

СЧЕТНАЯ ПАЛАТА СВЕРДЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ

АКТ № 02-1.11-18-25/759

по результатам камеральной проверки

в отношении государственного автономного учреждения социального обслуживания населения Свердловской области «Комплексный центр социального обслуживания населения города Каменска-Уральского» («камерально»)

в ходе контрольного мероприятия «Проверка использования бюджетных средств, выделенных в 2016 – 2018 годах на реализацию мероприятий по социальному обслуживанию граждан пожилого возраста, инвалидов и лиц, находящихся в трудной жизненной ситуации»

«09» июля 2018 года

г. Екатеринбург

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 1.11 плана работы Счетной палаты Свердловской области на 2018 год.

2. Предмет контрольного мероприятия: предоставление и использование средств областного бюджета, выделенных в 2016 – 2018 годах на реализацию мероприятий по социальному обслуживанию граждан пожилого возраста, инвалидов и лиц, находящихся в трудной жизненной ситуации.

3. Проверяемый период деятельности: 2016 - 2017 годы истекший период 2018 года.

4. Цель контрольного мероприятия: Оценка законности и результативности использования средств областного бюджета, выделенных на мероприятие 1.9. «Предоставление социального обслуживания граждан пожилого возраста, инвалидам и лицам, попавшим в трудную жизненную ситуацию.

Вопросы контрольного мероприятия:

1. Соблюдение законодательства при использовании средств субсидий областного бюджета, предоставленных на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, выделенных в рамках реализации Мероприятия 1.9. Программы.

2. Соблюдение законодательства при исполнении государственного задания. Оценка результативности выполнения государственного задания на предоставление государственных услуг (работ) в рамках реализации Мероприятия 1.9 Программы.

5. Срок проведения камеральной проверки: с 02 по 09 июля 2018 года.

6. Краткая информация о проверяемом объекте:

Государственное автономное учреждение социального обслуживания Свердловской области «Комплексный центр социального обслуживания населения города Каменска-Уральского» (далее – ГАУ «КЦСОН г. Каменска-Уральского» или Учреждение) в проверяемом периоде осуществляло свою

деятельность на основании Устава, утвержденного постановлением Правительства Свердловской области от 24.12.2015 № 1168-ПП.
 Адрес фактического местонахождения и юридический адрес: 623406, Свердловская область, г. Каменск-Уральский, ул. Алюминиевая, д. 12. ИНН 6612005006, ОГРН 1036600620242.

В соответствии с Уставом Учреждение создано в целях осуществления предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий исполнительных органов государственной власти Свердловской области в сфере социального обслуживания населения. Учредителем и собственником имущества Учреждения является Свердловская область. Функции и полномочия от имени Учредителя осуществляет Министерство социальной политики Свердловской области (далее – Министерство), код главного распорядителя бюджетных средств 015.

В проверяемом периоде и по настоящее время руководство Учреждением осуществляет директор Гапанович Ирина Сергеевна (распоряжения Правительства Свердловской области: от 10.12.2015 № 1356-РП, от 24.11.2017 № 864-РП). Главным бухгалтером учреждения в проверяемом периоде и по настоящее время является Бучельникова Татьяна Николаевна.

7. По результатам камеральной проверки установлено следующее.

По вопросу 1. Соблюдение законодательства при использовании средств субсидий областного бюджета, предоставленных на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, выделенных в рамках реализации Мероприятия 1.9. Программы.

В соответствии с постановлением Правительства Свердловской области от 21.10.2013 № 1265-ПП «Об утверждении государственной программы Свердловской области «Социальная поддержка и социальное обслуживание населения Свердловской области до 2020 года», постановлением Правительства Свердловской области от 05.07.2017 № 480-ПП «Об утверждении государственной программы Свердловской области «Социальная поддержка и социальное обслуживание населения Свердловской области до 2024 года» (далее - Программа) в рамках реализации Программы предусмотрено мероприятие 1.9. «Предоставление социального обслуживания гражданам пожилого возраста, инвалидам и лицам, попавшим в трудную жизненную ситуацию» (далее – Мероприятие).

В соответствии с Программой исполнение мероприятий государственными бюджетными и автономными учреждениями в сфере социального обслуживания населения Свердловской области осуществляется на основе соглашений о предоставлении субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственных заданий, субсидий на иные цели.

2016 год

Соглашением от 30.12.2015 б/н о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, заключенным Министерством с ГБУ СОН «КЦСОН г. Каменска-Уральского» (далее – Соглашение от 30.12.2015), предусмотрено предоставление Учреждению субсидий на выполнение государственного задания в сумме 62478,5 тыс. рублей.

Соглашением от 09.08.2016 б/н о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, заключенного Министерством с ГАУ «КЦСОН г. Каменска-Уральского» (далее - Соглашение от 09.08.2016) в связи с созданием ГАУ «КЦСОН г. Каменска-Уральского» путем изменения типа бюджетного учреждения, предусмотрено предоставление субсидий Учреждению на выполнение государственного задания в 2016 году в сумме 62478,5 тыс. рублей. В соответствии с пунктом 6.4 Соглашения от 09.08.2016 Соглашение от 30.12.2015 признано расторгнутым.

Дополнительным соглашением от 29.09.2016 к Соглашению от 09.08.2016 в связи с уточнением расчета объема на финансовое обеспечение государственного задания на 2016 год субсидии утверждены в сумме 62554,9 тыс. рублей. Дополнительным соглашением от 25.11.2016 к Соглашению от 09.08.2016 в связи с уточнением расчета объема на финансовое обеспечение государственного задания на 2016 год субсидии утверждены в сумме 64323,8 тыс. рублей.

Дополнительным соглашением от 19.12.2016 в связи с увеличением базовых нормативных затрат на оплату труда, в целях достижения контрольных показателей по заработной плате, объем субсидий на выполнение государственного задания утвержден в сумме 65026,5 тыс. рублей.

Предметом Соглашения является определение порядка предоставления Министерством Учреждению субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в 2016 году (далее – субсидия).

В соответствии с Соглашением от 09.08.2016 (с изменениями):

- Министерство перечисляет Учреждению субсидию на выполнение государственного задания в объеме 65026,5 тыс. руб., в порядке и на условиях, предусмотренных Соглашением.

- Учреждение обязуется осуществлять использование субсидии в целях оказания государственных услуг (выполнения работ) в соответствии с требованиями к качеству и объему (содержанию), порядку оказания государственных услуг (выполнения работ), определенными в государственном задании, и с соблюдением плановых показателей по выплатам, установленных планом финансово-хозяйственной деятельности Учреждения (далее – План ФХД);

Согласно платежным поручениям субсидии на выполнение государственного задания перечислены Министерством из областного бюджета в полном объеме, что подтверждается отчетом о состоянии лицевого счета автономного учреждения № 30015008980, открытого Учреждению в Министерстве финансов Свердловской области (далее – отчет о состоянии лицевого счета), согласно которому поступление субсидий на выполнение государственного задания в 2016 году составило 65026,5 тыс. рублей.

К проверке представлены копии плана финансово-хозяйственной деятельности Учреждения, копии протоколов заседаний Наблюдательного совета.

План финансово-хозяйственной деятельности ГБУ СОН «КЦСОН г. Каменска-Уральского» на 2016 год утвержден министром социальной политики Свердловской области.

При создании автономного учреждения путем изменения типа бюджетного учреждения План ФХД автономного учреждения в установленном порядке не утверждался. *н.с. и т.д.*

Согласно представленным копиям протоколов Наблюдательного совета первое заседание Наблюдательного совета Учреждения состоялось 07.10.2016. Члены Наблюдательного совета назначены распоряжением Правительства Свердловской области от 08.06.2016 № 534-РП. Уточненный План ФХД на 2016 год утвержден директором 27.02.2017, то есть за пределами финансового года. *пр. утвердить н.с.*

Согласно представленным протоколам Наблюдательного совета заключения на проекты Плана ФХД с учетом изменений в 2016 году Наблюдательным советом не рассматривались и не утверждались.

В нарушение пункта 21 Требований к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения, утвержденных приказом Минфина России от 28.07.2010 № 81н, изменения в План ФХД на 2016 год вносились директором Учреждения не на основании заключения Наблюдательного совета.

Согласно протоколу Наблюдательного совета от 13.01.2017 № 2 отчет об исполнении Плана ФХД за 2016 год утвержден.

В соответствии с Планом ФХД на 2016 год (с изменениями) поступления субсидии на выполнение государственного задания предусмотрены в сумме 65026,5 тыс. руб., что соответствует Соглашению от 09.08.2016 (с изменениями).

Согласно бухгалтерской отчетности Учреждения за 2016 год (форма 0503737), субсидии на выполнение государственного задания использованы в полном объеме, данные о кассовых расходах, произведенных Учреждением за счет субсидии на выполнение государственного задания (с учетом остатков на счете на 01.01.2016), представлены в таблице 1.

Таблица 1.
тыс. руб.

№ п/ п	Направление расходов	План ФХД	Исполнение	Уд.вес, %
1	Фонд оплаты труда учреждений			
2	Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда	47498,0	47498,0	72,9%
3	Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений	129,3	129,3	0,2%
4	Расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего:	14066,4	14215,0	21,8%
	в том числе: услуги связи	3150,0	3150,0	4,8%
	-коммунальные услуги	48,9	48,9	-
	-работы, услуги по содержанию имущества	591,3	591,3	-
	-прочие работы, услуги	417,4	417,4	-
	-увеличение стоимости материальных запасов	1608,3	1608,3	-
5	Уплата налогов, сборов и иных платежей	484,1	484,1	-
	Итого:	187,9	187,9	0,3%
		65031,6	65180,2	100

Согласно пояснительной записке к балансу Учреждения за 2016 год превышение фактических расходов над плановыми показателями по выплатам на взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда в сумме 148,6 тыс. руб., образовалось в результате возмещения расходов по пособиям Фондом социального страхования за декабрь 2015 года.

Кассовые расходы субсидии на выполнение государственного задания, подтверждаются данными отчета о состоянии лицевого счета Учреждения, открытого в Министерстве финансов Свердловской области.

Согласно отчетным данным в структуре расходов, произведенных за счет субсидии, расходы на выплаты персоналу составляют 95%. Остатки на лицевом счете по состоянию на 01.01.2016 составили 5,1 тыс. руб., на 01.01.2017 остатки субсидии отсутствуют.

2017 год

Соглашением от 30.12.2016 б/н о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания (далее - Соглашение от 30.12.2016) предусмотрено предоставление Учреждению субсидии на выполнение государственного задания в 2017 году в сумме 70993,0 тыс. рублей.

Дополнительным соглашением от 12.09.2017 к Соглашению от 30.12.2016 внесены изменения в подпункт 2.1.1. пункта 2, определяющие что нормативные затраты на оказание государственных услуг установлены в соответствии с приложением к Соглашению. Дополнительным соглашением от 20.11.2017, в связи с изменением объема финансового обеспечения выполнения государственного задания в целях достижения контрольных показателей по заработной плате, объем субсидий на выполнение государственного задания утвержден в сумме 73213,0 тыс. рублей.

Дополнительным соглашением от 15.12.2017 в связи с внесением изменений в государственное задание объем субсидий, перечисляемый Учреждению на выполнение государственного задания в 2017 году, утвержден в сумме 75391,0 тыс. рублей.

Предметом Соглашения является определение порядка предоставления Министерством Учреждению субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в 2017 году (далее – субсидия).

В соответствии с Соглашением от 30.12.2016 (с изменениями):

- Министерство перечисляет Учреждению субсидию на выполнение государственного задания в объеме 75391,0 тыс. руб., в порядке и на условиях, предусмотренных Соглашением;

- Учреждение обязуется осуществлять использование субсидии в целях оказания государственных услуг (выполнения работ) в соответствии с требованиями к качеству и объему (содержанию), порядку оказания государственных услуг (выполнения работ), определенными в государственном задании, и с соблюдением плановых показателей по выплатам, установленных Планом ФХД.

Согласно платежным поручениям субсидии на выполнение государственного задания перечислены Министерством из областного бюджета в полном объеме, что подтверждается отчетом о состоянии лицевого счета, согласно которому поступление субсидий на выполнение государственного задания в 2017 году составило 75391,0 тыс. рублей.

План ФХД Учреждения на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов (далее – План ФХД на 2017 год) утвержден директором Учреждения 30.12.2016.

Согласно представленным протоколам Наблюдательного совета заключение на проект Плана ФХД на 2017 году Наблюдательным советом не рассматривалось и не утверждалось. В нарушение пункта 3 статьи 11 Федерального закон от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» (далее – Закон № 174-ФЗ), пункта 21 Требований к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения, утвержденных приказом Минфина России от 28.07.2010 № 81н (далее – Требования, утвержденные приказом № 81н), План ФХД на 2017 год утвержден директором Учреждения без заключения Наблюдательного совета.

В соответствии с пунктом 19 Требований, утвержденных приказом № 81н, пунктом 12 Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности государственного бюджетного и автономного учреждения, подведомственного Министерству, утвержденного приказом Министерства от 26.07.2016 № 433 (далее – Порядок утверждения Плана ФХД или приказ № 433) в целях внесения изменений в План ФХД составляется новый План ФХД, показатели которого не должны вступать в противоречие в части кассовых операций по выплатам, проведенным до внесения изменения в План ФХД.

В соответствии с пунктом 19 Порядка утверждения Плана ФХД показатели Плана ФХД подлежат внесению учреждением в программный комплекс «Смарт-Бюджет». Согласно представленным данным из программного комплекса «Смарт-Бюджет» в течение года Учреждением неоднократно вносились изменения в показатели Плана ФХД на 2017 год, в том числе 2 раза в связи с увеличением объема субсидии на выполнение государственного задания.

В нарушение пункта 19 Требований, утвержденных приказом № 81н, пунктов 12, 19 Порядка утверждения Плана ФХД в течение 2017 года данные в программный комплекс «Смарт-Бюджет» об изменении показателей Плана ФХД осуществлялись директором без утверждения в установленном порядке Плана ФХД в новой редакции с учетом изменений.

Уточненный План ФХД на 2017 год утвержден директором 29.12.2017.

Согласно представленным протоколам Наблюдательного совета заключения на проекты Плана ФХД с учетом изменений в 2017 году Наблюдательным советом не рассматривались и не утверждались. В нарушение пункта 21 Требований, утвержденных приказом № 81н, изменения в План ФХД на 2017 год в течение 2017 года вносились директором Учреждения при отсутствии заключения Наблюдательного совета.

Согласно протоколу Наблюдательного совета от 22.01.2018 № 1 отчет об исполнении Плана ФХД за 2017 год утвержден. В соответствии с Планом ФХД на 2017 год (с изменениями) поступления субсидии на выполнение государственного задания предусмотрены в сумме 75391,0 тыс. руб., что соответствует Соглашению от 30.12.2016 (с изменениями).

Согласно бухгалтерской отчетности Учреждения за 2017 год (форма 0503737), субсидии на выполнение государственного задания использованы в сумме 75312,0 тыс. рублей, что подтверждается отчетом о состоянии лицевого счета. Данные о кассовых расходах, произведенных Учреждением за счет субсидии на выполнение государственного задания, представлены в таблице 2.

Таблица 2.
тыс. руб.

№ п/п	Направление расходов	План ФХД	Исполнение	Уд.вес, %
1	Фонд оплаты труда учреждений	53389,4	53389,4	70,9%
2	Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда	100,9	100,9	0,1%
3	Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений	16155,6	16155,6	21,5%
4	Расходы на закупку товаров, работ, услуг, всего:	5454,9	5375,9	7,1%
	в том числе: услуги связи	64,3	64,3	-
	коммунальные услуги	762,7	762,7	-
	работы, услуги по содержанию имущества	1232,0	1232,0	-
	прочие работы, услуги	1291,1	1291,1	-
	увеличение стоимости основных средств	454,0	454,0	-
	увеличение стоимости материальных запасов	1650,8	1571,8	-
5	Уплата налогов, сборов и иных платежей	290,2	290,2	0,4
	Итого:	75391,0	75312,0	100

Согласно отчетным данным в структуре расходов, произведенных за счет субсидии, расходы на выплаты персоналу составляют 92,5%.

Кассовые расходы субсидии на выполнение государственного задания, подтверждаются данными отчета о состоянии лицевого счета Учреждения, открытого в Министерстве финансов Свердловской области. Остаток субсидии на лицевом счете по состоянию на 01.01.2018 составил 78,96 тыс. рублей.

2018

Соглашением от 09.01.2018 б/н о предоставлении субсидии из областного бюджета государственному автономному учреждению Свердловской области на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) с Учреждением (далее - Соглашение от 09.01.2018) предусмотрено предоставление субсидий на выполнение государственного задания в 2018 году в сумме 82544,3 тыс. рублей.

Дополнительным соглашением от 08.06.2018 № 2 к Соглашению от 09.01.2018 объем субсидии установлен в сумме 84766,9 тыс. рублей.

Предметом Соглашения является предоставление Министерством Учреждению из областного бюджета в 2018 году, 2019-2020 годах субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (далее – субсидия).

В соответствии с Соглашением от 09.01.2018 (с изменениями) Министерство перечисляет Учреждению субсидию на выполнение государственного задания в объеме 84766,9 тыс. руб., в порядке и на условиях, предусмотренных Соглашением.

План ФХД Учреждения на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов (далее – План ФХД на 2018 год) утвержден директором Учреждения 09.01.2018. Согласно протоколу Наблюдательного совета от 26.02.2018 № 2 Наблюдательным советом рассмотрен вопрос и принято решение об утверждении Плана ФХД на 2018 год, заключение Наблюдательного совета на проект Плана - ФХД на 2018 год не рассматривалось и не утверждалось, что не соответствует пункту 3 статьи 11 Федерального закон от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» (далее – Закон № 174-ФЗ).

В нарушение пункта 3 статьи 11 Закона № 174-ФЗ, пункта 21 Требований, утвержденных приказом № 81н, План ФХД на 2018 год утвержден директором Учреждения без заключения Наблюдательного совета.

По вопросу 2. Соблюдение законодательства при исполнении государственного задания. Оценка результативности выполнения государственного задания на предоставление государственных услуг (работ) в рамках реализации Мероприятия 1.9 Программы.

2016 год

Государственное задание на 2016 год, утверждено приказом Министерства от 27.12.2015 № 733. В течение года в государственное задание внесены изменения, приказом Министерства от 27.12.2016 № 619 государственное задание утверждено в новой редакции (далее – Государственное задание на 2016 год).

Государственное задание на 2016 год сформировано на основании ведомственного перечня государственных услуг (работ), утвержденного приказом Министерства от 18.12.2015 № 730 «Об утверждении ведомственного перечня государственных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) подведомственными Министерству социальной политики Свердловской области государственными бюджетными и автономными учреждениями в качестве основных видов деятельности», в соответствии с основными видами деятельности Учреждения, предусмотренными Уставом.

К проверке представлен годовой отчет об исполнении государственного задания за 2016 год (далее – отчет за 2016 год).

Сопоставление плановых показателей и показателей отчета об исполнении государственного задания отражено в таблице 3.

Таблица 3.

№ п/п	Наименование услуги	Единица измерения	План	Факт	Исполнение, %
1.	Предоставление консультационных и методических услуг (код 14.011.0)	штук	9300	14577	157%
2	Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей – инвалидов, срочных социальных услуг (код по базовому (отраслевому) перечню 22.031)	человек	7460	10827	145 %
3	Предоставление социального обслуживания в форме на дому включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг (код по базовому (отраслевому) перечню 22.032.0)	человек	1352	1614	119 %

Согласно отчету за 2016 год показатели качества, установленные государственным заданием, выполнены. Плановые показатели, характеризующие объем государственных услуг перевыполнены.

Реестры актов о предоставлении социальных услуг к проверке не представлены.

Согласно пояснениям директора от 04.07.2018 № 01-23/741 реестр актов

в 2016 году не велся. Подсчет актов о предоставлении социальных услуг в 2016 производился заведующими структурных подразделений Учреждения, полученные данные заносятся в сводный отчет. При подсчете сотрудники Учреждения пользовались Инструкцией Министерства по определению планового и фактического объема государственного задания (Инструкция приказом Министерства не утверждалась, доведена Учреждению письмом, далее – Инструкция Министерства)

К проверке представлены расчеты показателей выполнения государственного задания за 2016 год (письмо от 04.07.2018 №01-23/741) (далее – расчеты показателей) копии отчетов структурных подразделений (далее – отчеты отделений), сводный отчет по подразделениям (далее – сводный расчет).

Выборочной проверкой отчетных данных о выполнении государственного задания на основании представленных к проверке документов установлено следующее.

1) Государственная услуга «Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей – инвалидов, срочных социальных услуг». При плановом значении показателя 7460 человек, фактическое значение показателя согласно отчету составило 10827 человека.

Согласно представленному расчету показателей фактический объем государственного задания определялся в соответствии с Инструкцией Министерства по определению планового и фактического объема государственного задания. В соответствии с Инструкцией Министерства показатель исполнения государственного задания, определяется как количество актов предоставления социальных услуг, то есть получение одним уникальным человеком социальных услуг в одном месяце.

Согласно представленному расчету показателей, сводному расчету фактическое значение показателя в количестве 11032 акта определено как сумма показателей по отделениям: срочного социального обслуживания – 2296 актов, отделения участковой социальной службы – 6106 актов, отделения социальной реабилитации – 1089 актов, консультативное отделение – 365 актов, отделение дневного пребывания – 261 актов, «Социальное такси» – 915 актов.

Указанный в отчете за 2016 год показатель фактического выполнения государственного задания ниже расчетного показателя на 205 единиц.

К проверке представлены отчеты подразделений, предоставлявших услуги в полустационарной форме, сформированные в ПК ИС СОН за период с 01.01.2016 по 31.12.2016.

Выборочной проверкой данных, указанных в сводном расчете, установлено следующее.

Отчеты подразделений не содержат информацию о количестве составленных актов, а отражают информацию о количестве граждан, которым предоставлены социальные услуги в отделениях в течение периода с 01.01.2016 по 31.12.2016.

Согласно представленному к проверке отчету об исполнении государственного задания за 2016 год отделения «Участковой социальной службы Каменского района» количество актов выполненных работ за срочные услуги составило 3060 единиц. Согласно представленному отчету подразделения «Участковой социальной службы по Каменскому району», сформированные в ПК ИС СОН за период с 01.01.2016 по 31.12.2016, количество граждан, получивших услуги составило 2044 человека. В соответствии с Инструкцией Министерства показатель определяется как количество месячных актов предоставления социальных услуг, то есть предоставление социальных услуг одному человеку в одном календарном месяце. В случае, когда человек получал услуги повторно в другом календарном месяце квартала, он считается повторно.

Проверить достоверность отчетных показателей по услугам, предоставляемым в полустационарной форме в рамках проведения камеральной проверки не представляется возможным.

2) Государственная услуга «Предоставление консультационных и методических услуг» (код 14.011.0)».

При плановом значении показателя 9300 единиц, фактическое значение показателя согласно отчету составило 14577 единиц (156 %).

В соответствии Инструкцией Министерства показатель исполнения государственного задания измеряется в единицах услуг, объем которой формируют мероприятия: патронажные выходы, консультации, клубная деятельность, школы приемных родителей и пожилого возраста, культурные и просветительские мероприятия.

Согласно представленному расчету показателей фактическое значение показателя определено как сумма показателей по отделениям: участковой социальной службы – 9370 единиц, консультативное отделение - 1200 единиц.

Показатель фактического выполнения государственной услуги в количестве 14577 единиц, указанный в отчете за 2016 год, превышает на 4007 единиц общую сумму показателей по отделениям, указанную в расчете показателей (10570 единиц). Расчетный показатель (10570 единиц) превышает плановый показатель (9300 единиц), установленный государственным заданием, на 1270 единиц. Согласно представленным расчетам показателя (10570 единиц) выполнение составило 114%.

Проверить достоверность отчетных показателей по предоставлению консультационных и методических услуг в рамках проведения камеральной проверки не представляется возможным.

3) Государственная услуга «Предоставление социального обслуживания в форме на дому включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-

педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг», код по базовому (отраслевому) перечню 22.032.0 (далее – социальное обслуживание на дому (код 22.032.0)). Плановое значение показателя на 2016 год установлено в количестве 1352 человека. В соответствии с отчетом за 2016 год исполнение показателя составило 1614 человек (119%).

В соответствии Инструкцией Министерства показатель исполнения государственного задания по объему услуг в форме социального обслуживания на дому за квартал определяются по формуле $K3 = K_{ма}/12$, где $K_{ма}$ – количество подписанных получателями месячных актов предоставления социальных услуг на дому, то есть, получение одним уникальным человеком социальных услуг в одном календарном месяце (далее – единица услуги).

Реестры актов о предоставлении социальных услуг отделениями социального обслуживания на дому за 2016 год к проверке не представлены.

К проверке представлены отчеты подразделений - отделений социального обслуживания на дому, сформированные в ПК ИС СОН за период с 01.01.2016 по 31.12.2016, реестр договоров на оказание услуг по социальному обслуживанию на дому за 2016-2017 годы.

Согласно пояснениям директора от 29.06.2018 № 01-23/720 в 2016 году были заключены договоры на социальное обслуживание на дому сроком действия 2 года. Согласно представленному к проверке реестру договоров, сформированному в ИС СОН за период с 01.01.2016 по 31.12.2017, в 2016 году Учреждением заключено 1531 договор о предоставлении социального обслуживания.

В отчете подразделений указана информация о количестве граждан, получивших социальные услуги в форме на дому, за весь период с 01.01.2016 по 31.12.2016, а не количество актов.

Согласно пояснениям директора от 04.07.2018 № 01-23/741 в 2016 году реестр актов не велся. Подсчет актов о предоставлении социальных услуг в 2016 производился заведующими структурных подразделений Учреждения, полученные данные заносятся в сводный отчет.

Согласно представленным расчетам показателей в 2016 году общее количество актов о предоставлении социальных услуг на дому (код 22.032) в отделениях социального обслуживания на дому составило 18372 акта, фактическое значение показателя выполнения государственного задания составило 1531 единица.

Показатель фактического выполнения государственной услуги в количестве 1614 человек, указанный в отчете за 2016 год, превышает на 83 единицы общую сумму показателей по отделениям, указанную в расчете показателей (1531). Расчетный показатель (1531 человек) превышает плановый показатель (1352 человека), установленный государственным заданием, на 179 единиц. Согласно расчетному показателю выполнение

государственного задания составило 113%.

Согласно пояснениям директора от 09.07.2018 № 01-23/752 в период проведения камеральной проверки Учреждением составлен реестр актов о предоставлении социальных услуг отделениями социального обслуживания в форме на дому в разрезе структурных подразделений. В отчете об исполнении государственного задания за 2016 год была допущена ошибка из-за неверного подсчета актов о предоставлении социальных услуг. Эта ошибка выявлена при восстановлении реестра актов о предоставлении социальных услуг за 2016 год. Согласно реестрам о предоставлении социальных услуг отделениями социального обслуживания на дому за 2016 год составлено 18674 акта. Кроме того, во время проверки и анализа «отчетности, которая формируется в ИС СОН, было обнаружено, что клиенты, обслуженные сотрудниками в 2016, 2017, 1-ом полугодии 2018 года, которые в дальнейшем были уволены (сотрудники), в отчетность по подразделениям не попадают. Отчеты, сформированные в разные периоды времени, отличаются друг от друга показателями за один и тот же период».

К проверке представлены реестры регистрации актов отделений социального обслуживания на дому – ОСО № 1 – ОСО № 8 за 2016 год (далее – реестры актов). В представленных реестрах содержится информация о номере и дате составления акта, фамилия, имя, отчество гражданина, которому предоставлены социальные услуги, номер договора. Выборочной проверкой соответствия данных указанных в реестрах актов и реестре договоров установлено несоответствие номеров договоров. Так, например, согласно данным, указанным в реестре договоров, с гражданкой Ярославцевой Н.В. заключен договор от 01.01.2016 № 988-НСО/39/2016. В представленном реестре актов по отделению ОСО №1 за январь 2016 года по акту № 128 от 29.01.2016, составленному с Ярославцевой Н.В., указан договор № 1286. Аналогичные отклонения установлены в реестре актов по отделению ОСО № 4. По акту выполненных социальных услуг № 197 от 29.02.2016, составленному с гражданином Юлыгиным Л.М., указан номер договора № 13734. Согласно представленному реестру договоров с гражданином Юлыгиным Л.М. заключен договор № 505-НСО/39/2016. В реестре актов по отделению № 3 по акту № 352 от 29.02.2016, составленному с Александровой Т.П., указан номер договора 1080. Согласно представленному реестру договоров с Александровой Т.П. заключен договор № 1335-НСО/39/2016. ✓

В связи с отсутствием в проверяемом периоде в Учреждении реестра актов, отсутствии учета актов о предоставлении социальных услуг в разрезе договоров, существуют риски искажения отчетных данных о выполнении государственного задания по государственным услугам по предоставлению социального обслуживания на дому.

Согласно представленным реестрам актов в разрезе отделений социального обслуживания на дому, общее количество актов в 2016 году составило 18674 единиц, что превышает количество актов, указанных в расчетах показателей, на 302 единицы. Согласно Инструкции Министерства

расчетное фактическое значение показателя составит 1556 человек, что ниже показателя фактического выполнения государственного задания, указанного в отчете за 2016 год, на 58 человек. Согласно расчетному фактическому значению показателя (1556 человек) выполнение государственного задания составило 115%.

2017 год

Государственное задание на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов, утверждено приказом Министерства от 27.12.2016 № 620. Приказом Министерства от 11.12.2017 № 619 Государственное задание на 2017 год утверждено в новой редакции (далее – Государственное задание на 2017 год).

Государственное задание на 2017 год сформировано на основании ведомственного перечня государственных услуг (работ), утвержденного приказом Министерства от 01.12.2016 № 586 «Об утверждении ведомственного перечня государственных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) подведомственными Министерству социальной политики Свердловской области государственными бюджетными и автономными учреждениями в качестве основных видов деятельности», в соответствии с основными видами деятельности Учреждения, предусмотренными Уставом.

К проверке представлен годовой отчет об исполнении государственного задания за 2017 год (далее – отчет за 2017 год). Сопоставление плановых показателей и показателей отчета об исполнении государственного задания, отражены в таблице 4.

Таблица 4.

№ п/п	Наименование услуги	Единица измерения	План	Факт	Исполнение, %	Расчетный объем субсидии в соответствии с Соглашением, тыс. руб.	Фактические расходы
1	Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей – инвалидов, срочных социальных услуг (код по базовому (отраслевому) перечню 22.031)	человек	7083	7834	111%	25837,7	26790,1
2	Предоставление социального обслуживания в форме на дому включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг (код по базовому (отраслевому) перечню 22.032.0)	человек	602	635,5	105%	21233,4	20183,3

3	Предоставление социального обслуживания в форме на дому (код по базовому (отраслевому) перечню 22.043.0) реестровый номер 6570100001200113200 2204301001100001007100102	человек	736	692,85	94,1	24389,7	21199,7
4	Предоставление социального обслуживания в форме на дому (код по базовому (отраслевому) перечню 22.043.0) Реестровый номер 6570100001200113200 2204301001100001009100101	человек	14	14	100	463,9	435,6
5	Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме (код по базовому (отраслевому) перечню 22.042)	человек	977	1105,0	113,1	3164,0	3993,1

Согласно отчету за 2017 год показатели качества, установленные государственным заданием, выполнены. Плановые показатели, характеризующие объем государственных услуг, по 4 государственным услугам выполнены на 100% и более. По 1 государственной услуге плановый показатель, характеризующий объем государственных услуг, не достигнут. Исполнение составило 94,1%, т.е. неисполнение составило 5,9%, что превышает допустимые отклонения (5%), установленные государственным заданием.

В соответствии с пунктом 4 Порядка предоставления субсидий из областного бюджета государственным бюджетным учреждениям Свердловской области и государственным автономным учреждениям Свердловской области на финансовое обеспечение выполнения ими государственного задания, возврата остатков таких субсидий в областной бюджет, утвержденного постановлением Правительства Свердловской области от 08.02.2011 № 77-ПП, в случае исполнения государственного задания в меньшем объеме, чем это предусмотрено, государственный орган, осуществляющий функции и полномочия учредителя, не позднее 30 календарных дней после представления годового отчета об исполнении государственного задания направляет письменное требование бюджетному или автономному учреждению о частичном или полном возврате субсидий на основании заключения об объемах субсидии, подлежащей возврату (далее - заключение). Документы, подтверждающие направление требования о возврате части субсидии, Учреждением к проверке не представлены.

Плановые показатели финансового обеспечения выполнения государственного задания на 2017 год государственным заданием не установлены. Расчетный объем субсидии на выполнение государственных услуг указан в приложении к Соглашению от 30.12.2016 (с изменениями), в соответствии с которым в общем объеме субсидии в сумме 75391,0 тыс. руб., учтены объем субсидии на выполнение государственных услуг в общей сумме 75088,7 тыс. руб., затраты на уплату налогов в сумме 302,3 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записки к балансу «Сведения о результатах деятельности учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания» (форма 0503762), представленной Учреждением в составе бухгалтерской отчетности за 2017 год, плановые показатели

финансового обеспечения выполнения государственного задания отражены в разрезе государственных услуг в соответствии с вышеуказанным приложением к Соглашению от 30.12.2016. Фактические расходы на предоставление государственных услуг ниже расчетного объема на 2486,9 тыс. рублей. В пояснительной записке к балансу (форма 0503760) указано, что фактические затраты меньше плановых на 1498,4 тыс. руб., что не соответствует сумме фактических затрат, отраженных в форме 0503762.

Согласно пояснениям Учреждения от 05.07.2018 № 01-23/744 фактическое отклонение составляет 2486,9 тыс. рублей. В пояснительной записке сумма 1498,4 тыс. руб. приведена не верно, так как были указаны наиболее значимые суммы отклонений. Отклонение произошло в результате уменьшения начисленного резерва отпусков в сумме 905,9 тыс. руб., возмещения страховых взносов от ФСС в сумме 592,5 тыс. руб., на обновление материально-технической базы (замена компьютеров) израсходовано 453,9 тыс. руб., на приобретение спецодежды, выдача которой произведена в феврале – марте 2018 года, направлено 534,6 тыс. рублей.

Выборочной проверкой отчетных данных о выполнении государственного задания на основании представленных к проверке документов установлено следующее.

1) Государственным заданием на 2017 год предусмотрено выполнение 2 государственных услуг «Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей – инвалидов, срочных социальных услуг» (код по базовому (отраслевому) перечню 22.031.0, услуга бесплатная), «Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме» (код по базовому (отраслевому) перечню 22.042.0, услуга платная).

Согласно Инструкции Министерства показатель исполнения государственного задания определяется как количество актов предоставления социальных услуг, то есть получение одним уникальным человеком социальных услуг в одном месяце.

Реестры актов к проверке не представлены. Согласно пояснениям директора от 04.07.2018 № 01-23/741 в 2016 - 2017 годах реестр актов не велся. С ноября 2017 года, в соответствии с приказами Учреждения организована работа по регистрации документов, в том числе договоров и актов выполненных социальных услуг. Подсчет актов о предоставлении социальных услуг производился заведующими структурных подразделений Учреждения, полученные данные заносятся в сводный отчет. При подсчете сотрудники Учреждения пользовались Инструкцией Министерства по определению планового и фактического объема государственного задания. С марта 2017 года в ИС СОН реализована функция по формированию отчета о фактическом

исполнении государственного задания в соответствии с инструкцией по формированию отчетности в ИС СОН по исполнению государственного задания.

К проверке представлены расчеты показателей выполнения государственного задания за 2017 год (письмо от 04.07.2018 №01-23/741) (далее – расчеты показателей), копии отчетов структурных подразделений, сводный отчет по подразделениям (далее – сводный расчет) квартальные отчеты об исполнении государственного задания за 2017 год, сформированные в ИС СОН (далее – отчеты ИС СОН), письмо Министерства от 06.03.2017 № 07-13-11/1481 «О формировании отчетности по исполнению государственного задания на web-портале ИС СОН», письмо Министерства от 18.04.2017 № 07-13-13/2817 «О направлении инструкции» (далее Инструкция Министерства).

В расчете показателей по социальному обслуживанию в полустационарной форме наименования государственных услуг не указаны, отдельный расчет произведен в разрезе платности государственных услуг (платная, бесплатная).

Согласно представленному расчету показателей, отчетам отделений фактическое значение показателей в общей сумме составило 9232 акта, в том числе:

- на платной основе в количестве 1105 актов определено как сумма показателей по отделениям: социальной реабилитации – 528 актов, отделением дневного пребывания – 123 акта, «Социальное такси» – 454 акта;
- на бесплатной основе в количестве 8127 актов определено как сумма показателей по отделениям: срочного социального обслуживания – 1689 актов, отделения участковой социальной службы – 4945 актов, отделения социальной реабилитации – 540 актов, консультативное отделение – 610 актов, отделение дневного пребывания – 128 актов, «Социальное такси» – 215 актов.

Общее количество актов, указанное в расчете показателей превышает сумму показателей выполнения государственного задания по социальному обслуживанию в полустационарной форме (код 22.031, код 22.042), отраженных в отчете за 2017 год (8939 единиц), на 293 единицы.

В представленном к проверке квартальных отчетах за 2017 год (ИС СОН) государственные услуги включены в соответствии с ведомственным перечнем, утвержденным приказом Министерства № 730, действовавшим в 2016 году. Показатели о выполнении государственных услуг по предоставлению социального обслуживания в полустационарной форме отражены только по государственной услуги «Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей – инвалидов, срочных социальных услуг» (без разделения по кодам 22.031,

22.042) в количестве 7646 человек.

Согласно представленному письму Министерства от 06.03.2017 № 07-13-11/1481 в 2017 году предоставление отчетов о фактическом исполнении государственного задания за соответствующий период, сформированный в ИС СОН предусмотрено Министерством в целях обеспечения контроля за исполнением государственного задания учреждениями социального обслуживания в качестве подтверждения показателей отчета о выполнении государственного задания.

Общая сумма показателей фактического выполнения государственного задания по предоставлению социального обслуживания в полустационарной форме (код 22.031, код 22.042) в количестве 8939 единиц, указанных в отчета за 2017 год превышает данные о фактическом выполнении государственной услуги по предоставлению социального обслуживания в полустационарной форме, отраженные в квартальных отчетах ИС СОН (7646 человек) на 1293 единицы.

Согласно пояснениям директора от 04.07.2018 № 01-23/741 отчет об исполнении государственного задания, сформированный в ИС СОН не включает в себя показатели «Технические средства реабилитации» и «Социальное такси». Согласно представленным отчетам отделений количество актов по услуге «Социальное такси» составило 669 актов, по услуге «Технические средства реабилитации» - 636 актов.

Проверить достоверность отчетных показателей в рамках камеральной проверки не представляется возможным.

2) В 2017 году государственным заданием предусмотрено оказание трех государственных услуг, предусматривающих предоставление социального обслуживания в форме на дому:

1. «Предоставление социального обслуживания в форме на дому включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг», код по базовому (отраслевому) перечню 22.032.0 (далее – социальное обслуживание на дому (код 22.032.0)). В соответствии с ведомственным перечнем государственная услуга бесплатная.

2. «Предоставление социального обслуживания в форме на дому», код по базовому (отраслевому) перечню 22.043.0 две государственные услуги: номер реестровой записи: 657010000120011320022043 01001100001007100102 (категория потребителей - гражданин частично утративший способность осуществлять самообслуживание), 657010000120011320022043 01001100001009100101 (категория потребителей - гражданин полностью утративший способность осуществлять самообслуживание) (далее – социальное обслуживание на дому (код 22.043.0)). В соответствии с ведомственным перечнем государственные услуги платные.

В соответствии Инструкцией Министерства (от 18.04.2017 № 07-13-13/2817) показатель исполнения государственного задания по объему услуг в форме социального обслуживания на дому (коды 22.032.0; 22.043.0) за квартал определяются по формуле $K3 = K_{ма}/12$, где $K_{ма}$ – количество подписанных получателями месячных актов предоставления социальных услуг на дому, то есть, получение одним уникальным человеком социальных услуг в одном календарном месяце (далее – единица услуги).

В расчете показателей реестровые номера государственных услуг не указаны, отдельный расчет произведен в разрезе платности государственных услуг (платная, бесплатная).

Согласно представленным к проверке расчетам показателей, сводному расчету в 2017 году:

- общее количество актов о предоставлении социальных услуг на дому на бесплатной основе составило 8488 актов, фактическое значение показателя выполнения государственного задания составило 707,3 единиц;
- общее количество актов о предоставлении социальных услуг на дому на платной основе составило 7623 актов, фактическое значение показателя выполнения государственного задания составило 635,3 единиц.

К проверке представлен реестр договоров на оказание услуг по социальному обслуживанию на дому без разделения по видам государственных услуг (22.032, 22.043), и периодам их действия.

Согласно пояснениям директора от 29.06.2018 № 01-23/720 в 2016 году были заключены договоры на социальное обслуживание на дому сроком действия 2 года. В реестре договоров на социальное обслуживание на 2017 год указаны сведения о заключенных в 2017 году договорах с вновь принятыми на обслуживание клиентами, и пролонгированных договоров, заключенных в 2016 году.

В представленных реестрах указан только срок заключения договора на социальное обслуживание на дому, сроки фактического прекращения предоставления социального обслуживания на дому в реестре не указаны. Реестры актов о предоставлении социальных услуг отделениями социального обслуживания на дому за 2017 год к проверке не представлены.

Согласно пояснениям директора от 04.07.2018 № 01-23/741 в 2017 году реестр актов не велся. С ноября 2017 года, в соответствии с приказами Учреждения организована работа по регистрации документов, в том числе договоров и актов выполненных социальных услуг. Подсчет актов о предоставлении социальных услуг производился заведующими структурных подразделений Учреждения, полученные данные заносятся в сводный отчет.

В связи с отсутствием в проверяемом периоде в Учреждении реестра актов, отдельного учета актов выполненных услуг по каждой государственной услуге в форме на дому, проверить соответствие показателей, указанных в отчете о выполнении государственного задания за 2017 год, учетным данным по государственным услугам социального обслуживания в форме на дому (код 22.043.0; код 22.032.0) не представляется

возможным.

При отсутствии отдельного учета актов о предоставлении социальных услуг на платной и бесплатной основе существуют риски искажения отчетных данных о выполнении государственного задания по государственным услугам по предоставлению социального обслуживания на дому (код 22.043.0; код 22.032.0).

В представленных к проверке квартальных отчетах за 2017 год (ИС СОН) государственные услуги включены в соответствии с ведомственным перечнем, утвержденным приказом Министерства № 730, действовавшим в 2016 году. Показатели о выполнении государственных услуг по предоставлению социального обслуживания в форме на дому отражены только по государственной услуге «Предоставление социального обслуживания в форме на дому включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг» в количестве 1335,6 человек.

Общая сумма показателей фактического выполнения государственного задания по предоставлению социального обслуживания в форме на дому (код 22.032, код 22.043) в количестве 1342,4 единицы, указанных в отчетах за 2017 год, превышает данные о фактическом выполнении государственной услуги, отраженные в квартальных отчетах ИС СОН (1335,6 человек) на 6,8 единицы.

Выборочной проверкой отчетных данных о выполнении государственного задания, отраженных в квартальных отчетах ИС СОН, с данными, указанными в ежемесячных отчетах отделений социального обслуживания, сформированными в ПК ИС СОН, установлено следующее.

В отчетах подразделений, сформированных в ПК ИС СОН за месяц указано общее количество граждан, получивших социальные услуги, без разделения по видам государственных услуг (код 22.032, код 22.043).

Согласно отчету о выполнении государственного задания за 3 квартал (ИС СОН) показатель фактического выполнения государственной услуги по предоставлению социального обслуживания в форме на дому составил 326,25 человек (далее - отчетный показатель за 3 квартал). Общее количество граждан, указанных в ежемесячных отчетах отделений социального обслуживания на дому, составило за июль 2017 года - 1185 человек, за август - 1285 человек, за сентябрь 2017 года - 1282 человека.

Исходя из представленных к проверке отчетов отделений по социальному обслуживанию в форме на дому и в соответствии с Инструкцией Министерства расчетное фактическое значение показателя выполнения государственной услуги (далее - расчетное фактическое значение) за 3 квартал 2017 года составит 312,7 единиц. Отчетный показатель за 3 квартал превышает расчетное фактическое значение на 13,6 единицы.

Согласно отчету о выполнении государственного задания за 4 квартал (ИС СОН) показатель фактического выполнения государственной услуги по предоставлению социального обслуживания в форме на дому составил 330,92 человек (далее - отчетный показатель за 4 квартал). Общее количество граждан, указанных в ежемесячных отчетах отделений социального обслуживания на дому, составило: за октябрь 2017 года – 1313 человек, за ноябрь – 1301 человек, за декабрь 2017 года – 1311 человека.

Исходя из представленных к проверке отчетов отделений по социальному обслуживанию в форме на дому и в соответствии с Инструкцией Министерства расчетное фактическое значение показателя выполнения государственной услуги (далее – расчетное фактическое значение) за 4 квартал 2017 года составит 327,1 единиц. Отчетный показатель за 4 квартал превышает расчетное фактическое значение на 3,82 единицы.

Согласно пояснениям директора от 04.07.2018 №01-23/741 в отчетах, сформированных в ИС СОН видно только общее количество обслуженных клиентов. В отчет по подразделению не вошли клиенты сотрудников, которые в течение 2017-2018 годов уволились.

Старший инспектор
Счетной палаты
Свердловской области
«09» июля 2018



И.А.Жемчужная

Экземпляр акта для сведения
получен:

Директор ГАУ «КЦСОН
г. Каменска-Уральского
«10» июля 2018



И.С. Гапанович