

1. Предоставление социального обслуживания в стационарной форме в домах-интернатах малой вместимости для граждан пожилого возраста и инвалидов (оказание социальных услуг в отделении милосердия гражданам, находящимся на постельном режиме).

Наименование категории потребителей – граждан, полностью утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 15,0 человек, фактически воспользовались услугами – 15,0 человек, или 100,0% от плана.

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета – 12 831,5 тыс. рублей, исполнено по отчету – 12 831,5 тыс. рублей, или 100,0% от плана;
- за счет платной деятельности – 2 321,6 тыс. рублей, исполнено по отчету – 2 321,6 тыс. рублей, или 100,0% от плана.

2. Предоставление социального обслуживания в стационарной форме в домах-интернатах малой вместимости для граждан пожилого возраста и инвалидов.

Наименование категории потребителей – гражданин, частично утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 20,0 человек, фактически воспользовались услугами – 20,0 человек, или 100,0% от плана.

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета – 12 915,5 тыс. рублей, исполнено по отчету – 12 915,5 тыс. рублей, или 100,0% от плана;
- за счет платной деятельности – 3 155,5 тыс. рублей, исполнено по отчету – 3 155,5 тыс. рублей, или 100,0% от плана.

Проверкой учетных данных установлено, что по состоянию на 01.01.2019 состояло на обслуживании – 36 человек, в течение 1 квартала 2019 года снято с обслуживания – 2 человека, принято на обслуживание – 1 человек, фактическое количество обслуженных лиц – 37 человек, из них на условиях частичной оплаты — 37 человек (100 %).

Фактической проверкой договоров на социальное обслуживание и актов выполненных работ установлено, что среднемесячное количество обслуживаемых составило – 35 человек, или 100% от плана.

3. Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме (предоставление социального обслуживания в отделениях дневного пребывания, бесплатно).

Наименование категории потребителей – гражданин, полностью утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 1,89 человек, фактически воспользовались услугами – 0,67 человек, или 35,4% от плана (в связи с изменением формы оплаты).

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета - 312,8 тыс. рублей, исполнено по отчету – 110,9 тыс. рублей, или 35,5% от плана.

4. Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме (предоставление социального обслуживания в отделениях дневного пребывания, за плату).

Наименование категории потребителей – гражданин, частично утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 17,05 человек, фактически воспользовались услугами – 17,05 человек, или 100,0% от плана.

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета – 2 452,0 тыс. рублей, исполнено по отчету – 2 452,0 тыс. рублей, или 100,0% от плана;

- за счет платной деятельности - 370,1 тыс. рублей, исполнено по отчету – 370,1 тыс. рублей, или 100,0% от плана.

В течение 1 квартала 2019 года получили социальные услуги – 46 человек, из них на условиях частичной оплаты — 43 человека (93,5%), бесплатно – 3 человека (6,5%).

Фактической проверкой договоров на социальное обслуживание и актов выполненных работ установлено, что среднемесячное количество обслуживаемых составило – 18,94 человек, или 100% от плана.

5. Предоставление социального обслуживания в форме на дому в сельской местности (социальное обслуживание на дому, платно).

Наименование категории потребителей – гражданин, полностью утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 3,0 человек, фактически воспользовались услугами – 3,0 человек, или 100,0% от плана (специализированное отделение социально-медицинского обслуживания на дому).

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета – 1 163,4 тыс. рублей, исполнено по отчету – 1 163,4 тыс. рублей, или 100,0% от плана;

- за счет платной деятельности - 30,9 тыс. рублей, исполнено по отчету – 30,9 тыс. рублей, или 100,0% от плана.

6. Предоставление социального обслуживания в форме на дому в сельской местности (социальное обслуживание на дому, платно).

Наименование категории потребителей – гражданин, частично утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 212,0 человек, фактически воспользовались услугами – 212,0 человек, или 100,0% от плана.

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета – 36 793,1 тыс. рублей, исполнено по отчету – 36 793,1 тыс. рублей, или 100,0% от плана;

- за счет платной деятельности - 829,1 тыс. рублей, исполнено по отчету – 829,1 тыс. рублей, или 100,0% от плана.

7. Предоставление социального обслуживания в форме на дому в сельской местности (социальное обслуживание на дому, бесплатно).

Наименование категории потребителей – гражданин, частично утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 145,0 человек, фактически воспользовались услугами – 134,0 человека, или 92,4% от плана (в связи с изменением формы оплаты).

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета – 25 732,2 тыс. рублей, исполнено по отчету – 23 780,1 тыс. рублей, или 92,4% от плана.

8. Предоставление социального обслуживания в форме на дому (социальное обслуживание на дому, платная форма).

Наименование категории потребителей – гражданин, частично утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 352,0 человека, фактически воспользовались услугами – 352,0 человека, или 100,0% от плана.

Наименование категории потребителей – гражданин, полностью утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану (специализированное социально-медицинское обслуживание) – 29,0 человек, фактически воспользовались услугами – 28,3 человека, или 97,6% от плана в связи с изменением формы оплаты (специализированные отделения социально-медицинского обслуживания на дому).

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета – 31 789,3 тыс. рублей, исполнено по отчету – 31 649,7 тыс. рублей, или 99,6% от плана;

- за счет платной деятельности – 1 676,0 тыс. рублей, исполнено по отчету – 1 668,7 тыс. рублей, или 99,6% от плана.

9. Предоставление социального обслуживания в форме на дому (социальное обслуживание на дому, бесплатная форма).

Наименование категории потребителей – гражданин, частично утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 195,0 человек, фактически воспользовались услугами – 189,0 человек, или 96,9% от плана (в связи с изменением формы оплаты).

Проверкой учетных данных установлено, что на обслуживании состояло на 01.01.2019 – 911 человек, принято на обслуживание – 47 человек, снято – 30 человек. Фактическое количество обслуженных лиц – 958, из них на

условиях полной платы – 10 человек, или 1,1%, частичной оплаты — 597 человек (62,3%), бесплатно – 351 человек (36,6%). Всего оказано 82764 социальных услуг и 3417 дополнительных социальных услуг.

Наименование категории потребителей – граждан, полностью утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану (специализированное социально-медицинское обслуживание) – 6,0 человек, фактически воспользовались услугами – 6,0 человек, или 100,0% от плана (специализированное отделение социально-медицинского обслуживания на дому).

Предусмотрено средств по плану на оказание услуги:

- за счет средств бюджета – 16 428,2 тыс. рублей, исполнено по отчету – 15 961,4 тыс. рублей, или 97,2% от плана.

Проверкой учетных данных установлено, что на обслуживании состояло на 01.01.2019 – 38 человек, принято на обслуживание – 3 человека, снято – 2 человека. Фактическое количество обслуженных лиц – 41, из них на условиях полной платы – 2 человека, или 4,9%, частичной оплаты — 31 человек (75,6%), бесплатно – 8 человек (19,5%). Всего оказано 4451 социальных услуг и 756 дополнительных платных услуг.

По итогам сдачи отчета о выполнении государственного задания за 2019 год было установлено, что Учреждением в 2018 году был получен сверхнормативный доход за счет платной деятельности в рамках выполнения государственного задания в сумме 74,2 тыс. рублей. В соответствии с установленным порядком указанная сумма была возвращена в доход бюджета Московской области (платежное поручение № 164 от 05.03.2019 на сумму 74,2 тыс. рублей).

Анализ выполнения государственного задания в проверяемый период представлен в таблицах (приложение № 1).

Проверил: Леонтьев В.К.

2.1. Социальное обслуживание в структурных подразделениях Учреждения.

Согласно уставной деятельности директором Учреждения утверждены Положения о структурных подразделениях.

Социальные услуги в Учреждении предоставлялись получателям в соответствии с требованиями: Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ (ред. от 07.03.2018) «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации», Закона Московской области от 04.12.2014 № 162/2014-ОЗ (ред. от 25.10.2018) «О некоторых вопросах организации социального обслуживания в Московской области», постановления Правительства Московской области от 30.12.2014 № 1195/51 (ред. от 26.06.2018) «Об утверждении порядков предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг в Московской области и признании утратившими силу некоторых постановлений правительства Московской области в сфере социального обслуживания населения» и на основании

заключенных с гражданами Договоров о предоставлении услуг.

Гражданам пожилого возраста и инвалидам социальное обслуживание оказывалось бесплатно, на основе частичной или полной оплаты. Дополнительные услуги, не входящие в Перечень гарантированных государством социальных услуг, оказывались за полную плату.

Взимание платы за предоставленные социальные услуги на условиях частичной оплаты проводилось в соответствии с требованиями постановления Правительства Российской Федерации от 18.10.2014 № 1075 «Об утверждении правил определения среднедушевого дохода для предоставления социальных услуг бесплатно» и постановления Правительства Московской области от 16.12.2014 № 1109/49 «Об утверждении размера платы за предоставление социальных услуг и порядка ее взимания».

Выборочной проверкой личных дел, сформированных в отношении получателей социальных услуг:

в стационарной форме обслуживания, получатели услуг: Чирва Е.Ф., Нефедова Н.Д., Свиридова В.А., Бойков Н.Г., Реутт Л.И., Гриневиц С.С., Гаврилова Д.С., Кирсанова А.И., Кирсанова Л.И., Прокуророва Н.П.,

в полустационарной форме обслуживания, получатели услуг: Белова Р.Л., Семенова В.Т., Соколова Т.В., Соколова Г.М., Карлюк Н.К., Воронина В.П., Николаенко Г.Ф., Федосеева Н.П., Фадеева Т.Ф., Сизякова Л.И.,

в форме обслуживания на дому:

- социальный работник Тарулева Т.А., получатели услуг: Муравьева Л.Е., Колосова М.Н., Андреева В.В., Киселева Л.В., Михайлова А.И., Андрианова Л.Г., Соловьева З.А., Романова З.А., Зуйкова Г.И., Широкова А.Ф.;

- социальный работник Шиндряева Е.С., получатели услуг: Афанасьева Н.П., Барина Л.В., Гульманова Л.Д., Еолхига Л.П., Катанова В.С., Рудакова К.Г., Смирнова А.Ф., Соловьева Л.В., Кудрявцев М.В., Логвинова О.В.;

- социальный работник Дроботова С.В. получатели услуг: Трефилова Л.В., Крючкова Н.Б., Чумакова К.А., Сладкова Т.М., Роменкова А.Ф., Докторова Н.М., Буканова А.Ф., Карасик Л.В., Тарасова З.А., Любимова О.Н., Малышева Л.Б.,

в форме обслуживания на дому (специализированное отделение социально-медицинского обслуживания):

- социальный работник Климова Л.В., получатели услуг: Хакова Р.Г., Вишленкова С.М., Винокурова А.И., Пигин А.А.;

- социальный работник Исаева Л.В., получатели услуг: Дубинина Е.Н., Кирсанова Г.С., Груздева В.А.;

- социальный работник Климова Л.В. и медицинская сестра Берлизова О.Н., получатели услуг: Губарева Н.К.;

- социальный работник Гаврикова А.Н. и медицинская сестра Берлизова О.Н., получатели услуг: Костицина В.И., Жернова Л.А., Калинина Е.М., Рачковская В.Н.;

- социальный работник Доронина Т.Е. и медицинская сестра Берлизова О.Н., получатели услуг: Зародова Г.П.;

- социальный работник Матарыкина И.А. и медицинская сестра Берлизова О.Н., получатели услуг: Архипова О.К.;

- социальный работник Хайдарова А.А. и медицинская сестра Берлизова О.Н., получатели услуг: Домашенко О.А., Балашова Л.В.;

- социальный работник Белякова Е.Ю. и медицинская сестра Берлизова О.Н., получатели услуг: Карпова Р.И.;

срочные социальные услуги, получатели услуг: Сывороткин А.Н., Степаненко Л.Е., Кузнецова Н.М., Кукушкин В.В., Якушев В.А., Горелкина А.М., Ратчина В.И., Аникович М.А., Галкина Т.Р., Видяскина Н.Н.,

установлено, что:

- решение о предоставлении социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания принималось комиссией Министерства социального развития Московской области по признанию граждан, нуждающихся в стационарном социальном обслуживании. Личные дела велись в соответствии с Методическим пособием по оформлению и ведению личных дел получателей социальных услуг, находящихся на стационарном социальном обслуживании в государственных учреждениях социального обслуживания Московской области (письмо Министерства социального развития Московской области от 27.12.2018 № 19Исх-19707/09-03);

- форма заключаемых договоров и форма индивидуальной программы предоставления социальных услуг соответствовали требованиям приказа Минтруда России от 10.11.2014 № 874 «О примерной форме договоров о предоставлении социальных услуг, а также о форме индивидуальной программы предоставления социальных услуг»;

- к договорам приложены согласованные Перечни оказываемых социальных услуг, которые соответствовали рекомендованным в ИПКСУ, справки о доходах (справки с пенсионного фонда, справки о выплатах с территориального структурного подразделения), расчет среднедушевого дохода;

- размер платы за предоставление услуг определен правильно: для получателей услуг в форме обслуживания на дому и в полустационарной форме - в зависимости от размера среднедушевого дохода получателя услуг; для получателей социальных услуг в стационарной форме - не превышал 75% среднедушевого дохода получателя услуг (или 50% для льготной категории получателей);

- применяемые тарифы на социальные услуги в договорах соответствовали утвержденным распоряжениями Министерства социального развития Московской области от 13.04.2017 № 19РВ-35 (на 2017 год), от 13.04.2018 № 19РВ-27 (на 2018 год) и от 15.03.2019 № 21РВ-27 (на 2019 год);

- при изменении среднедушевого дохода получателя услуг или величины прожиточного минимума в Московской области оформлялись Дополнительные соглашения к договорам;

- для оказания срочных социальных услуг Дмитровским управлением социальной защиты населения выдавалось Направление с указанием получателя и вида срочных услуг. По факту предоставления срочных социальных услуг оформлялся акт с указанием наименования, формы, срока и условий предоставления услуги, подписывался получателем срочных услуг. Срочные социальные услуги предоставлялись в соответствии с Перечнем, утвержденным законом Московской области от 04.12.2014 № 162/2014-ОЗ;

- акты выполненных работ в вышеперечисленных личных делах получателей социальных услуг сверены с Перечнями, превышений не установлено. Применяемые тарифы на социальные услуги соответствовали утвержденным вышеуказанными распоряжениями Министерства социального развития Московской области.

В соответствии с Уставом (п.2.10) Учреждением сверх утвержденного государственного задания выполнялись работы, оказывались услуги для граждан и юридических лиц за плату. Приказами министра социального развития Московской области от 30.12.2016 № 19П-598, от 29.12.2017 № 19П-603 и от 29.12.2018 № 19П-526 «Об утверждении плановой мощности государственных учреждений социального обслуживания Московской области, подведомственных Министерству социального развития Московской области» Учреждению утверждены 15 коммерческих койко-мест.

Приказами директора от 11.01.2017 № 61-А, от 29.05.2017 № 92-А, от 31.07.2017 № 118-А, от 01.11.2017 № 154-А и от 17.04.2018 № 90-А утверждались тарифы на оказание платных услуг.

Учреждением разработано и утверждено Положение о стационарном обслуживании граждан пожилого возраста и инвалидов на условиях полной оплаты, согласно которому на обслуживание принимались граждане пожилого возраста (мужчины старше 60 лет и женщины старше 55 лет), инвалиды I и II групп (старше 18 лет).

Стоимость услуг в стационарных условиях на платной основе составляла: в 2017 году – 1665,36 рублей в день, в 2018 (с 01.05.2018) и 1 квартале 2019 года – 1665,96 рублей в день.

Платные стационарные услуги предоставлялись на основании личного заявления гражданина, не имевшего противопоказаний. С гражданином заключался договор на оказание платных услуг, в котором указывались: период оказания услуг, условия их предоставления, порядок расчетов, права, обязанности и ответственность сторон. Обязательным приложением к договору являлся Перечень оказываемых услуг с тарифами. Ежемесячно оформлялся акт выполненных работ, нарушений не установлено.

В 2017 году заключено 25 договоров на оказание платных услуг на сумму 4 263,6 тыс. рублей, в 2018 году – 34 договора на сумму 4 751,8 тыс. рублей, в 1 квартале 2019 года – 12 договоров на сумму 1 377,9 тыс. рублей.

Выборочной проверкой полноты поступления денежных средств получателей платных услуг в стационарных условиях в 1 квартале 2019 года нарушений не установлено. Проверены следующие договоры: от 29.12.2018 № 1/2019 с Бутовицкой Л.Н. (срок действия договора с 01.01.2019 по 31.12.2019), от 29.12.2018 № 4/2019 с Белостоцкой О.А. (с 01.01.2019 по 31.12.2019), от 11.01.2019 № 5/2019 с Дворниковым С.П. (с 12.01.2019 по 31.12.2019), от 12.02.2019 № 10/2019 с Кузнецовой М.А. (с 12.02.2019 по 07.04.2019), от 18.03.2019 № 12/2019 с Макаровой Г.Н. (с 18.03.2019 по 26.04.2019).

Стоимость услуг в полустационарных условиях на платной основе составляла в 2017 году - 668,92 рублей в день, с 01.06.2017 услуга заменена на

«Детский сад для пожилых (в отделении дневного пребывания)» - 574,42 рубля в день, с 01.05.2018 - 618,10 рублей.

В 2017 году заключено 13 договоров на оказание платных услуг на сумму 61,2 тыс. рублей, оказано 1953 услуги; в 2018 году – 8 договоров на сумму 42,7 тыс. рублей, оказано 996 услуг, в 1 квартале 2019 года – 7 договоров на сумму 48,8 тыс. рублей, оказано 1128 услуг.

Проверил: Дубровина Г.Г.

3. Выполнение плана финансово-хозяйственной деятельности.

Основными источниками финансирования Учреждения являются бюджетные поступления в виде субсидий из областного бюджета и поступления от оказания платных услуг, а также иной приносящей доход деятельности.

В проверяемом периоде планирование и расчет потребности Учреждения в денежных средствах производилось в соответствии с нормами и нормативами, утвержденными:

С 01 января 2017 года:

- распоряжением Минсоцразвития МО от 30.12.2016 № 19РВ-102 (в редакции от 18.06.2018) «Об утверждении Порядка расчета нормативных затрат на оказание государственных услуг в сфере социальной защиты населения с учетом нормативных затрат на содержание имущества государственных учреждений Московской области» (вступило в силу с 01 января 2017 года);

- распоряжением Минсоцразвития МО от 30.12.2016 № 19РВ-104 «Об утверждении значений базовых нормативов затрат на оказание государственных услуг в сфере социального обслуживания, оказываемых государственными учреждениями Московской области, на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (вступило в силу с 01 января 2017 года, утратило силу с 01 января 2018 года);

- распоряжением Минсоцразвития МО от 30.12.2016 №19РВ-105 «Об утверждении величин отраслевых корректирующих коэффициентов и величин поправочных коэффициентов к базовым нормативным затратам на оказание государственных услуг в сфере социального обслуживания, оказываемых государственными учреждениями Московской области, на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (утратило силу с 16.10.2017);

- распоряжением Минсоцразвития МО от 12.10.2017 №19РВ-81 «Об утверждении величин отраслевых корректирующих коэффициентов и величин поправочных коэффициентов к базовым нормативным затратам на оказание государственных услуг в сфере социального обслуживания, оказываемых государственными учреждениями Московской области, на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (вступило в силу с 16.10.2017);

С 01 января 2018 года:

- распоряжением Минсоцразвития МО от 29.12.2017 № 19РВ-149 (в редакции от 17.05.2018) «Об утверждении значений базовых нормативов затрат на оказание государственных услуг в сфере социального обслуживания, оказываемых государственными учреждениями Московской области, на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (вступило в силу с 01 января 2018 года, утратило силу с 01 января 2019 года).

С 01 января 2019 года:

- распоряжением Минсоцразвития МО от 29.12.2018 № 19РВ-126 «Об утверждении значений базовых нормативов затрат на оказание государственных услуг в сфере социального обслуживания, оказываемых государственными учреждениями Московской области, на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (вступило в силу с 01 января 2019 года).

Пунктом 21 Требований к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения (далее - План ФХД), утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.07.2010 № 81н (в редакции от 30.10.2018), установлено, что План ФХД государственного (муниципального) автономного учреждения (План ФХД с учетом изменений) утверждается руководителем автономного учреждения на основании заключения Наблюдательного совета автономного учреждения.

В полном объеме План ФХД Учреждения на 2017 год утвержден 17.01.2017 директором Учреждения по согласованию с Наблюдательным советом по доходам и расходам всего в сумме 118 208,3 тыс. рублей, в том числе:

- 769,7 тыс. рублей - остаток на 01.01.2017 (экономия по закупкам за счет собственных средств Учреждения – по поступлениям от иной приносящей доход деятельности);

- 103 128,4 тыс. рублей – расходы на выполнение государственного задания за счет средств бюджета;

- субсидии на иные цели не предусмотрены;

- 14 310,2 тыс. рублей – поступления от иной приносящей доход деятельности.

В окончательном варианте План ФХД Учреждения на 2017 год утвержден 20.12.2017 директором Учреждения по согласованию с Наблюдательным советом по доходам в сумме 124 630,3 тыс. рублей, в том числе: планируемый остаток на 01.01.2018 – 911,6 тыс. рублей (доходы 2017 года без учета ожидаемого остатка на 01.01.2018 – 123 718,7 тыс. рублей), и расходам всего в сумме 123 718,7 тыс. рублей, в том числе: доходы:

- 769,7 тыс. рублей - остаток на 01.01.2017;

- 105 678,1 тыс. рублей – расходы на выполнение государственного задания за счет средств бюджета;

- 3 558,9 тыс. рублей – субсидии на иные цели;

- 13 712,0 тыс. рублей – поступления от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности;

- 911,6 тыс. рублей – поступления от оказания платных услуг сверх государственного задания - планируемый остаток на 01.01.2018 в целях создания резерва для перечисления средств в доход бюджета.

Таким образом, за 2017 год План ФХД Учреждения в целом по доходам увеличился на 6 422,0 тыс. рублей (уточнения произведены исходя из ожидаемого выполнения государственного задания и поступлений от оказания платных услуг, а также с учетом изменения объема финансирования субсидий на иные цели), или на 5,4%.

Кассовые расходы за 2017 год составили 122 745,3 тыс. рублей при плане 124 630,3 тыс. рублей, или 98,5% от плана, отклонение от плана составило 1 885,0 тыс. рублей, в том числе:

- 76,4 тыс. рублей – остаток по субсидиям на иные цели от проведения конкурсных процедур оставлен в распоряжении Учреждения;

- 1 808,6 тыс. рублей – остаток собственных доходов Учреждения от проведения конкурсных процедур, из них 1386,2 тыс. рублей возвращено в доход бюджета и 422,4 тыс. рублей направлено на финансирование неотложных расходов в начале 2018 года.

Кроме того, сверхплановые поступления собственных доходов Учреждения составили 2,2 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2018 дебиторская и кредиторская задолженность составила:

- субсидия на выполнение государственного задания:

- кредиторская задолженность отсутствует;

- дебиторская задолженность за ФСС по выплате больничных листов в сумме 79,6 тыс. рублей,

- собственные доходы Учреждения:

- кредиторская задолженность в сумме 105,0 тыс. рублей по расчетам с поставщиками от оказания платных услуг в связи со смертью получателя социальных услуг;

- дебиторская задолженность в сумме 5,0 тыс. рублей по расчетам с поставщиками от оказания платных услуг в связи с досрочной оплатой получателями социальных услуг.

Указанная выше задолженность на 01.01.2018 носила текущий характер, просроченная и долгосрочная задолженность отсутствовала.

План ФХД Учреждения на 2018 год утвержден 17.01.2018 директором Учреждения по согласованию с Наблюдательным советом по доходам в сумме 139 860,0 тыс. рублей и расходам всего в сумме 138948,5 тыс. рублей, в том числе доходы:

- 1 887,2 тыс. рублей - остаток на 01.01.2018;

- 124 486,7 тыс. рублей – расходы на выполнение государственного задания за счет средств бюджета;

- субсидии на иные цели не предусмотрены;

- 13 486,1 тыс. рублей – поступления от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности.

В окончательном варианте План ФХД Учреждения утвержден 20.12.2018 директором Учреждения по согласованию с Наблюдательным советом по доходам в сумме 145 847,2 тыс. рублей и расходам всего в сумме 145 847,2 тыс. рублей, в том числе:

- 501,0 тыс. рублей - остаток на 01.01.2018 с учетом перечисления в доход бюджета 1386,2 тыс. рублей;

- 125 689,8 тыс. рублей – расходы на выполнение государственного задания за счет средств бюджета;

- 3 923,1 тыс. рублей – субсидии на иные цели;

- 15 733,3 тыс. рублей – поступления от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности.

Таким образом, за 2018 год План ФХД Учреждения в целом по доходам и расходам увеличился на 6 898,7 тыс. рублей (уточнения произведены исходя из ожидаемого выполнения государственного задания и поступлений от оказания платных услуг, а также с учетом изменения объема финансирования субсидий на иные цели), или на 4,9%.

Кассовые расходы за 2018 год составили 144 007,8 тыс. рублей при плане 145 847,2 тыс. рублей, или 98,7% от плана, отклонение от плана составило 1 839,4 тыс. рублей, в том числе:

- 2,1 тыс. рублей – остаток по субсидиям на иные цели оставлен в распоряжении Учреждения;

- 1 837,3 тыс. рублей – остаток собственных средств Учреждения, из них: 74,2 тыс. рублей – перечислены в доход бюджета в 2019 году и 1 763,1 тыс. рублей направлены на финансирование первоочередных расходов в начале 2019 года.

По состоянию на 01.01.2019 дебиторская и кредиторская задолженность составила:

- субсидия на выполнение государственного задания:

- кредиторская задолженность отсутствовала;

- дебиторская задолженность в сумме 23,3 тыс. рублей за ФСС по выплате больничных листов;

- собственные доходы Учреждения:

- кредиторская задолженность в сумме 90,0 тыс. рублей по расчетам с поставщиками от оказания платных услуг в связи со смертью получателя социальных услуг;

- дебиторская задолженность отсутствовала;

Указанная выше задолженность на 01.01.2019 носила текущий характер, просроченная и долгосрочная задолженность отсутствовала.

Показатели Плана ФХД Учреждения на 2018 год больше соответствующих показателей 2017 года в целом по доходам и расходам увеличились на 21 216,9 тыс. рублей (уточнения произведены исходя из ожидаемого выполнения государственного задания и поступлений от оказания платных услуг, а также с учетом изменения объема финансирования субсидий на иные цели), или на 17,0%.

Показатели Плана ФХД Учреждения на 2019 год по доходам и расходам в рамках проверяемого периода составили всего 162 805,8 тыс. рублей, в том числе:

- 1 765,2 тыс. рублей - остаток на 01.01.2019 с учетом возврата в доход бюджета 74,2 тыс. рублей;

- 140 418,0 тыс. рублей – расходы на выполнение государственного задания за счет средств бюджета;

- 5 169,1 тыс. рублей – субсидии на иные цели;

- 15 453,5 тыс. рублей – поступления от оказания платных услуг в рамках выполнения государственного задания и поступления от иной приносящей доход деятельности.

Кассовые расходы за 1 квартал 2019 года составили 36 167,6 тыс. рублей при плане 162 805,8 тыс. рублей, или 22,2 % от плана.

Проверил: Леонтьев В.К.

4. Целевое использование субсидий, выделенных на финансовое обеспечение выполнения государственного задания и иные цели.

4.1. Анализ доходов и расходов средств субсидий на иные цели.

В 2017 году Учреждению выделена субсидия на иные цели в сумме 3558,9 тыс. рублей (кассовые расходы 3482,5 тыс. рублей, остаток в сумме 76,4 тыс. рублей оставлен в распоряжении Учреждения), в том числе:

- 3,7 тыс. рублей – выплата пособия по уходу за ребенком до достижения им трехлетнего возраста (израсходовано 3,7 тыс. рублей);

- 760,5 тыс. рублей – денежная компенсация социальным работникам за самостоятельно приобретенные специальную одежду, обувь, инвентарь (израсходовано 760,5 тыс. рублей);

- 20,2 тыс. рублей – частичная компенсация или частичная оплата стоимости путевок для детей сотрудников Учреждения (израсходовано 20,2 тыс. рублей);

- 2774,5 тыс. рублей – расходы на проведение антитеррористических, противопожарных и охранных мероприятий (израсходовано – 2698,1 тыс. рублей, остаток от проведения конкурсных процедур в сумме 76,4 тыс. рублей оставлен в распоряжении Учреждения).

В 2018 году Учреждению выделена субсидия на иные цели в сумме 3999,5 тыс. рублей (кассовые расходы 3997,4 тыс. рублей, остаток в сумме 2,1 тыс. рублей оставлен в распоряжении Учреждения), в том числе:

- 3,0 тыс. рублей – выплата пособия по уходу за ребенком до достижения им трехлетнего возраста (израсходовано 3,0 тыс. рублей);

- 749,7 тыс. рублей – денежная компенсация социальным работникам за самостоятельно приобретенные специальную одежду, обувь, инвентарь (израсходовано 747,6 тыс. рублей, остаток в сумме 2,1 тыс. рублей – возвращен в доход бюджета);

- 3246,8 тыс. рублей – расходы на проведение антитеррористических, противопожарных и охранных мероприятий (израсходовано – 3246,8 тыс. рублей).

В 2019 году Учреждению выделена субсидия на иные цели в сумме 5171,2 тыс. рублей (кассовые расходы 514,1 тыс. рублей), в том числе:

- 2,8 тыс. рублей – выплата пособия по уходу за ребенком до достижения им трехлетнего возраста (израсходовано 0,8 тыс. рублей);

- 740,2 тыс. рублей – денежная компенсация социальным работникам за самостоятельно приобретенные специальную одежду, обувь, инвентарь (расходы не производились);

- 4428,2 тыс. рублей – расходы на проведение антитеррористических, противопожарных и охранных мероприятий (израсходовано – 513,3 тыс. рублей).

Субсидии на иные цели за проверяемый период использованы в соответствии с целями, утвержденными в соглашениях о предоставлении субсидии. Нарушений не установлено.

Структура расходов денежных средств, полученных Учреждением за счет всех источников финансирования в проверяемом периоде, представлена в приложении № 2.

Проверил: Леонтьев В.К.

4.2. Расходы по оплате труда.

Заработная плата сотрудникам Учреждения начислялась в соответствии с нормами Трудового кодекса Российской Федерации, Положением об оплате труда государственных учреждений социальной защиты населения Московской области (утверждено постановлением Правительства Московской области от 09.07.2007 № 507/23 (в ред. от 03.10.2018, далее – Положение), Положением об оплате труда работников государственного автономного учреждения социального обслуживания Московской области «Дмитровский комплексный центр социального обслуживания населения», утвержденными в установленном порядке штатными расписаниями, приказами по Учреждению, табелями учета рабочего времени и другими нормативными актами.

Коллективный договор на 2015-2018 годы был заключен 25.02.2015 между администрацией и трудовым коллективом Учреждения на общем собрании трудового коллектива, прошел уведомительную регистрацию в Администрации Дмитровского муниципального района 10.03.2015 под № 10.

Соглашение о внесении изменений в Коллективный договор (принято на общем собрании трудового коллектива 18.11.2015) зарегистрировано в Министерстве социального развития Московской области 28.12.2015 за № 360/2015. Изложен в новой редакции «Список работ, профессий и должностей с вредными условиями труда, работа в которых дает право на дополнительный отпуск и сокращенный рабочий день».

Соглашение о внесении изменений в Коллективный договор (принято на общем собрании трудового коллектива 04.02.2016) зарегистрировано в Министерстве социального развития Московской области 10.03.2016 за № 189/2016. Внесены изменения в сроки выплаты заработной платы, введено новое Положение о стимулировании труда работников Учреждения и критерии оценки результативности и качества труда (эффективности труда).

Соглашение о внесении изменений в Коллективный договор (принято на общем собрании трудового коллектива 27.06.2016) зарегистрировано в Министерстве социального развития Московской области 07.07.2016 за № 993/2016. Изложены в новой редакции Положение о стимулировании труда работников Учреждения и критерии оценки результативности и качества труда (эффективности труда).

Соглашение о внесении изменений и дополнений в Коллективный договор (принято на общем собрании трудового коллектива 16.06.2017)

зарегистрировано в Министерстве социального развития Московской области 23.06.2017 за № 1089/2017. Изложен в новой редакции «Список работ, профессий и должностей с вредными условиями труда, работа в которых дает право на дополнительный отпуск и повышение заработной платы», дополнены критерии премирования и условия оплаты труда при суммированном учете рабочего времени.

Соглашение о внесении изменений в Коллективный договор (принято на общем собрании трудового коллектива 01.02.2018) зарегистрировано в Министерстве социального развития Московской области 02.02.2018 за № 149/2018 о продлении действия Коллективного договора от 25 февраля 2015 года сроком на 3 года (по 25.02.2021) со всеми изменениями и дополнениями.

Соглашение о внесении изменений в Коллективный договор (принято на общем собрании трудового коллектива 15.01.2019) зарегистрировано в Министерстве социального развития Московской области 30.01.2019 за № 77/2019. Внесены изменения в сроки выплаты заработной платы, изменены критерии премирования.

Содержание Коллективного договора от 25.02.2015 (с учетом внесенных дополнений и изменений) соответствует действующему трудовому законодательству и его действие направлено на реализацию принципов социального партнерства сторон договора.

В соответствии с приказами министра социального развития Московской области «Об установлении группы по оплате труда руководителей государственных учреждений социального обслуживания Московской области, подведомственных Министерству социального развития Московской области» от 01.04.2015 № 18П-85 (с 01.06.2015) и от 29.12.2018 № 19П-527 установлена I группа по оплате труда руководителя Учреждения (со стационаром).

Предельная штатная численность Учреждения утверждена приказами министра социального развития Московской области «Об утверждении предельной штатной численности государственных учреждений подведомственных Министерству социального развития Московской области» от 30.12.2016 № 19П-588 (с 01.01.2017), от 29.12.2017 № 19П-557 (с 01.01.2018) и от 29.12.2018 № 19П-524 (с 01.01.2019) в количестве 278,0 единиц.

По состоянию на 01 января 2017 года приказом директора Учреждения № 174-А от 26.12.2016 утверждено штатное расписание численностью 264,0 штатных единиц с ежемесячным фондом оплаты труда 6 897,1 тыс. рублей, фактически было занято 258,25 ставок, в том числе 6,0 внешних совместителей (сантехник - 0,5 ставки, электромонтер по обслуживанию и ремонту электрооборудования - 0,5 ставки, медицинская сестра диетическая - 0,5 ставки, врач-психиатр - 0,25 ставки, уборщик служебных помещений - 0,5 ставки, дворник - 0,5 ставки). Фактическое количество физических лиц - 172 человека.

По состоянию на 01 января 2018 года приказом директора Учреждения № 170/1-А от 20.12.2017 утверждено штатное расписание численностью 264,0 штатных единиц с ежемесячным фондом оплаты труда 8 138,3 тыс. рублей, фактически было занято 258,25 ставок, в том числе 6,0 внешних совместителей (сантехник - 0,5 ставки, электромонтер по обслуживанию и

ремонту электрооборудования - 0,5 ставки, медицинская сестра диетическая – 0,5 ставки, врач-психиатр – 0,25 ставки, уборщик служебных помещений – 0,5 ставки, дворник – 0,5 ставки). Фактическое количество физических лиц – 165 человек.

По состоянию на 01 января 2019 год приказом директора Учреждения № 185-А от 20.12.2018 утверждено штатное расписание численностью 255,25 штатных единиц с ежемесячным фондом оплаты труда 8 199,8 тыс. рублей, фактически было занято 249,5 ставок, в том числе 7,0 внешних совместителей (сантехник - 0,5 ставки, электромонтер по обслуживанию и ремонту электрооборудования - 0,5 ставки, медицинская сестра диетическая – 0,5 ставки, врач-психиатр – 0,25 ставки, уборщик служебных помещений – 0,5 ставки, дворник – 0,5 ставки, аккомпаниатор – 0,5 ставки). Фактическое количество физических лиц – 161 человек.

В порядке совмещения (расширения зоны обслуживания, увеличения объема работ, исполнения обязанностей) и внутреннего совместительства занимались следующие должности: социальный работник, заведующий отделением, специалист по социальной работе, повар, кухонный рабочий, мойщик посуды, санитарка-уборщица, санитарка палатная, кастелянша, психолог, кассир, машинист двигателя внутреннего сгорания, подсобный рабочий, медицинская сестра, лифтер.

Штатные расписания Учреждения на 2017, 2018 и 2019 годы, по штатной структуре, численности работников и наименованию зарегистрированных в структурных подразделениях должностей, соответствовали нормативу штатной численности государственного учреждения социального обслуживания Московской области «Комплексный центр социального обслуживания населения», утвержденному распоряжением Министерства социального развития Московской области от 30.12.2016 № 19РВ-99 (с изменениями от 19.02.2018 № 19РВ-12, от 15.01.2019 № 21РВ-3 и от 25.02.2019 № 21РВ-22), в пределах штатной численности работников (278,0 штатных единиц) и Уставу Учреждения.

В штатные расписания включены должности, не предусмотренные действующими Нормативами вышеуказанного распоряжения: заместитель главного бухгалтера, начальник хозяйственного отдела, машинист по стирке и ремонту спецодежды, парикмахер, кастелянша, лифтер, рабочий зеленого хозяйства, специалист по социальной работе. Согласно требованиям абзаца 2 Примечания к разделу 1 введение указанных должностей согласовано с Учредителем (письмо Министерства социального развития Московской области от 20.02.2016 № 19Исх-1694/08-03), информация прилагается (приложение № 3).

По плану ФХД утверждены плановые назначения по КОСГУ 211 «Заработная плата» и израсходованы в следующих объемах:

Источник финансирования	2017 год			2018 год			январь-март 2019 года		
	план (тыс.руб.)	факт, (тыс.руб.)	%	план (тыс.руб.)	факт, (тыс.руб.)	%	план (тыс.руб.)	факт, (тыс.руб.)	%
Субсидии на выполнение государственного задания	78358,8	78358,8	100	93089,7	93089,7	100	22815,9	22815,9	100

Средства от приносящей доход деятельности	4406,9	4406,9	100	4569,8	4569,8	100	1783,6	1783,6	100
ИТОГО	82765,7	82765,7	100	97659,5	97659,5	100	24599,5	24599,5	100

Данные средства были направлены на выплаты, носящие обязательный характер (фонд оплаты труда в соответствии с утвержденным штатным расписанием с учетом доплат за работу в праздничные и выходные дни, ночное время, замещение отпусков, совмещений) и выплаты стимулирующего характера. Стимулирующие выплаты работникам производились за счет экономии фонда оплаты труда и средств от приносящей доход деятельности, расчеты экономии фонда оплаты труда имелись.

Средняя заработная плата на 1 физическое лицо

Категории работников	2017г.		2018г.			январь-март 2019г.			
	сумма, руб.	в % к ср.з/пл. в МО (41626,0 руб.)	сумма, руб.	в % к ср.з/пл. в МО (45980,7 руб.)	в % к 2017г.	январь-март	сумма, руб.	в % к ср.з/пл. в МО (48325,7 руб.)	в % к 1 кв. 2018г.
Руководители, в том числе:									
директор	118 417	280	156 237	340	130	97 137	118 415	250	120
заместитель директора	105 784	250	137 151	300	130	121 728	130 425	270	110
главный бухгалтер	107 485	260	135 541	290	130	122 364	130 384	270	110
Руководители структурных подразделений, в том числе:									
заместитель главного бухгалтера	95 433	230	120148	260	130	112057	110 368	230	100
заведующий отделением	53 918	130	67 558	150	130	61 936	64 699	130	100
начальник хоз. Отдела	38 158	90	52 900	120	140	42 490	48 500	100	110
заведующий производством	49 542	120	46 573	100	90	61 936	61 320	130	100
заведующий складом	37 424	90	61 290	130	160	42 490	41 885	90	100
Служащие, в том числе:									
Врачи	84 230	200	115 102	250	140	108 133	110 074	230	100
средний мед.персонал	44 568	110	54 602	120	120	49 285	66 361	140	130
младший мед. персонал	41 882	100	48 664	110	120	48 743	48 881	100	100
специалист по соц. Работе	47 972	120	60 626	130	130	52 703	57 075	120	110
социальные работники	37 361	100	46 655	100	120	44 986	48 390	100	110
Общепромышленные Работники	47 689	110	66 576	140	140	56 900	65 131	130	110
из них работники бухгалтерии (кассир)	54 853	130	67 506	150	120	65 362	66 163	140	100
Рабочие	36 601	90	41 928	90	110	40 412	44 967	90	110
из них водитель автомобиля	55 416	130	65 488	140	120	62 030	66 272	140	110
За год на одного работающего	42 058	101	52 800	115	130	49 699	53 821	111	108

В 2017 году средняя заработная плата по региону составила 41 626,00 рубль, а по Учреждению - 42 058,00 рублей (или 101% от средней по региону).

В 2018 году средняя заработная плата по региону составила 45 980,70 рублей, а по Учреждению - 52 800,00 рублей (или 114,8% от средней по региону).

В 1 квартале 2019 года средняя заработная плата по региону составила 48 325,70 рублей, а по Учреждению - 49 699,00 рублей (или 102,8% от средней по региону).

Соотношение средней заработной платы директора к средней заработной плате работников Учреждения составило в 2017 году - 2,05; в 2018 году - 2,14; в 1 квартале 2019 года – 1,66 (согласно п.2.6 Положения № 507/23 предельный уровень установлен от 1 до 6).

Мероприятия по обеспечению предельной доли оплаты труда работников административно-управленческого персонала в фонде оплаты труда Учреждения выполнялись и в 2017 году составили 25%, в 2018 году – 28%, в 1 квартале 2019 года – 29%, что не превышало установленный норматив (40%).

Выполнение показателей «Дорожной карты», утвержденной постановлением Правительства Московской области от 25.03.2013 № 206/9 «Об утверждении плана мероприятий («Дорожной карты») повышения эффективности и качества услуг в сфере социального обслуживания населения в Московской области (2013-2018 года)» характеризуется следующими показателями.

Категории работников	2017 год		2018 год		январь-март 2019 года	
	«дорожная карта» (41626,0руб.)	по Учреждению	«дорожная карта» (45980,7руб.)	по Учреждению	«дорожная карта» (48325,7руб.)	по Учреждению
Социальные работники	37 255	37 361,34	45 980,70	46 655,46	48 325,70	48 389,92
Врачи	83 252	84 230,77	91961,4	115 101,63	96 651,40	110 074,07
Средний медицинский персонал	41 626	44 567,86	45980,7	54 602,35	48 325,70	66 361,11
Младший медицинский персонал	41 626	41 881,44	45980,7	48 663,98	48 325,70	48 880,95

Выплаты стимулирующего характера производились в соответствии с Положением о выплатах стимулирующего характера по показателям эффективности деятельности Учреждения и с учетом показателей и критериев оценки результатов труда работников, на основании приказов директора Учреждения. Стимулирующие выплаты директору производились на основании приказов министра социального развития Московской области и начальника Дмитровского управления социальной защиты населения Министерства социального развития Московской области.

В 2017г. стимулирующие выплаты составили 19 435,9 тыс. рублей (или 23,5% от фонда оплаты труда), из них: за счет субсидии на выполнение государственного задания – 15 478,4 тыс. рублей и за счет средств от приносящей доход деятельности – 3 957,5 тыс. рублей.

В 2018г. стимулирующие выплаты составили 27 927,0 тыс. рублей (или 28,6% от фонда оплаты труда), из них: за счет субсидии на выполнение государственного задания – 23 646,1 тыс. рублей и за счет средств от приносящей доход деятельности – 4 280,9 тыс. рублей.

За январь-март 2019г. выплачено стимулирующих выплат на сумму 7 080,5 тыс. рублей (или 28,8% от фонда оплаты труда), из них: за счет субсидии на выполнение государственного задания – 5 256,3 тыс. рублей и за счет средств от приносящей доход деятельности – 1 824,2 тыс. рублей.

**Распределение выплат стимулирующего характера между работниками
Учреждения**

Категории работников	2017 г.		2018 г.		январь-март 2019г.	
	% в общем фонде стимулирующих выплат	физ.лица среднемесячное значение	% в общем фонде стимулирующих выплат	физ.лица среднемесячное значение	% в общем фонде стимулирующих выплат	физ.лица среднемесячное значение
Руководители	16,2	5	16,7	5	14,2	5
Руководители структурных подразделений	13,3	10,75	15,7	11,17	14,9	11
Служащие	29,7	120,33	25,5	109	21,2	106
Общепромышленные работники	23,2	12,83	24,7	13	28,5	14
Рабочие	17,6	19,08	17,3	21	21,3	21
ИТОГО	100	167,99	100	159,17	100	157

Выборочной проверкой начисления заработной платы сотрудникам Учреждения за 4 квартал 2019 года установлено, что заработная плата работникам выплачивалась в установленные сроки, задолженность по оплате труда отсутствовала.

Ежемесячные выплаты к должностному окладу устанавливались и выплачивались работникам в соответствии с законодательством Московской области. В соответствии с протоколами заседания комиссии по установлению стажа за непрерывный стаж работы и на основании приказов директора работникам выплачивались надбавки за непрерывный стаж работы.

Оплата отпусков и компенсаций за неиспользованные отпуска работникам Учреждения производилась в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 24.12.2007 № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы». В проверяемый период в порядке совмещения и совместительства замещались вакантные должности, нарушений в начислении вышеуказанных выплат не установлено.

При проверке соблюдения порядка проведения расчетов по страховым платежам в государственные внебюджетные фонды нарушений не установлено, начисление взносов производилось один раз в месяц, уплата страховых взносов производилась в сроки, установленные для получения заработной платы.

При проверке правильности установления должностных окладов (тарифных ставок) работникам Учреждения по состоянию на 01.01.2019 выявлено, что по окончании учебного заведения Заливаевой А.В. получена профессия повар 3 разряда, в штатном расписании ей установлен 4 тарифный

разряд, что привело к переплате заработной платы в 1 квартале 2019 года на сумму 2006,04 рублей (в том числе страховые взносы – 517,03 рублей).

В ходе проверки переплата заработной платы внесена в кассу Учреждения. Расчет суммы переплаты и копия приходного кассового ордера от 14.06.2019 № 825 прилагаются (приложение № 4).

4.3. Проверка ведения кадрового делопроизводства.

Кадровую работу вели специалисты по кадрам Ромашина Евгения Викторовна с 18 октября 2004 год и Дергунова Надежда Владимировна с 22 июня 2011 года.

При проверке трудовых книжек в наличии имелось 158 штук. Количество трудовых книжек сверено с Журналом учета движения трудовых книжек и соответствовало числу основных работников. Трудовая книжка директора Гавриловой Е.А. находилась в Министерстве социального развития Московской области. Журнал учета движения трудовых книжек велся. Записи в трудовых книжках производились в соответствии с приказами о приеме на работу, переводе на другую должность, об увольнении. Трудовые книжки хранились в сейфе.

На 01.01.2017г. численность работников – 180 человек. В течение 2017 года уволено 19 человек (по собственному желанию, пункт 3 части 1 статьи 77 ТК РФ), принято на работу – 10 человек.

На 01.01.2018г. численность работников – 171 человек. В течение 2018 года уволено 16 человек (по собственному желанию, пункт 3 части 1 статьи 77 ТК РФ), принято на работу 10 человек.

На 01.01.2019г. численность работников – 165 человек. В течение 1 квартала 2019 года уволено 5 человек (по собственному желанию, пункт 3 части 1 статьи 77 ТК РФ), принято на работу 3 человека.

Личные дела сотрудников сформированы, находятся в отдельных папках.

С 01.01.2016 г. 100% работников переведены на «эффективный контракт».

По кадровой работе велись тома приказов: по личному составу, отпускам, основной деятельности. Директор с работниками заключал трудовые договоры, на основании которых издавались приказы по личному составу в унифицированных формах. Журналы регистрации приказов имелись.

В личных карточках работников по форме Т-2 записи о приеме, переводе на другую должность, предоставлении отпуска заполнялись своевременно, работники с записями ознакомлены.

Очередность предоставления ежегодных оплачиваемых отпусков осуществлялась ежегодно в соответствии с графиками отпусков на 2017 год, 2018 год, 2019 год, утвержденным директором Учреждения с учетом мнения выборного профсоюзного органа, в случае переноса ежегодного оплачиваемого отпуска производилось изменение графика отпусков.

Должностные инструкции разработаны на каждую должность штатного расписания и утверждены директором.

Укомплектованность кадрами

№п /п	Категория работников	2017 г.			2018 г.			январь – март 2019 г.		
		штат	факт	%	штат	факт	%	штат	факт	%
1	Руководители	5	5	100	5	5	100	5	5	100
2	Врачи	1,5	0,75	50	1,5	0,75	50	1,5	0,75	50
3	Средний медицинский персонал	12,5	9	72	12,5	9,0	72	12,5	9,0	72
4	Младший медицинский персонал	12,25	12,25	100	12,25	12,25	100	12,25	12,25	100
5	Руководители структурных подразделений	14	14	100	13	13	100	13	13	100
6	Социальные работники	172,5	172,5	100	166,25	166,25	100	166,25	166,25	100
7	Специалист по социальной работе	4	4	100	3	3	100	3	3	100
8	Общественные работники	17,5	16,5	94,3	17	17	100	17	17	100
	в том числе: бухгалтерия	6	6	100	6	6	100	6	6	100
9	Рабочие	24,75	23,25	93,9	24,75	23,25	93,9	24,75	23,25	93,9
	Итого:	264,0	257,25	97,4	255,25	249,5	97,8	255,25	249,5	97,8

В ходе проверки 17.06.2019 по состоянию на 11-00 часов проверено фактическое наличие работников Учреждения на рабочих местах. Все работники находились на рабочих местах, акт проверки прилагается (приложение № 5).

Проверил: Дубровина Г.Г.

4.4. Расходы на эксплуатацию и ремонт транспортных средств.

На балансе Учреждения по состоянию на 31.03.2019 в Учреждении числилось 5,0 (пять) единиц автотранспортных средств: автобусы Mercedes-Benz Sprinter 411 (19 мест) гос. номер Х 106 КО 190, 2010 года выпуска, М2 на базе Ford Transit Jumdo (14 мест) гос. номер У 503 ХН 190, 2011 года выпуска, ГАЗель 384051 (для перевозки инвалидов-колясочников) гос. номер О 967 РХ 190, 2011 года выпуска, CITROEN Jumper Fourgon модель 224351 (17 мест) гос. номер Р 601 ВВ 750, 2014 года выпуска, и легковой автомобиль KIA VENGA гос. номер О 473 РХ 190, 2011 года выпуска.

Приказами директора Учреждения числящийся на балансе автотранспорт закреплялся за 3 (тремя) водителями.

В проверяемом периоде ответственность за организацию работ по обеспечению безопасности дорожного движения, техническое состояние и безопасную эксплуатацию автотранспортных средств в соответствии с требованиями приказа Минтранса России от 28.09.2015 № 287 (ред. от 02.03.2017) «Об утверждении Профессиональных и квалификационных требований к работникам юридических лиц и индивидуальных

Оплата по договорам производилась на основании предъявленных поставщиками услуг счетов-фактур, товарных накладных и актов выполненных работ. Нарушений не выявлено.

Проверил: Дубровина Г.Г.

4.5. Расходы на мягкий и хозяйственный инвентарь.

В Учреждении учет мягкого и хозяйственного инвентаря велся в соответствии с требованиями Приказа Минсоцобеспечения РСФСР от 13.06.1975 № 73 «Об утверждении Инструкции по учету белья, постельных принадлежностей, одежды и обуви в учреждениях и организациях системы Министерства социального обеспечения РСФСР» (далее – Инструкция № 73, документ утратил силу в связи с изданием Приказа Минтруда России от 12.02.2018 № 83), Приказа Минфина Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н (ред. от 28.12.2018) «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» (далее – Инструкция № 157н), Учетной политикой и другими нормативными документами.

Учет новых и выданных в эксплуатацию предметов мягкого инвентаря, спецодежды и хозяйственного инвентаря велся материально-ответственными лицами отдельно в Книгах учета материальных ценностей (форма 0504042) по количеству и наименованиям, которые прошиты, пронумерованы, скреплены печатью и учтены по номенклатуре дел Учреждения.

Для хранения мягкого инвентаря, канцелярских и хозяйственных товаров имелся склад, оборудованный стеллажами, полками и шкапами. Санитарное состояние склада удовлетворительное, склад оборудован пожарной и охранной сигнализацией.

Директором Учреждения ежегодно издавались приказы о назначении ответственных лиц в комиссии по клеймению мягкого инвентаря, по учету и списанию основных средств и материальных ценностей.

Предметы мягкого инвентаря на складе промаркированы специальным штампом с указанием наименования Учреждения. Ежеквартальные сверки учетных данных склада и бухгалтерии проводились.

Стирка белья в Учреждении осуществлялась машинистом по стирке и ремонту белья, белье сдавалось в стирку по списку, учет постиранного белья велся в отдельном журнале, форма журнала утверждена Учетной политикой Учреждения.

Нормы расхода стирального порошка, чистящих и моющих средств в Учреждении определены и утверждены приказом директора, учитывались при списании на нужды Учреждения.

Спецодежда для сотрудников Учреждения в проверяемом периоде закупалась и выдавалась по нормам обеспечения, утвержденным распоряжением Министерства социального развития Московской области от 30.12.2016 № 19РВ-103 «Об утверждении норм потребления товаров и услуг,

необходимых для оказания государственных услуг, включенных в ведомственный перечень государственных услуг и работ, оказываемых и выполняемых государственными учреждениями Московской области, подведомственными Министерству социального развития Московской области»). Выборочно проверено 8 (восемь) личных карт сотрудников по учету спецодежды. Карты заведены установленным порядком, выдача спецодежды подтверждена подписями сотрудников, нарушений не выявлено.

В проверяемом периоде Учреждение приобретало мягкий и хозяйственный инвентарь для своих нужд за счет внебюджетных средств.

Выборочно проведена проверка исполнения договоров по поставкам материальных запасов с:

- ИП Деменский С.С. от 04.12.2017 № 11/17/64, ИП Деменская Е.М. от 24.07.2018 № 31806615274/190 на поставку мягкого инвентаря.

Оправдательные документы представлены, все поступившие материальные запасы оприходованы на основании первичных документов поставщиков. Нарушений не выявлено.

Обеспечение спецодеждой, обувью и инвентарем социальных работников Учреждения в проверяемом периоде осуществлялось путем выплаты денежной компенсации, согласно распоряжениям Министерства социального развития Московской области от 13.04.2017 № 19РВ-34 и от 24.05.2018 № 19РВ-48 «О размере денежной компенсации за самостоятельное приобретение специальной одежды, обуви и инвентаря».

Выборочно проведена проверка выплаты компенсации за 2018 год социальным работникам: Беляева В.А., Цветкова В.Л., Иванова Г.Ф., Евдокимова О.Ю., Филимонова С.М., Шипилова Л.Д., Ивах Н.В., Юфкина М.Г., Высоцкая И.Е., Исаева Л.В. Нарушений не выявлено.

Проверил: Дубровина Г.Г.

4.6. Расходы на питание.

В проверяемом периоде учет продуктов питания осуществлялся в основном в соответствии с требованиями Инструкции № 157-н и приказа председателя Комитета социальной защиты населения Московской области от 20.04.2001 № 93 «О введении Инструкции по документальному оформлению движения качественного и количественного состояния продуктов питания в стационарных учреждениях социального обслуживания населения Московской области» (далее по тексту – Приказ № 93).

В Учреждении применялось 14-дневное меню (для стационарного отделения) и 10-дневное (для полустационарного отделения), разработанное в 2017 году в соответствии с Приказом министра социальной защиты населения МО от 16.10.2014 № 18П-282 «Об утверждении норм питания в государственных организациях социального обслуживания Московской области», в 2018 году - в соответствии с распоряжением Министерства социального развития Московской области от 13.04.2017 № 19РВ-32 «Об утверждении норм питания в государственных организациях социального обслуживания Московской области» (далее - распоряжение № 19РВ-32).

Ассортимент блюд представлен карточками-раскладками, разработанными для граждан стационарного отделения и отделения дневного пребывания в соответствии с рекомендациями справочника Самсонова.

В периоды с 27.02.2017 по 02.07.2017 и с 31.07.2017 по 10.09.2017 в Отделении дневного пребывания организовано одноразовое питание (обед) для граждан пожилого возраста и инвалидов, среднесуточные нормы питания установлены в размере 50 % от норм питания (обед) для граждан пожилого возраста и инвалидов.

В периоды с 02.01.2017 по 26.02.2017, с 03.07.2017 по 30.07.2017, с 11.09.2017 по настоящее время в Отделении дневного пребывания организовано 2-х разовое питание (завтрак, обед) для граждан пожилого возраста и инвалидов, среднесуточные нормы питания установлены в размере 75 % от норм питания (завтрак, обед) для граждан пожилого возраста и инвалидов. Дополнительный завтрак за счет средств от иной, приносящей доход деятельности, согласован с Министерством социального развития Московской области (письмо от 01.09.2017 № 19исх-11097/09-01).

Аналитический учет продуктов питания велся в Оборотной ведомости по нефинансовым активам, записи в которую производились на основании данных Накопительных ведомостей по приходу и расходу продуктов питания. Операции по движению продуктов питания подтверждены первичными оправдательными документами, накопительные ведомости оформлялись ежемесячно.

В Учреждении продукты питания приобретались за счет субсидий областного бюджета и внебюджетных средств. Учет продуктов питания бухгалтерией осуществлялся в соответствии с Инструкцией № 157н отдельно по видам деятельности (субсидии и приносящая доход деятельность).

Доставка продуктов питания на склад осуществлялась в соответствии с заключенными договорами и транспортом поставщиков. Договора о полной материальной ответственности с материально-ответственными лицами заключены. Оплата за поставленные продукты питания производилась по факту поступления. Договоры выполнены, цены поставки по накладным соответствуют ценам по договорам.

Приход продуктов питания осуществлялся на основании товарных накладных, на которых проставлялись отметки о доброкачественности поступившего продовольствия. Книги учета материальных ценностей велись по наименованиям и количеству продуктов питания и учитывались по делопроизводству (обозначены номенклатурные номера). Ежемесячные сверки по учету продуктов питания в книгах отражались записью бухгалтера.

Хранение продуктов питания организовано на стеллажах и поддонах. Скоропортящиеся продукты, мясо и рыба хранятся в шкафах холодильных и морозильных ларях, которые находились в исправном состоянии. Условия хранения продуктов питания соответствовали требованиям нормативных документов. Продуктов с просроченными сроками хранения не выявлено.

На продовольственном складе и пищеблоке имелось 4 весов. Поверка весового хозяйства в соответствии с Федеральным законом РФ от 26.06.2008 № 102-ФЗ (ред. от 13.07.2015) «Об обеспечении единства измерений» и

Приказа Минпромторга России от 02.07.2015 № 1815 (ред. от 28.12.2018) «Об утверждении Порядка проведения поверки средств измерений, требования к знаку поверки и содержанию свидетельства о поверке» проводилась ежегодно.

Выдача продуктов питания со склада осуществлялась на основании накладных (требований), которые оформлялись в соответствии с меню-требованием на выдачу продуктов питания. Количество довольствующихся в меню-требованиях подтверждалось приказами об их наличии в Учреждении.

Питание организовано в столовой, рассчитанной на сорок посадочных мест. Уголок контроля оборудован весами. Ежедневное меню вывешено в обеденном зале и соответствовало меню-требованию на день проверки. Количество получателей услуг, указанных в меню-требовании, соответствовало наличию проживающих на день проверки (17.06.2019).

Суточные пробы промаркированы и хранились в отдельном холодильнике.

Контроль качества питания осуществляла диетсестра. Контрольно-показательные варки пищи проводились ежемесячно, акты имелись.

В Учреждении в соответствии с письмом заместителя министра социального развития от 14.08.2018 № 19 ТСП-исх-1260 осуществлялся мониторинг поставщиков изготовителей фальсифицированной продукции и предприятий фантомов. Согласно требований пунктов 2.18, 2.21, 4, 4.7 ГОСТ Р 51705.1-2001 «Системы качества пищевых продуктов на основе принципов ХАССП» осуществлялась проверка производителей.

В Учреждении имелась в наличии и велась следующая документация: журнал «Здоровье», журнал витаминизации, Бракеражный журнал. Контроль качества пищи осуществлялся. Выдача готовой пищи разрешалась после снятия пробы с обязательной отметкой в журнале «Контроль качества готовой продукции». Вес готовых блюд контролировался путем взвешивания. Журналы прошнурованы, пронумерованы, скреплены печатью и заверены подписью ответственных лиц.

Контроль соблюдения установленных норм питания на одного проживающего (анализ выполнения натуральных показателей) велся диетсестрой ежемесячно.

В ходе проверки выполнения натуральных норм за период с 01.01.2018 по 30.12.2018 перерасхода норм не установлено, анализ выполнения норм питания прилагается (приложение № 8).

В соответствии с Приказом Минздравсоцразвития России от 12.04.2011 № 302н «Об утверждении перечней вредных и (или) опасных производственных факторов и работ, при выполнении которых проводятся обязательные предварительные и периодические медицинские осмотры (обследования)» обслуживающий персонал, связанный с организацией питания, имел медицинские книжки с отметками и галогографическими марками. Медосмотры проводились своевременно в соответствии с заключаемыми договорами.

В результате проверки расходов на питание нарушений не установлено.
Проверил: Дубровина Г.Г.

4.7. Расходы на оказание коммунальных услуг.

Учреждением в проверяемом периоде заключены государственные контракты (договоры) с поставщиками коммунальных услуг, исполнение которых характеризуется следующими показателями:

Поставщик услуг	№ и дата договора	Виды услуг	Объем	2017 год	2018 год	2018 в % к 2017
ПАО «Мосэнерго»	№91001304 от 31.12.2016 №91001304 от 29.12.2017	электро энергия	квт. час	221247	198688	89,8
			руб. коп	1055000,04	1036817,06	98,2
ООО «Юбилейный» (возмещение услуг по аренде)	№11 от 31.12.2016 №11 от 30.06.2017 №11 от 29.12.2017 №11 то 22.06.2018	электро энергия	квт. час.	8806,6	7076,85	80,4
			руб. коп.	45099,40	42341,04	93,9
ООО «ПКФ СТРОЙ-ИНС» (возмещение услуг по аренде)	№02-17-ВКУ от 31.12.2016 №10/1-17-ВКУ от 07.11.2017 №1/01-18 от 29.12.2017 №1/01-18 от 16.05.2018 №8-18 от 01.10.2018	Тепло энергия	гкал	18,08	17,63	97,5
			руб. коп	45530,14	45907,37	100,8
ООО «Дмитровтепло сервис»	№2/2048 от 30.12.2016г №2/2048 от 29.12.2017г	Тепло энергия	Гкал	454,13	494,45	108,9
			руб. коп.	1144728,02	1289998,08	112,7
ООО «Эко-Жилком»	№116 от 31.12.2016 (доп. соглашение №3 от 08.12.20017 к гос. контракту №116от 31.12.2016) №116 от 31.12.2017	Холодное водоснабжение	куб. м	3891	3883	99,7
			руб. коп.	88417,54	86154,59	97,4
		Водоотведение	куб. м	3891	3883	99,7
			руб. коп.	114759,10	128255,16	111,7
МУП «Водоканал Дмитров»	№116 от 01.11.2018	Холодное водоснабжение	куб. м	0	750	0
			руб. коп.	0,00	16842,14	0
		Водоотведение	куб. м	0	750	0
			руб. коп.	0,00	21831,18	0
ООО «Эко-Жилком-Дмитров»	№31604354525 от 15.12.2016 №31705810088 от 19.12.2017	вывоз мусора	куб.м	134,4	135,2	106
			руб. коп.	56308,55	64969,46	115,4

Оплата по договорам (контрактам) проводилась в соответствии с показаниями индивидуальных приборов учета. Договоры исполнены в полном объеме, фактов применения штрафных санкций не установлено. Расходы произведены в пределах заявленных лимитов потребления и выделенных субсидий на выполнение государственного задания.

Журналы учета показаний приборов учета в Учреждении велись, ответственное лицо назначено приказом директора Учреждения.

Проверил: Дубровина Г.Г.

5. Соблюдение порядка учета, использования и передачи недвижимого и движимого имущества.

Учреждение 29.05.2006 прошло процедуру учета собственности Московской области по имуществу (в количестве 2 объектов), закрепленному за ним на праве оперативного управления, присвоен реестровый номер 01040029 (извещение Министерства имущественных отношений Московской области за № 001186).

В соответствии с действующим законодательством Учреждением оформлено право собственности Московской области и право оперативного управления на недвижимое имущество:

- здание жилое, 2-х этажное (подземных этажей - 1), общая площадь 2100,8 кв. м, свидетельство о государственной регистрации права от 18.12.2015 № 50-50-04/030/2008-028 с кадастровым номером 50:04:0010509:54;

- гараж 1-этажный, общей площадью 40,4 кв. м, свидетельство о государственной регистрации права от 18.12.2015 № 50-50-04/009/2010-222 с кадастровым номером 50:04:0010509:73.

Недвижимое имущество располагалось в границах двух земельных участков, которые находились в постоянном (бессрочном) пользовании Учреждения:

- площадью 500 кв. м, (кадастровая стоимость - 798275,0 рублей), (постановление Администрации Дмитровского муниципального района Московской области «О предоставлении земельного участка в бессрочное (постоянное) пользование в городе Дмитрове» от 28.04.2006 № 1550-П). Свидетельство о государственной регистрации права от 18.12.2015 № 50-50-04/043/2007-090 с кадастровым номером 50:04:0010509:5;

- площадью 2861 кв. м (кадастровая стоимость - 4567729,55 рублей), (постановление Администрации Дмитровского муниципального района Московской области «О предоставлении земельного участка в бессрочное (постоянное) пользование под центром дневного пребывания в городе Дмитрове» от 12.04.2007 № 1081-П). Свидетельство о государственной регистрации права от 18.12.2015 № 50-50-04/043/2007-089 с кадастровым номером 50:04:0010509:1.

Земельные участки огорожены единым металлическим забором.

Отделения социального обслуживания располагались в арендуемых помещениях (площадь аренды 175,1 кв.м (3 офиса) с арендной платой 68289,0 рублей в месяц:

- ООО «Торговый дом Юбилейный» в соответствии с договорами аренды от 31.12.2016 № 02-17 ду 1 (срок аренды с 01.01.2017 по 30.06.2017), от 30.06.2017 №ДУ 11/07/101 (срок аренды с 01.07.2017 по 31.12.2017).

- ООО «ПКФ Строй-Инс» от 29.12.2017 № 01-18/199 (срок аренды с 01.01.2018 по 30.06.2018), от 29.06.2018 №07-18/180 (срок аренды с 01.07.2018 по 31.12.2018), от 29.12.2018 №01/19-1/153 (срок аренды с 01.01.2019 по 30.06.2019).

Арендная ставка расчетная (базовая ставка, утвержденная постановлением Администрации Дмитровского муниципального района от 08.11.2012 № 8934-П, увеличенная на коэффициенты зоны и качества материала объекта) и

составила 390 рублей за один квадратный метр площади, договора заключены как с единственным поставщиком в соответствии с пп. 47.1.17. п. 47.1. Положения о закупках.

Согласно требованиям п. 20 приказа Минфина России от 31.12.2016 № 258н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Аренда" и п. 151.2 «Счет 11100 "Права пользования активами» Инструкции № 157н договора аренды в 2018-2019гг. учитывались на счетах бухгалтерского учета.

Все объекты недвижимого имущества использовались по прямому назначению для нужд Учреждения, фактов сдачи в аренду (субаренду) помещений не установлено.

Проверил: Дубровина Г.Г.

5.1. Особо ценное движимое имущество.

В соответствии с постановлением Правительства Московской области от 16.02.2011 № 133/5 «О порядке определения видов и перечней особо ценного движимого имущества автономного или бюджетного учреждения Московской области» приказом министра социального развития Московской области от 29.12.2018 № 19П-525 утвержден Перечень особо ценного движимого имущества и автотранспортных средств, находящихся в собственности Московской области и оперативном управлении Учреждения.

В соответствии с Перечнем за Учреждением закреплено следующее особо ценное движимое имущество:

№ п/п	Наименование имущества	Инвентарный номер	Количество	Балансовая стоимость (тыс. руб.)
1	Дизельная подстанция	03000014	1	844,006
2	Металлический забор с воротами и калиткой	03000010	1	675,813
3	Автобус М2 на базе Ford Transit Jumbo	25030001	1	1980,000
4	Легковой автомобиль KIA VENGA	05000005	1	692,900
5	Автомобиль на базе ГАЗель-384051	25030003	1	750,000
6	Автобус CITROEN Jumper Fourgon модель 224351	35030001	1	1661,948
7	Автобус Mercedes-Benz Sprinter 411 CDI	05000004	1	1462,124
Итого:				8066,791

Движимое имущество, включенное в Перечень, отражено в бухгалтерском учете, имелось в наличии, в исправном состоянии и использовалось по целевому назначению, инвентаризационная опись (сличительная ведомость) прилагается (приложение № 9).

Проверил: Дубровина Г.Г.

6. Кассовые и банковские операции, расчеты с подотчетными лицами.

Учет кассовых операций велся автоматизированным способом с применением программного продукта «1С:Бухгалтерия» для бюджетных организаций. Штатным расписанием Учреждения предусмотрена должность кассира, обязанности кассира по совмещению исполняла бухгалтер Карасева

Г.В. (приказы директора Учреждения от 09.01.2017 № 5-П, от 09.01.2018 № 11-П, от 09.01.2019 № 8-П), договор о полной материальной ответственности с ней заключен.

При проверке обеспечения сохранности наличных денежных средств в Учреждении установлено следующее.

В соответствии с «Положением о порядке ведения кассовых операций», разработанным и утвержденным Учетной политикой Учреждения, определены мероприятия по обеспечению сохранности наличных денежных средств при ведении кассовых операций, хранении, транспортировке.

В соответствии с п.2 Указаний Банка России от 11.03.2014 № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства», (далее - Порядок) Учреждением установлен лимит кассовой наличности в 2017 году в размере 104 537,0 рублей (приказ директора от 10.01.2017 № 7-А), в 2018 году – 126 581,50 рублей (приказ директора от 09.01.2018 № 7-А), в 1 квартале 2019 года – 130 992,28 рублей (приказ директора от 09.01.2019 № 7-А), который в проверенном периоде соблюдался.

В Учреждении отдельное помещение кассы отсутствовало. Металлический сейф для хранения наличных денежных средств находился в кабинете бухгалтерии Учреждения, который оборудован тревожной и пожарно-охранной сигнализацией.

Учреждением оказывались платные услуги, прием наличных денежных средств производился с применением квитанций (форма 0504510), в проверяемом периоде бланки строгой отчетности заказывались в Талдомской типографии. При проверке полноты поступления наличных денежных средств за оказанные социальные услуги в кассу Учреждения, нарушений не установлено. Денежные средства за платные услуги от клиентов Учреждения принимались в кассу Учреждения своевременно и в полном объеме.

Кассовые операции проверены за октябрь, ноябрь 2018г., нарушений не установлено.

Заработная плата перечислялась в установленные сроки на счета банковских карт сотрудников, открытых в ПАО Сбербанк г. Дмитрова, задолженности по заработной плате не выявлено.

Банковские операции проверены за период с 01.09.2018 по 31.12.2018, нарушений не выявлено. Не предъявленных проверке выписок из лицевых счетов не установлено.

Все операции с безналичными денежными средствами, отраженные по учету, соответствовали данным выписок из лицевых счетов. Все выписки подтверждены платежными поручениями, на которых имелись штампы Министерства экономики и финансов Московской области, и оправдательными документами по этим операциям. Оправдательные документы (счета, счета-фактуры) прикладывались к платежным документам.

Нецелевого использования денежных средств не установлено.

6.1. Расчеты с подотчетными лицами.

В проверенном периоде авансы под отчет не выдавались, возмещались расходы по командировкам и служебным разъездам безналичным путем на счета банковских карт сотрудников Учреждения, открытые в ПАО Сбербанк России.

Сотрудниками Учреждения своевременно предоставлялись заявления на возмещение расходов с подтверждающими первичными документами, проверены первичные документы на возмещение служебных разъездов за период с 01.09.2018 по 31.12.2018, нарушений не установлено.

Проверил: Дубровина Г.Г.

7. Внебюджетная деятельность учреждения, благотворительность.

7.1. Оказание платных услуг в рамках государственного задания

Согласно пункту 2.10. Устава Учреждение вправе выполнять работы, оказывать услуги, относящиеся к его основным видам деятельности, для граждан и юридических лиц за плату и на одинаковых при оказании одних и тех же услуг условиях и лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано.

План поступлений денежных средств от оказания платных услуг в рамках выполнения государственного задания и направления расходования указанных средств приведены в приложении № 2.

Отчетные данные по платным услугам, оказываемым в рамках выполнения государственного задания, приведены в следующей таблице:

Показатели	2017 год		2018 год		1 квартал 2019 года	
	Количество услуг за плату /единиц/	Сумма /тыс. руб./	Количество услуг за плату /единиц/	Сумма /тыс. руб./	Количество услуг за плату /единиц/	Сумма /тыс. руб./
Форма социального обслуживания на дому - всего	241 975	3 121,5	197 999	2 845,6	43 939	452,7
из них:						
-социально-бытовые	180 466	2 325,0	141 370	2 089,7	29 806	319,4
-социально-медицинские	49 998	645,7	16 721	329,1	1 850	37,6
-социально-психологические	1 052	29,6	484	6,1	91	0,9
-социально-педагогические	8 416	79,1	38 256	393,2	11 969	90,6
-социально-трудовые						
-социально-правовые	2 043	42,1	1 168	27,5	223	4,2
-услуги в целях повышения коммуникативного потенциала						
Полустационарная форма социального обслуживания - всего	81 564	328,8	52 313	355,1	15 226	97,6
из них:						
-социально-бытовые	23 304	222,6	32 088	232,9	9 061	52,0

-социально-медицинские	23 304	80,9	18 310	81,0	5 394	21,8
-социально-трудовые	7 768	5,9	1 471	16,5	668	13,1
-социально-правовые	23 304	16,1	327	23,4	58	10,3
-услуги в целях повышения коммуникативного потенциала	3 884	3,3	117	1,3	45	0,4
Стационарная форма социального обслуживания - всего	437 095	4 564,3	318 392	5 501,9	72 309	1 492,0
из них:						
-социально-бытовые	201 960	2 583,2	169 931	2 822,3	39 081	709,7
-социально-медицинские	194 712	1 727,8	114 814	2 328,3	25 962	680,1
-социально-психологические	2 844	55,6	2 603	70,3	715	21,3
-социально-педагогические	19 165	52,5	13 039	72,6	1 831	20,5
-социально-трудовые	3 116	50,7	1 921	29,4	502	7,5
-социально-правовые	447	66,8	444	117,3	113	31,9
-услуги в целях повышения коммуникативного потенциала	14 851	27,8	15 640	61,7	4 105	19,0
ИТОГО услуг:	760 634	8 014,6	568 704	8 702,6	131 474	2 042,2

Количество оказанных платных услуг в 2018 году меньше, чем в 2017 году на 191 930 услуги (или на 25,2%). Уменьшение количества платных услуг произошло по причине изменения с августа 2018 года методики подсчета оказанных услуг в соответствии с Методическими указаниями Министерства от 01.08.2018 № 19Исх-12215/09-03, объяснительная заведующего отделением Учреждения прилагается (приложение № 10).

Взимание платы за оказание социальных услуг в рамках выполнения государственного задания осуществлялась в установленном порядке в соответствии с тарифами на социальные услуги, утвержденными распоряжениями Министерства от 13.04.2017 № 19РВ-35 (на 2017 год), от 13.04.2018 № 19РВ-27 (на 2018 год) и от 15.03.2019 № 21РВ-27 (на 2019 год).

7.2. Доходы от иной, приносящей доход деятельности.

Согласно пункту 2.5. Устава Учреждения для достижения уставных целей Учреждение имеет право осуществлять в соответствии с законодательством Российской Федерации, Московской области приносящую доход деятельность: оказывать услуги, утвержденные руководителем Учреждения по согласованию с Учредителем.

Взимание платы за оказание социальных услуг в рамках иной приносящей доход деятельности осуществлялось в установленном порядке по тарифам на социальные услуги, утвержденным распоряжениями Министерства от

13.04.2017 № 19РВ-35 (на 2017 год), от 13.04.2018 № 19РВ-27 (на 2018 год) и от 15.03.2019 № 21РВ-27 (на 2019 год).

Перечень и тарифы на дополнительные платные услуги утверждены приказами по Учреждению от 11.01.2017 № 61-А, от 29.05.2017 № 92-А, от 31.07.2017 № 118-А, от 01.11.2017 № 154-А, от 17.04.2018 № 90-А, от 20.03.2019 № 77-А. По каждому виду дополнительных платных услуг имеются подробные расчеты. Тарифы рассчитывались в соответствии с Методическими рекомендациями, утвержденными приказом министра социальной защиты населения Московской области от 26.03.2014 № 18П-74 «Об утверждении методических рекомендаций по определению платы за оказание услуг, не относящихся к основным видам деятельности государственных учреждений, подведомственных Министерству социальной защиты населения Московской области и не входящих в Перечень дополнительных социальных услуг».

В нарушение п. 2.5 Устава Учреждением оказывались услуги, не входящие в Перечень гарантированных государством социальных услуг и Перечень дополнительных платных социальных услуг, утвержденные руководителем Учреждения без согласования с Учредителем.

Расходование средств, полученных от приносящей доход деятельности, в проверяемом периоде производилось Учреждением в соответствии с «Порядком расходования организациями социального обслуживания Московской области, подведомственными Министерству социальной защиты населения средств, образовавшихся в результате взимания платы за предоставление социальных услуг», утвержденным распоряжением Минсоцзащиты МО от 23.06.2014 № 18РВ-48 и Планом ФХД.

Учреждение направляло полученные доходы на покрытие в полном объеме затрат источника образования доходов, в первую очередь на прямые затраты по оказанию социальных услуг (прежде всего на заработную плату работников, непосредственно оказывающих платные социальные услуги), а также общехозяйственные затраты (оплату услуг связи, коммунальных услуг, приобретение услуг по содержанию имущества и прочих услуг (работ), уплату налогов, приобретение продуктов питания, медикаментов, мягкого инвентаря и прочих хозяйственных материалов).

7.3. Доходы от платных социальных услуг.

В проверяемом периоде наиболее востребованными были следующие платные социальные услуги, оказываемые вне рамок выполнения государственного задания, по утвержденным тарифам вышеуказанных приказов и распоряжений:

Показатели	2017 год		2018 год		1 квартал 2019 года	
	Количество услуг /единиц/	Сумма /тыс. руб./	Количество услуг /единиц/	Сумма /тыс. руб./	Количество услуг /единиц/	Сумма /тыс. руб./
ВСЕГО	133 980	6 392,0	114 032	6 841,1	31 378	1 801,8
из них наиболее востребованные	127 487	5 743,0	107 099	6 186,6	28 602	1 616,7
в том числе:						

-оказание услуг по социальному обслуживанию в стационарных условиях	108 879	4 263,6	88 593	4 751,8	23 198	1 377,9
-прокат транспортных средств реабилитации	7 273	61,5	7 937	54,5	2 514	17,1
-предоставление транспортных средств в отделениях дневного пребывания	1 827	45,7	1 292	32,3	335	8,4
-услуги сиделки	1 298	303,7	204	47,7	25	3,7
-приготовление пищи	1 308	329,5	1 572	388,4	425	68,3
-мытьё посуды	2 657	110,9	2 592	139,5	666	23,5
-мытьё полов	1 899	321,8	2 219	388,8	649	79,1
-чистка плиты	644	79,2	758	92,7	206	16,3
-сопровождение на прогулке	757	188,4	1 024	253,4	281	14,8
-чистка раковин	945	38,7	908	37,5	303	7,6

7.4. Благотворительность.

В проверяемом периоде Учреждение получало благотворительную помощь в натуральном и денежном виде на укрепление материально-технической базы, поступление представлено в таблице:

Организация, оказывающая благотворительность	№ и дата договора пожертвования	Наименование	Стоимость, руб.
Щелкова О.А.	№ 11/01/2017/2 от 11.01.2017	Функциональная кровать	35 000,00
Спицова Ю.Е	№ 01/02/2017/2 от 01.02.2017	Ходунки	700,00
Спицова Ю.Е	№ 14/09/2017 от 14.09.2017	Кресло -коляска	2 800,00
Нагорная Л.А.	№ 28/3/2017 от 28.03.2017	Микроволновая печь	3 000,00
Нагорная Л.А.	№ 11/11/2017 от 16.11.2017	Табурет из березового шпона (15штук)	6 000,00
Борис Л.И.	№ 28/3/2017 от 28.03.2017	Тонومتر автомат Омрон М2	2 417,70
Нагорная Л.А.	№ 13/09/2017 от 13.09.2017	Зарядное устройство	4 185,00
ЗАО"Куликово"	№ 1/Б от 07.12.2016	Овощи	112 518,94
Макаров И.В.	№ 19/06/2017 от 19.06.2017	Памперсы	8 100,00
Макаров И.В.	№ 08/12/2017 от 08.12.2017	Пеленки	1 680,00
Дмитровское РО МО "ВДПО"	№ 12/7 от 10.04.2017	Услуги по содержанию имущества	5 040,00

Министерство сельского хозяйства и продовольствия	№ 252 от 05.04.2017	Денежные средства	138 085,66
Министерство сельского хозяйства и продовольствия	№ 296 от 18.04.2017	Денежные средства	31 031,11
Итого за 2017 год			350 558,41
Кудряшов В.А.	№ 20/03/18 от 20.03.2018	Многофункциональная металлическая кровать	20 000,00
Кудряшов В.А.	№ 20/03/18 от 20.03.2018	Кровать с матрасом	10 000,00
Кудряшов В.А.	№ 20/03/18 от 20.03.2018	Кресло-коляска	2 000,00
Кудряшов В.А.	№ 20/03/18 от 20.03.2018	Ходунки	1 000,00
Кудряшов В.А.	№ 20/03/18 от 20.03.2018	Костыли деревянные	200,00
Кудряшов В.А.	№ 20/03/18 от 20.03.2018	Трость металлическая	200,00
Леонтьева Н.А.	№ 17/04/18/ от 17.04.2018	Термопот Rommelsbacher GA	9 850,00
Гаврилов В.В.	№ 21/05/2018 от 21.05.2018	Цифровое пианино Yamaha P-45B стойка Ya-8 наушники HD180	31 990,00
Гаврилов В.В.	№ 21/05/2018 от 21.05.2018	Подъемник электрический Реботек Арнольд (150 кг.),ремень	93 350,00
ЗАО «Куликово»	№ 1/Б от 07.12.2017	Овощи	125 918,55
Министерство сельского хозяйства и продовольствия	№ 485 от 05.04.2018	Денежные средства	188 667,68
Купцова Т.Н.	№ 58 от 09.07.2018	Денежные средства	1 025,76
Итого за 2018 год			484 201,99
Гаврилов В.В.	№ 09/1/2019 от 01.01.2019	Микроволновая печь СВЧ "DEXP"	5 560,00
Гаврилов В.В.	№ 09/1/2019 от 01.01.2019	Электро-блинница "TEFAL"	4 500,00
Гаврилов В.В.	№ 09/1/2019 от 01.01.2019	Бахрома светодиодная LED-SKI-4.2M/0.8 (9шт)	24 400,00
Гаврилов В.В.	№ 09/1/2019 от 01.01.2019	Ведро со шваброй-3шт	15 000,00
Гаврилов В.В.	№ 23/04/2019 от 23.04.2019	Тумба с раковиной	10 870,00
Гаврилов В.В.	№ 07/05/2019 от 07.05.2019	Многофункциональная кровать (без колес) с матрасом б/у	10 000,00
ЗАО «Куликово»	№ 1/Б от 07.12.2018	Овощи	30 149,00
Министерство сельского хозяйства и продовольствия	№ 461 от 29.04.2019	Благотворительный взнос сотрудников	265 089,22
Итого за 1 квартал 2019 года			365 568,22
ВСЕГО в проверяемом периоде			1 200 328,62

Все имущество, полученное Учреждением в проверяемом периоде, было оприходовано полностью.

7.5. Централизованное снабжение.

Учреждением в рамках централизованного снабжения было получено материальных ценностей от ГКУ МО «Дирекция единого заказчика» на укрепление материально-технической базы на сумму 1 066 221,16 рублей.

Наименование поставленного товара	Стоимость, руб.
Извещение № 50/196-А/17 от 21.12.2017г; товарная накладная № 12093 от 21.12.2017г; гос. контракт № 196-А/17 от 20.11.2017г.	
Принтер Xerox Phaser 3052 (5 шт)	35 990,00
МФУ WorkCentre Xerox 3345 (5шт.)	11 2985,00
АРМ тип1 (9шт)	297 360,00
Итого за 2017 год	446 335,00
Извещение № 86/190-А/18 от 13.12.2018г.; товарная накладная № 24470360/79 от 13.12.2018г; гос. контракт № 180-А/18 от 20.11.2018г.	
Принтер Xerox Phaser 3260DNI (3 шт.)	29 700,00
МФУ Lexmark MX317dn (2шт)	36 200,00
АРМ DEPO Neos MF224 (7шт.)	553 986,16
Итого за 2018 год	619 886,16
ВСЕГО в проверяемом периоде	1 066 221,16

Имущество имелось в наличии, каждому объекту присвоен инвентарный номер, числилось в бухгалтерском учете и использовалось по целевому назначению. Нарушений не выявлено.

Проверил: Дубровина Г.Г.

8. Состояние бухгалтерского учета и отчетности учреждения.

Бухгалтерский учет в Учреждении осуществлялся в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ (ред. от 28.11.2018) «О бухгалтерском учете» (далее – Федеральный закон № 402-ФЗ), приказами Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н (ред. от 28.12.2018) «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» (далее – Инструкция № 157н), от 23.12.2010 № 183н (ред. от 28.12.2018) «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений

обеспечены компьютерной техникой. Бюджетный учет велся по журнальной форме учета с использованием программного продукта «1С:Предприятие», «1С:Зарплата и кадры». Так же установлены: УРМ АС «Бюджет», WEB-Консолидация, WEB-Планирование, «Бюджет-21», сдача налоговой отчетности осуществлялась через «Контур Экстерн».

Журналы операций в проверяемом периоде формировались в соответствии с требованиями Инструкции № 157н. Первичные учетные документы, сформированные на бумажных носителях, хронологически подобраны к относящимся Журналам операций и сброшюрованы. Сохранность регистров учета и приобщенных к ним первичных учетных документов обеспечена.

В соответствии с требованиями ст. 8 Федерального закона № 402-ФЗ Учетная политика разработана и утверждена приказом директора Учреждения от 24.08.2018 № 142-А (действует с 01.01.2018). В Учетную политику вносились изменения, утвержденные приказом директора от 16.04.2019 № 89-А в связи с изменениями, внесенными в Инструкцию № 157н и Инструкцию № 183н.

В составе учетной политики утверждены приложения: Рабочий план счетов бюджетного учета, Перечень самостоятельно разработанных первичных учетных документов, Периодичность формирования регистров бухучета на бумажных носителях, График документооборота, Положение о кассовых операциях, Положение о внутреннем финансовом контроле, Положение о служебных командировках, Положение о комиссии по поступлению и выбытию активов, Порядок проведения инвентаризации активов и обязательств, Порядок отражения в бюджетном учете и бюджетной отчетности событий после отчетной даты, Учетная политика для целей налогообложения, Порядок выдачи под отчет денежных средств и денежных документов, составление и представление отчетов подотчетными лицами; Порядок формирования и использования резервов предстоящих расходов.

Учетная политика соответствовала требованиям федеральных государственных стандартов бухгалтерского учета.

По состоянию на 01.01.2019 в главной книге Учреждения отражались основные средства балансовой стоимостью 67 511,3 тыс. рублей (в том числе недвижимое имущество – 42 710,8 тыс. рублей, особо ценное имущество – 8 066,8 тыс. рублей) с остаточной стоимостью 28 507,1 тыс. рублей, или 42,2% от балансовой стоимости. Основные средства на забалансовом счете 21 составили 1 915,3 тыс. рублей. Кадастровая стоимость непроизведенных активов (земли) составляла 9 194,9 тыс. рублей.

Аналитический учет основных средств велся на инвентарных карточках учета нефинансовых активов в соответствии с требованиями приложения № 5 Приказа Минфина России от 30 марта 2015 г. № 52н (ред. от 17.11.2017) «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».

Инвентарные карточки учета регистрировались в Описи инвентарных карточек по учету основных средств (ф. 0504033). Всем предметам основных средств присвоены уникальные инвентарные порядковые номера.

Формировались и имелись в наличии Оборотная ведомость по нефинансовым активам (ф. 0504035) и Оборотная ведомость (ф. 0504036).

В 2017 году производилось списание основных средств с баланса Учреждения в количестве 14 объектов на сумму 1 275,9 тыс. рублей. Списание проводилось в соответствии с требованиями постановления Правительства Московской области от 25.03.2016 № 228/8 «О порядке списания имущества, находящегося в собственности Московской области» по согласованию с Министерством имущественных отношений Московской области. Списанные основные средства утилизированы, акт от 19.07.2017 № 1 ООО НТО «Центр утилизации оргтехники и оборудования» и акты на списание имелись.

В соответствии с приказами министра социального развития Московской области от 14.08.2018 № 19П-306 «О проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств в 2018 году» и от 14.09.2018 № 19П-353 «О проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств перед составлением бюджетной (бухгалтерской) отчетности за 2018 год» в Учреждении проведена инвентаризация по состоянию на 01.09.2018 и на 01.10.2018. Результаты инвентаризаций оформлены в отдельное дело. Согласно протоколам заседания инвентаризационной комиссии о результатах инвентаризации, расхождений не выявлено.

Сверки расчетов с бюджетом, с поставщиками и подрядчиками проводились по состоянию на 31.12.2018, акты имеются в наличии, но в нарушение пунктов 2.5. и 2.14. Приказа Минфина РФ от 13.06.1995 № 49 (ред. от 08.11.2010) «Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств» результаты сверки не оформлены инвентаризационной описью (сличительной ведомостью), не занесены в протокол заседания инвентаризационной комиссии о результатах инвентаризации.

Главная книга распечатывалась в соответствии с Учетной политикой один раз в год. При сверке остатков с первичными документами за 2018 год, нарушений не установлено.

По состоянию на 31.03.2019 согласно учетным данным долгосрочной и просроченной кредиторской и дебиторской задолженности по бюджетной и внебюджетной деятельности не значилось.

Проверил: Дубровина Г.Г.

9. Осуществление внутреннего контроля.

В соответствии с требованиями ст. 19 Федерального закона № 402-ФЗ и п.6 Инструкции № 157н в Учреждении разработан порядок организации и обеспечения субъектом учета внутреннего финансового контроля – Положение о внутреннем финансовом контроле.

Внутренний финансовый контроль осуществлялся работниками бухгалтерии Учреждения, в должностных обязанностях которых не закреплены права и обязанности по внутреннему контролю.

В проверяемом периоде внутренний контроль осуществлялся в соответствии с Планом, утвержденным Положением о внутреннем финансовом контроле. Проводились проверки наличия денежных средств в кассе; проверки показаний одометров автомобилей и фактического наличия топлива в баках; проверки наличия продуктов питания, имущества и медикаментов на продовольственном и материальных складах; контрольно-показательные варки пищи; контрольные стирки белья; годовые инвентаризации имущества и финансовых обязательств. По итогам проведенных проверок и инвентаризаций составлялись акты.

Всего за проверяемый период проведено 185 проверок, в том числе: за 2017 год - 94, за 2018 год - 72 и за 1 квартал 2019 года - 19. Финансовых нарушений указанными проверками не выявлено, излишков и недостат в результате проводимых инвентаризаций не установлено.

Проверил: Дубровина Г.Г.

10. Проверка обеспечения техническими средствами реабилитации в соответствии с индивидуальной программой реабилитации и абилитации.

Консультантом отдела по вопросам организации социального обслуживания, опеки и попечительства управления по вопросам социального обслуживания населения и реабилитации инвалидов Министерства социального развития Московской области Корж М.П. проведена проверка обеспечения техническими средствами реабилитации инвалидов в соответствии с индивидуальной программой реабилитации и абилитации. Информация по проверке прилагается (приложение № 11).

Заключительная часть.

Учреждение осуществляло свою деятельность на основании Устава, лицензии на осуществление медицинской деятельности, предоставлялись субсидии из бюджета Московской области на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг и субсидии на иные цели.

Государственное задание по всем государственным услугам за 2017г., 2018г. и 1 квартал 2019г. в натуральном и стоимостном выражении выполнено на 100%.

В Учреждении внутренний контроль осуществлялся в соответствии с Планом, утвержденным Положением о внутреннем финансовом контроле. Проводились проверки, по итогам составлялись акты.

Соотношение средней заработной платы отдельных категорий работников Учреждения к среднемесячному доходу от трудовой деятельности (по «Дорожной карте») в обревизованном периоде выполнялось.

Бухгалтерский учет соответствовал стандартам бюджетного учета. Бюджетная отчетность Учреждения по полноте представления соответствовала требованиям законодательства Российской Федерации и не вызывает сомнений в части достоверности отражения результатов деятельности. Учетная политика соответствовала требованиям федеральных государственных стандартов бухгалтерского учета.

В ходе проверки финансово-хозяйственной деятельности установлено.

Выборочной проверкой ведения личных дел получателей социальных услуг, нарушений не выявлено.

Расходы на заработную плату.

При проверке правильности установления должностных окладов (тарифных ставок) работникам Учреждения по состоянию на 01.01.2019 выявлено, что повару, имеющему 3 квалификационный разряд, в штатном расписании установлен 4 тарифный разряд, что привело к переплате заработной платы в 1 квартале 2019 года на сумму 2006,04 рублей (в том числе страховые взносы – 517,03 рублей). В ходе проверки переплата заработной платы внесена в кассу Учреждения.

Расходы на эксплуатацию и ремонт транспортных средств.

В период с 01.01.2017 по 10.08.2017 медосмотры водителей проводились силами своих обученных медицинских специалистов, что являлось нарушением, так как в предыдущей медицинской лицензии от 28.07.2016 № ЛО-50-01-007900 в перечне разрешенных услуг отсутствовали услуги по проведению предрейсовых и послерейсовых медосмотров водителей.

Услуги по проведению предрейсовых и послерейсовых медосмотров водителей включены в перечень разрешенных услуг медицинской лицензии от 10.08.2017 № ЛО-50-01-008916.

При выборочной проверке правильности списания топлива установлено, что на легковой автомобиль KIA VENGA, гос. номер О 473 РХ 190, 2011 года выпуска, базовая норма расхода топлива определена верно, а при подсчете нормы расхода топлива в зимний период при работе в г. Москва с учетом повышающих коэффициентов была допущена арифметическая ошибка (вместо 12,8 литров на 100 км пробега установлено 13,4 литра). В результате допущен перерасход топлива за период с 11.11.2018 по 31.03.2019 в количестве 10,4 л на общую сумму 513,78 рублей. Денежные средства внесены главным бухгалтером в кассу Учреждения в ходе проверки.

Доходы от иной, приносящей доход деятельности.

В нарушение п. 2.5 Устава Учреждением оказывались утвержденные директором Учреждения услуги, не входящие в Перечень гарантированных государством социальных услуг и Перечень дополнительных платных социальных услуг, без согласования с Учредителем.

Состояние бухгалтерского учета и отчетности учреждения.

Сверки расчетов с бюджетом, с поставщиками и подрядчиками проводились перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2018, акты имеются в наличии, но в нарушение пунктов 2.5. и 2.14. Приказа Минфина РФ от 13.06.1995 № 49 (ред. от 08.11.2010) «Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств» результаты сверки не оформлены инвентаризационной описью (сличительной ведомостью), не занесены в протокол заседания инвентаризационной комиссии о результатах инвентаризации.

Приложения:

1. Анализ выполнения государственного задания, на 6-ти листах.
2. Структура расходов денежных средств, полученных Учреждением, на 3-х листах.
3. Анализ нормативов штатной численности, на 3-х листах.
4. Расчет суммы переплаты заработной платы и копия ПКО от 14.06.2019 № 825, на 2-х листах.
5. Акт проверки работников на рабочих местах, на 2-х листах.
6. Расчет суммы перерасхода топлива и копии ПКО от 14.06.2019 № 826 и от 19.06.2019 № 836, на 3-х листах.
7. Акт снятия показаний одометров автомобилей, на 1-м листе.
8. Анализ выполнения норм по продуктам питания, на 1-м листе.
9. Инвентаризационная опись особо ценного движимого имущества, на 2-х листах.
10. Объяснительная заведующего отделением, на 1-м листе.
11. Информация по проверке консультанта отдела по вопросам организации социального обслуживания, опеки и попечительства управления по вопросам социального обслуживания населения и реабилитации инвалидов Министерства социального развития Московской области Корж М.П., на 1-м листе.
12. Приказ о проведении проверки и программа проверки, на 2-х листах.

Главный инспектор отдела финансового контроля деятельности подведомственных учреждений управления финансового контроля и аудита Министерства социального развития Московской области



Г.Г. Дубровина

Главный инспектор отдела аудита территориальных структурных подразделений и казенных учреждений управления финансового контроля и аудита Министерства социального развития Московской области



В.К. Леонтьев

«21» июня 2019 года