

## Акт

**по результатам проверки использования средств областного бюджета, выделенных в 2018 году государственному автономному стационарному учреждению социального обслуживания населения Свердловской области «Талицкий пансионат для престарелых и инвалидов» на финансовое обеспечение выполнения государственного задания и на иные цели, поступлений от платных услуг и иной приносящей доход деятельности, а также использования, распоряжения и обеспечения сохранности государственного имущества**

30.08.2019

г. Екатеринбург

На основании приказа Министерства социальной политики Свердловской области (далее – Министерство) от 24.07.2019 № 297 «О проведении проверки использования средств областного бюджета, выделенных в 2018 году государственному автономному стационарному учреждению социального обслуживания населения Свердловской области «Талицкий пансионат для престарелых и инвалидов» на финансовое обеспечение выполнения государственного задания и на иные цели, поступлений от платных услуг и иной приносящей доход деятельности, а также использования, распоряжения и обеспечения сохранности государственного имущества» главным специалистом контрольно-ревизионного отдела Министерства С.Ю. Поповой, ведущими специалистами контрольно-ревизионного отдела Министерства Л.М. Курмангалеевой, М.С. Рыбиным проведена проверка использования средств областного бюджета, выделенных в 2018 году государственному автономному стационарному учреждению социального обслуживания населения Свердловской области «Талицкий пансионат для престарелых и инвалидов» (далее – Учреждение) на финансовое обеспечение выполнения государственного задания и на иные цели, поступлений от платных услуг и иной приносящей доход деятельности, а также использования, распоряжения и обеспечения сохранности государственного имущества.

Срок проведения проверки с 1 по 30 августа 2019 года, период проверки – 2018 год.

Учреждение в проверенном периоде осуществляло свою деятельность на основании Устава государственного автономного стационарного учреждения социального обслуживания населения Свердловской области «Талицкий пансионат для престарелых и инвалидов», утвержденного постановлением Правительства Свердловской области от 03.12.2013 № 1455-ПП «О создании государственного автономного стационарного учреждения социального обслуживания населения Свердловской области «Талицкий пансионат для престарелых и инвалидов» путем изменения типа существующего Государственного бюджетного стационарного учреждения социального обслуживания населения Свердловской области «Талицкий пансионат для престарелых и инвалидов» (далее – Устав).



Согласно пункту 3 Устава Учреждение входит в государственную систему социальных служб Свердловской области, является социально-медицинским учреждением, предназначенным для постоянного, временного (сроком до 6 месяцев) проживания и обслуживания граждан пожилого возраста (мужчин старше 60 лет и женщин старше 55 лет), инвалидов I и II групп (старше 18 лет), в том числе страдающих хроническими психическими заболеваниями, частично или полностью утративших способность к самообслуживанию и нуждающихся в постоянном постороннем уходе (далее – клиенты), обеспечивающим создание соответствующих их возрасту и состоянию здоровья условий жизнедеятельности, проведение мероприятий медицинского, социального характера, питание и уход, а также организацию посильной трудовой деятельности, отдыха и досуга.

Согласно пункту 5 Устава учредителем и собственником имущества Учреждения является Свердловская область. От имени Свердловской области функции и полномочия учредителя, если иное не установлено нормативными правовыми актами, принимаемыми Правительством Свердловской области, осуществляет Министерство, за исключением полномочий по: 1) назначению руководителя Учреждения и освобождению его от должности; 2) утверждению Устава Учреждения, внесению в него изменений; 3) назначению членов Наблюдательного совета Учреждения и досрочному прекращению их полномочий; 4) реорганизации и ликвидации Учреждения, а также изменению его типа.

В соответствии с пунктом 15 Устава основными видами деятельности Учреждения являются:

1) стационарное социальное обслуживание граждан пожилого возраста и несовершеннолетних инвалидов путем предоставления следующих услуг: социально-бытовых, социально-медицинских, социально-психологических, социально-педагогических, социально-экономических, социально-правовых;

2) оказание бесплатной юридической помощи гражданам по вопросам, относящимся к компетенции Учреждения.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Учреждения в проверенном периоде являлись:

директор – А.Н. Зуйков (приказ Министерства социальной защиты населения Свердловской области от 16.12.2002 № 389);

главный бухгалтер – М.Н. Рублева (приказ Учреждения от 31.07.2008 № 217-л).

Местонахождение Учреждения: 623640, Свердловская область, г. Талица, ул. Красноармейская, д. 31.

Местонахождение структурного подразделения Учреждения: 623640, Свердловская область, г. Талица, ул. Урга, д. 2.

ИНН 6654009549, КПП 663301001, ОГРН 1026602236121.

Медицинская деятельность Учреждения осуществлялась в соответствии с бессрочными лицензиями, выданными Министерством здравоохранения Свердловской области от 04.03.2014 № ЛО-66-01-002451, от 16.04.2014 № ЛО-66-03-000113.



Учреждение имеет лицевые счета в Министерстве финансов Свердловской области: № 30015007370 (для учета средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания), № 33015007370 (для учета средств поступлений от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности), № 31015007370 (для учета средств субсидий на иные цели).

*1. Проверка соблюдения Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности*

План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2018 (далее – План ФХД) год составлен, утвержден и в него внесены изменения (последнее изменение от 25.12.2018) в соответствии с Порядком составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности государственного бюджетного и автономного учреждения, подведомственного Министерству социальной политики Свердловской области, утвержденным приказом Министерства от 26.07.2016 № 433 «Об утверждении Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности государственного бюджетного и автономного учреждения, подведомственного Министерству социальной политики Свердловской области» (далее – Порядок № 433), за исключением следующих нарушений:

в соответствии с пунктом 2 Порядка № 433 План составляется на финансовый год в случае, если закон (решение) о бюджете утверждается на один финансовый год, либо на финансовый год и плановый период, если закон (решение) о бюджете утверждается на очередной финансовый год и плановый период.

В нарушение пункта 2 Порядка № 433 показатели Плана ФХД и уточненных Планов ФХД не утверждены на плановый период 2019–2020 годов. Согласно пояснению директора Учреждения, данные показатели выплат по расходам на закупку товаров, работ, услуг учреждения на плановый период 2019 – 2020 годов заносятся в программный комплекс «Бюджет-Смарт Про» своевременно со всеми изменениями. На бумажном варианте данные числовые показатели ошибочно не отражены. С 2019 года План ФХД и уточненные планы ФХД утверждены на плановый период 2020-2021 годов (приложение 1).

в соответствии с пунктом 17 Порядка № 433 План ФХД утверждается директором Учреждения на основании заключения Наблюдательного совета государственного учреждения.

В нарушение пункта 17 Порядка 433 уточненные Планы ФХД (от 26.06.2018, от 27.09.2018, от 26.10.2018) утверждены без заключения Наблюдательного совета Учреждения.

Согласно пояснению директора Учреждения: «Ввиду того, что Учреждением не надлежащим образом был изучен Порядок № 433, заседания Наблюдательного совета не проводились лишь в тех случаях, когда Учреждению выделялась субсидия на иные цели» (приложение 2)



2. Выборочная проверка соблюдения Учреждением законодательства при выполнении плана финансово-хозяйственной деятельности по расходам на услуги связи, коммунальным услугам, работам и услугам по содержанию имущества, по прочим работам и услугам, прочим расходам, а также расходам на приобретение нефинансовых активов. Выборочная проверка соблюдения порядка заключения и исполнения договоров на поставку продуктов питания, соответствие поставленного товара условиям договоров и требованиям действующего законодательства

В 2018 году Учреждению предоставлены субсидии на общую сумму 55341597,00 руб., а именно:

субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания (далее – субсидия на выполнение государственного задания) в сумме 53943297,00 руб.;

субсидии на иные цели (далее – целевые субсидии) в сумме 1398300,00 руб.

Согласно отчета о состоянии лицевого счета автономного учреждения № 33015007370 на 01.01.2019 поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности (далее – поступления от иной приносящей доход деятельности) за 2018 год составили в сумме 41850688,07 руб.

Согласно отчета о состоянии лицевого счета автономного учреждения № 33015007370 на 01.01.2019 в 2018 году поступил возврат средств от Департамента Росприроднадзора по Уральскому Федеральному округу за размещение отходов производства и потребления за 2017 год в сумме 69803,00 руб.

По состоянию на 01.01.2018 на лицевом счете № 33015007370 числился остаток средств клиентов стационарных учреждений, поступающих во временное распоряжение Учреждения (далее – средства во временном распоряжении) в сумме 37306612,54 руб., на лицевом счете № 31015007370 числился остаток средств целевой субсидии в сумме 691900,00 руб., на лицевом счете № 30015007370 остатка денежных средств не числилось.

По состоянию на 01.01.2019 на лицевом счете № 33015007370 числился остаток средств во временном распоряжении в сумме 38308154,56 руб., на лицевом счете № 31015007370 числился остаток средств целевой субсидии в сумме 154040,00 руб., на лицевом счете № 30015007370 числился остаток средств субсидии на выполнение государственного задания в сумме 100738,90 руб.

Расходы на закупку товаров, работ, услуг, прочих выплат и прочих расходов в 2018 году представлены в таблице 1.

Таблица 1

Наименование расходов (выплат) в разрезе источников поступления средств	Предусмотрено по уточненному Планом ФХД, руб.	Принято обязательств, руб.	Осуществлена поставка товаров, работ, услуг (по договорам), начислено	Оплачено, руб.	Примечание
---	---	----------------------------	---	----------------	------------

			налогов, руб.		
Услуги связи за счет средств поступлений от иной приносящей доход деятельности	145257,43	157917,98	157917,98	145257,43	По состоянию на 01.01.2019 в учете числилась кредиторская задолженность по контрагенту ПАО «Ростелеком» в сумме 12660,55 руб.
Услуги связи за счет средств субсидии на выполнение государственного задания	0,00	0,00	54,42	0,00	По состоянию на 01.01.2018 в учете числилась дебиторская задолженность по контрагенту ПАО «Ростелеком» в сумме 54,42 руб.
Коммунальные услуги за счет средств поступлений от иной приносящей доход деятельности	6874496,29	7350155,06	7638813,62	6874496,29	По состоянию на 01.01.2018 в учете числилась дебиторская задолженность по контрагенту ОАО «ЭнергосбыТ Плюс» в сумме 329129,36 руб. По состоянию на 01.01.2019 в учете числилась дебиторская задолженность по контрагенту ОАО «ЭнергосбыТ Плюс» в сумме 40470,80 руб. и кредиторская задолженность в общей сумме 475658,77 руб., в том числе по контрагентам: АО «Регионгазинвест» в сумме 283080,81 руб., ООО «Гарант» в сумме 50141,76 руб., ООО «Энергоресурс» в сумме 131733,68 руб., МУП ТГО «Единый водоканал» в сумме 10702,52 руб.
Работы, услуги по содержанию имущества за счет средств поступлений от иной приносящей доход деятельности	635846,06	693683,35	693683,35	635846,06	По состоянию на 01.01.2019 в учете числилась кредиторская задолженность в общей сумме 57837,29 руб. в том числе: по контрагентам: ИП Рытик В.П. в сумме 31250,00 руб., ООО «ОКО-Охрана» в сумме 3600,00 руб., ООО «Талицкая автобаза» в сумме 6665,60 руб., ООО «Талэнергосервис» в сумме 16321,69 руб.
Прочие работы, услуги за счет средств поступлений от иной приносящей доход деятельности	2881989,03	3083986,38	3083986,38	2881989,03	По состоянию на 01.01.2019 числится общая кредиторская задолженность в сумме 201997,35 руб. в том числе по контрагентам: ООО «Гарант» в сумме 4942,95 руб., ООО ЧОП «Вавилон» в сумме 190464,00 руб., Камышловский отдел вневедомственной охраны в сумме 6590,40 руб.
Прочие работы, услуги за счет средств целевых субсидий	1241900,00	1241900,00	1241900,00	1241900,00	
Прочие расходы за счет средств субсидии на выполнение государственного задания	183334,00	256398,00	256398,00	183334,00	По состоянию на 01.01.2019 в учете числилась кредиторская задолженность по уплате налогов в общей сумме 73064,00 руб., в том числе в сумме 41841,00 руб. по земельному налогу, в сумме 16599,00 руб. по налогу на имущество и в сумме 14624,00



					руб. по транспортному налогу
Прочие расходы за счет средств поступлений от иной приносящей доход деятельности	50652,86	50652,86	50652,86	50652,86	
Приобретение основных средств за счет средств поступлений от иной приносящей доход деятельности	362506,00	362506,00	362506,00	362506,00	
Приобретение основных средств за счет средств целевых субсидий	690260,00	690260,00	632300,00	690260,00	По состоянию на 01.01.2019 в учете числилась дебиторская задолженность по контрагенту ЗАО «НПО Техноком» в сумме 57960,00 руб.
Приобретение материальных запасов за счет средств поступлений от иной приносящей доход деятельности	20319314,59	20319314,59	20613781,97	20319314,59	По состоянию на 01.01.2018 в учете числилась дебиторская задолженность в общей сумме 20448,55 руб., в том числе по контрагентам: ИП Непеин В.П. в сумме 7045,98 руб., ООО «Газпромнефть» в сумме 13402,57 руб. По состоянию на 01.01.2019 в учете числилась дебиторская задолженность в общей в сумме 58000,98 руб., в том числе по контрагентам: ИП Непеин В.П. в сумме 40705,33 руб., ООО «Газпромнефть» в сумме 17295,65 руб. и кредиторская задолженность в общей сумме 332019,81, в том числе по контрагентам: ИП Плотникова Н.А. в сумме 37655,47 руб., ИП Трусов П.Н. в сумме 124152,50 руб., ООО «Алапаевский молочный комбинат» в сумме 87602,50 руб., ООО Сервис продукт в сумме 82609,34 руб.
Приобретение материальных запасов за счет средств целевых субсидий	4000,00	4000,00	4000,00	4000,00	

Выборочной проверкой соблюдения Учреждением законодательства при выполнении уточненного Плана ФХД по расходам на услуги связи, коммунальным услугам, работам и услугам по содержанию имущества, по прочим работам и услугам, прочим расходам, а также расходам на приобретение нефинансовых активов нарушений не установлено, за исключением следующих фактов:

1) Согласно пункту 3 статьи 455 Гражданского кодекса Российской Федерации условие договора поставки товара считается согласованным, если договор позволяет определить наименование и количество товара. Проверкой установлено, что Учреждением договор поставки заключен с нарушением пункта 3 статьи 455 Гражданского кодекса Российской Федерации – предмет договора не



имеет полного наименования, из текста договора неясно, какая продукция приобретается и в каком количестве, отсутствует спецификация на поставляемый товар, являющаяся неотъемлемой частью договора: договор поставки от 23.11.2018 № 23/11/238 (далее – договор № 23/11/238), заключенный с ООО «Агромашсервис» на сумму 960,00 руб. Фактически по договору № 23/11/238 по счет-фактуре от 28.03.2018 № 984 поставлен коммутатор в количестве 1 штуки на сумму 960,00 руб. (приложение 3).

2) В приложениях к договорам не указано, приложениями к какому договору они являются: договор от 19.07.2018 № ЕК018001142, заключенный с ООО «Асторг», договор от 23.11.2018 № 49, заключенный с ИП Окуловым В.Ю., договор от 24.05.2018 № 1827, заключенный с ИП Павловым А.В. (приложение 4).

3) Дополнительные соглашения к договорам подшиты отдельно от договоров: дополнительное соглашение от 09.01.2019 к договору от 09.01.2018 № 06192/16, заключенному с ПАО «Ростелеком», дополнительное соглашение от 09.01.2019 к договору от № 06192/15 09.01.2018, заключенному с ПАО «Ростелеком», дополнительное соглашение от 31.01.2019 к договору от 31.01.2018 № 10/31 заключенному с ООО «Гарант» и т.д.

Выборочной проверкой соблюдения порядка заключения и исполнения договоров на поставку продуктов питания, соответствие поставленного товара условиям договоров и требованиям действующего законодательства проверены 2 договора на поставку продуктов питания, в том числе:

договор от 01.01.2018 № 8, заключенный с ИП Кузнецовой С.А., на поставку продуктов питания (макаронных изделий, круп) на сумму 75287,50 руб.;

договор от 29.06.2018 № 130, заключенный с ООО «Морозко», на поставку мясной продукции (мяса говядины, мяса свинины, суповых наборов,пельменей говяжьих, сосисок) на сумму 864165,00 руб.

Проверкой установлено, что продукты питания по вышеуказанным договорам поставлены в полном объеме в соответствии со спецификациями, являющимися приложениями к договорам и приняты по товарным накладным, оплачены в полном объеме в соответствии с условиями договоров. Качество и безопасность поставленных продуктов питания по вышеуказанным договорам подтверждены ветеринарными свидетельствами, декларациями о соответствии и сертификатами соответствия.

В проверяемом периоде взаимные сверки расчетов с поставщиками услуг и товаров проводились по окончании расчетных отношений.

Взаимные сверки расчетов с дебиторами и кредиторами проводились ежеквартально. В соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995 № 49 (далее – Методические указания № 49), на основании приказа Учреждения от 18.10.2018 № 125 «О проведении инвентаризации в Учреждении» перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год проведена инвентаризация расчетов с поставщиками и подрядчиками, расхождений фактической задолженности поставщиков и числящейся по данным бухгалтерского учета не установлено.



Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности поставщиков за проверенный период в учете не числилось.

### 3. Выборочная проверка выполнения Учреждением государственного задания

Приказом Министерства от 29.12.2017 № 656 «Об утверждении государственных заданий на оказание государственных услуг (выполнение работ) в отношении государственных бюджетных и государственных автономных учреждений, подведомственных Министерству социальной политики Свердловской области, на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (с изменением от 23.05.2018) Учреждению утверждено государственное задание на оказание государственных услуг (выполнение работ) на 2018 год, в том числе:

предоставление социального обслуживания в стационарной форме 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, уникальный номер реестровой записи 22030000000000001007100 (далее – государственная услуга 1) в количестве (объеме) 6 чел.;

предоставление социального обслуживания в стационарной форме, уникальный номер реестровой записи 22041001001100001009100 (далее – государственная услуга 2) в количестве (объеме) 319 чел.

Между Министерством и Учреждением заключено соглашение 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 дополнительными соглашениями от 26.02.2018 б/н, от 13.06.2018 № 2, от 03.10.2018 № 3, от 14.12.2018 № 4) на сумму 53943297,00 руб.

Министерством субсидия на выполнение государственного задания перечислена Учреждению в полном объеме в сумме 53943297,00 руб.

Отчет об исполнении государственного задания (далее – годовой отчет) за 2018 год сформирован Учреждением в соответствии с пунктом 9 Порядка формирования государственного задания в отношении государственных учреждений Свердловской области и финансового обеспечения выполнения государственного задания, утвержденного постановлением Правительства Свердловской области от 08.02.2011 № 76-ПП «О Порядке формирования государственного задания в отношении государственных учреждений Свердловской области и финансового обеспечения выполнения государственного задания» (далее – Порядок № 76-ПП), по форме согласно приложению № 2 к Порядку № 76-ПП, квартальные отчеты за 2018 год сформированы по форме, согласно Порядку № 76-ПП, предоставлены в Министерство своевременно.



Согласно годовому отчету в 2018 году фактическое исполнение государственного задания в части исполнения следующих государственных услуг составило:

по предоставлению государственной услуги 1 в количестве (объеме) 6,58 чел. или 109,67% от установленного значения (6 чел.), что превышает установленное государственным заданием предельно допустимое (возможное) отклонение (5%) на 4,67%.

Согласно пояснению директора Учреждения: «На начало 2018 года (на 01.01.2018) в Учреждении проживало 332 чел., из которых 323 чел. обслуживались на условиях полной или частичной оплаты и 9 чел. обслуживались на условиях бесплатного предоставления социального обслуживания. Государственное задание на 01.01.2018 было утверждено в количестве 325 чел.: 316 чел. на условиях полной или частичной оплаты и 9 чел. на условиях бесплатного обслуживания. В первом квартале 2018 года умерло 3 человека категории бесплатного предоставления социальных услуг, вследствие чего со второго квартала была произведена корректировка государственного задания, в котором было утверждено: 319 чел. – численность граждан, получивших социальные услуги на условиях полной или частичной оплаты и 6 чел. – численность граждан, получивших социальные услуги на условиях бесплатного обслуживания (приложение 5);

по предоставлению государственной услуги 2 в количестве (объеме) 325,66 чел. или 102,09% от установленного значения, то есть в пределах допустимого (возможного) отклонения (5%).

Проведена выборочная проверка достоверности годового отчета за 2018 год Учреждения о выполнении государственного задания.

По данным годового отчета за 2018 год государственная услуга 1 оказана в количестве (объеме) 6,58 чел. Оказание государственной услуги 1 подтверждено ежемесячными актами о предоставлении социальных услуг (далее – акт), оформлено приказами Учреждения о принятии и снятии с обслуживания клиентов. Фактически согласно актам, за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 государственная услуга 1 оказана в количестве (объеме) 7,56 чел., отклонения от установленных показателей объема государственной услуги 1 составили в количестве (объеме) 1,56 чел. или 26% от утвержденного государственного задания, т.е. выше пределов допустимого (возможного) отклонения (5%), и выше данных годового отчета за 2018 год Учреждения в части оказания государственной услуги 1 на отчетную дату указанного в количестве (объеме) 6,58 чел., отклонения составили в количестве (объеме) 0,98 чел. или 14,9% от показателей годового отчета за 2018 год.

В результате проверки установлено предоставление в Министерство недостоверной отчетности Учреждения о выполнении государственного задания за 2018 год в части количественных показателей выполнения государственной услуги 1.

Согласно пояснению директора Учреждения при сдаче годового отчета была допущена арифметическая ошибка (приложение 6).



По данным годового отчета за 2018 год государственная услуга 2 оказана в количестве (объеме) 325,66 чел. Оказание государственной услуги 2 подтверждено ежемесячными актами, оформлено приказами Учреждения о принятии и снятии с обслуживания клиентов. Фактически согласно актам, за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 государственная услуга 2 оказана в количестве (объеме) 322,51 чел., отклонения от установленных показателей объема государственной услуги 2 составили в количестве (объеме) 3,15 чел. или 1,1% от утвержденного государственного задания, т.е. в пределах допустимого (возможного) отклонения (5%); отклонения от данных годового отчета за 2018 год Учреждения в части оказания государственной услуги 2 составили в количестве (объеме) 3,15 чел. или 0,1% от показателей годового отчета за 2018 год.

В результате проверки установлено предоставление в Министерство недостоверной отчетности Учреждения о выполнении государственного задания за 2018 год в части количественных показателей выполнения государственной услуги 2.

Согласно пояснению директора Учреждения при сдаче годового отчета была допущена арифметическая ошибка. Все вышеуказанные отклонения в показателях по выполнению государственного задания за 2018 год связаны с тем, что для отчета использовался модуль формирования отчетности в системе ИС СОН (SONReportGZ), проверкой использовалась иная (ручная) методика подсчета выполнения государственного задания по наличию актов о предоставлении социальных услуг (приложение 7).

Основными показателями, определяющими качество социальных услуг, предоставляемых получателям социальных услуг, являются полнота и своевременность предоставления социальной услуги, а также результативность (эффективность) предоставления социальной услуги.

Директором Учреждения 10.01.2016 утверждено Положение о контроле качества оказания социальных услуг Учреждения, которым определены основные задачи внутреннего контроля качества, порядок организации и проведения внутреннего контроля в целях повышения качества предоставления социальных услуг. Приказом Учреждения от 09.01.2018 № 48 назначены ответственные лица за осуществлением контроля за реализацией стандартов социального обслуживания населения и функционированием системы качества Учреждения.

Фактически внутренний контроль за качеством предоставленных услуг в 2018 году Учреждением осуществлялся. Результаты проверок качества предоставленных услуг оформлены актами «О результатах плановой внутренней проверки предоставления государственных услуг по контролю за соблюдением качества оказания социальных услуг и соответствия их стандартам социальных услуг», актами анализа удовлетворенности получателей социальных услуг качеством оказания социальных услуг, анкетами по анализу удовлетворенности качеством оказания социальных услуг. Фактов отказов в предоставлении социальных услуг или неудовлетворенности получателей услуг качеством предоставленных услуг по результатам опроса получателей социальных услуг не установлено. Согласно Книге отзывов и предложений о работе Учреждения за 2018 год жалобы отсутствуют.



#### 4. Анализ структуры и штатного расписания Учреждения.

*Анализ локальных нормативных актов, регулирующих оплату труда.  
Проверка организации оценки результатов труда работников Учреждения  
в целях материального стимулирования*

С 01.01.2018 действовало штатное расписание, утвержденное директором Учреждения, которым предусмотрен штат в количестве 193,15 единиц. В течение 2018 года в штатное расписание внесены изменения приказами Учреждения.

Структура и штаты Учреждения в 2018 году сформированы в соответствии с Нормативами штатной численности организаций (учреждений) социального обслуживания граждан, находящихся в ведении Свердловской области, утвержденных приказом Министерства от 03.12.2014 № 736 «Об утверждении нормативов штатной численности организаций (учреждений) социального обслуживания граждан, находящихся в ведении Свердловской области».

Размеры должностных окладов работников Учреждения установлены в соответствии с Примерным положением об оплате труда работников государственных учреждений социального обслуживания Свердловской области, утвержденным постановлением Правительства Свердловской области от 23.03.2017 № 170-ПП «Об утверждении Примерного положения об оплате труда работников государственных учреждений социального обслуживания Свердловской области» (далее – Примерное положение № 170-ПП).

На 31.12.2018 списочный состав Учреждения составлял 163 человека, работниками занято 184,15 штатных единицы или 95,34% от утвержденного штата.

Согласно уточненному Плану ФХД за счет средств субсидии на выполнение государственного задания расходы на выплату заработной платы и на начисления на выплаты по оплате труда определены в общей сумме 53659224,10 руб., в том числе:

на выплату заработной платы в сумме 41213086,34 руб., на начисления на выплаты по оплате труда в сумме 12446137,76 руб.;

за счет средств от приносящей доход деятельности расходы на выплату заработной платы и на начисления на выплаты по оплате труда определены в общей сумме 10650428,81 руб., в том числе:

на выплату заработной платы в сумме 8424767,17 руб., на начисления на выплаты по оплате труда в сумме 2225661,64 руб.

Согласно данным Главной книги (ф. 0504072) за 2018 год, начислено заработной платы работникам Учреждения за счет средств субсидии на выполнение государственного задания в сумме 41213086,34 руб., за счет средств от приносящей доход деятельности в сумме 8424767,17 руб.

Согласно данным отчета о состоянии лицевого счета получателя бюджетных средств № 30015007370 по состоянию на 01.01.2019 кассовые расходы за 2018 год на выплату заработной платы и на начисления на выплаты по оплате труда за счет средств субсидии на выполнение государственного задания составили в общей сумме 53659224,10 руб., в том числе:



на выплату заработной платы в сумме 41213086,34 руб., на начисления на выплаты по оплате труда в сумме 12446137,76 руб.;

Согласно данным отчета о состоянии лицевого счета получателя бюджетных средств № 33015007370 по состоянию на 01.01.2019 кассовые расходы за 2018 год на выплату заработной платы и на начисления на выплаты по оплате труда за счет средств от приносящей доход деятельности составили в общей сумме 10650428,81 руб., в том числе:

на выплату заработной платы в сумме 8424767,17 руб., на начисления на выплаты по оплате труда в сумме 2225661,64 руб.

По состоянию на 01.01.2018 и 01.01.2019 дебиторская и кредиторская задолженности отсутствовали.

Оплата труда сотрудников Учреждения за проверенный период регулировалась локальными нормативными актами, принятыми в соответствии с Трудовым кодексом Российской Федерации, Примерным положением № 170-ПП, за исключением:

Согласно подпункту 1 пункта 1 постановления Правительства Свердловской области от 16.08.2018 № 532-ПП «О внесении изменений в Примерное положение об оплате труда работников государственных учреждений социального обслуживания Свердловской области, утвержденное постановлением Правительства Свердловской области от 23.03.2017 № 170-ПП» подпункт 5 части первой пункта 25 Примерного положения № 170-ПП, предусматривающий выплату премии в связи с уходом на пенсию, утратил силу. Соответствующее изменение в Коллективный договор государственного автономного стационарного учреждения социального обслуживания населения «Талицкий пансионат для престарелых и инвалидов», принятого на общем собрании трудового коллектива на 2018-2020 годы, протокол от 27.12.2017 № 5, зарегистрированным государственным казенным учреждением службы занятости населения Свердловской области «Талицкий центр занятости» 09.01.2018 № 1/182Д (далее – Коллективный договор) не внесено.

Согласно Перечню медицинских работников, участвующих в оказании психиатрической помощи, непосредственно участвующих в оказании противотуберкулезной помощи, осуществляющих диагностику и лечение ВИЧ-инфицированных, а также лиц, работа которых связана с материалами, содержащими вирус иммунодефицита человека, которым установлен ежегодный дополнительный оплачиваемый отпуск за работу с вредными и (или) опасными условиями труда, утвержденному постановлением Правительства Российской Федерации от 06.06.2013 № 482 «О продолжительности ежегодного дополнительного оплачиваемого отпуска за работу с вредными и (или) опасными условиями труда, предоставляемого отдельным категориям работников» ежегодный дополнительный оплачиваемый отпуск в количестве 35 календарных дней предоставляется врачу (в том числе врачу, занимающему должность руководителя, заместителя руководителя, в трудовые (должностные) обязанности которого входит оказание психиатрической помощи и которому установлен ненормированный рабочий день, руководителю структурного подразделения –



врачу-специалисту), среднему и младшему медицинскому персоналу (кроме медицинского статистика), медицинскому психологу.

Пунктом 6.10.1 Коллективного договора предусмотрен ежегодный дополнительный оплачиваемый отпуск в количестве 35 календарных дней врачу-психиатру и врачу-неврологу, которым не установлен ненормированный рабочий день.

Таким образом, неправомерно пунктом 6.10.1 Коллективного договора установлен ежегодный дополнительный оплачиваемый отпуск в количестве 35 календарных дней врачу-психиатру и врачу-неврологу.

Согласно пояснению директора Учреждения премия в связи с уходом на пенсию в 2018 году не выплачивалась, дополнительный отпуск в количестве 35 календарных дней врачу-психологу и врачу-неврологу не предоставлялся. Изменения в Коллективный договор будут внесены (приложение 8).

В соответствии с Положением о премировании работников государственного автономного стационарного учреждения социального обслуживания населения Свердловской области «Талицкий пансионат для престарелых и инвалидов», утвержденным директором Учреждения 29.12.2017, премиальные выплаты работникам Учреждения осуществлялись по итогам работы за месяц, за квартал, за полугодие, за 9 месяцев и за год. Выплата премии производилась на основании приказов Учреждения, изданных в соответствии с протоколами заседания комиссии по премированию.

#### *5. Выборочная проверка правильности начисления заработной платы работникам Учреждения*

С работниками Учреждения заключены трудовые договоры, при изменении существенных условий оплаты труда с работниками заключены дополнительные соглашения к трудовым договорам.

При сверке приказов Учреждения по личному составу с табелями учета использования рабочего времени (ф. 0504421), штатными расписаниями, трудовыми договорами, карточками – справками (ф. 0504417), листками временной нетрудоспособности и при проверке правильности и обоснованности начисления заработной платы (окладов, надбавок, доплат, материальной помощи), среднего дневного заработка за дни оплаты отпусков, пособий по временной нетрудоспособности выборочным порядком за 2018 год нарушений не установлено.

За май 2018 года сплошным порядком сверена перечисленная сотрудникам Учреждения заработная плата путем зачисления денежных средств согласно спискам в ПАО «Сбербанк России» на счета банковских карт с суммами, указанными в расчетных листках. Все перечисленные согласно спискам суммы заработной платы, соответствуют суммам к выплате и авансу, указанным в расчетных листках.



*6. Выборочная проверка использования и распоряжения государственным имуществом, а также обеспечения его сохранности. Выборочная проверка полноты и обоснованности списания продуктов питания*

Проведена выборочная проверка использования и распоряжения государственным имуществом, обеспечения его сохранности, а также правильность оприходования, движения и обоснованность списания материальных ценностей Учреждения: основных средств – за период с января по июль 2018 года, горюче-смазочных материалов (далее – ГСМ) – за февраль 2018 года сплошным порядком, за 2018 год выборочным порядком, продуктов питания – за ноябрь 2018 года, других материальных запасов – за февраль 2018 года.

Все товарно-материальные ценности находятся на ответственном хранении материально-ответственных лиц, с которыми заключены договоры о полной индивидуальной материальной ответственности.

С работниками по должностям «Воспитатель», «Швея» и «Шеф-повар» заключены договоры о полной индивидуальной материальной ответственности. Перечнем должностей и работ, замещаемых или выполняемых работниками, с которыми работодатель может заключать письменные договоры о полной индивидуальной материальной ответственности за недостачу вверенного имущества, являющимся приложением № 1 к Постановлению Министерства труда и социального развития Российской Федерации от 31.12.2002 № 85 «Об утверждении перечней должностей и работ, замещаемых или выполняемых работниками, с которыми работодатель может заключать письменные договоры о полной индивидуальной или коллективной (бригадной) материальной ответственности, а также типовых форм договоров о полной материальной ответственности» должности «Воспитатель», «Швея» и «Шеф-повар» не поименованы.

Согласно пояснению директора Учреждения договоры о полной индивидуальной материальной ответственности с работниками по должностям «Воспитатель», «Швея» и «Шеф-повар» расторгнуты (приложение 9).

При выборочной проверке принятия к бухгалтерскому учету объектов основных средств и материальных запасов нарушений не установлено.

Списание предметов основных средств произведено в соответствии с Положением о списании государственного имущества Свердловской области, утвержденным постановлением Правительства Свердловской области от 26.12.2012 № 1589-ПП «Об утверждении Положения о списании государственного имущества Свердловской области».

Операции по поступлению, внутреннему перемещению, списанию материальных запасов оформлены бухгалтерскими записями на основании надлежаще оформленных первичных учетных документов, в порядке, предусмотренном приказом Министерства финансов Российской Федерации от 23.12.2010 № 183н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений и Инструкции по его применению».



Приобретенные за проверяемый период материальные запасы оприходованы полностью и своевременно, списаны обоснованно (проверены документы за февраль 2018 года).

Выборочной проверкой соблюдения нормативов обеспечения мягким инвентарем (постельными принадлежностями), утвержденных постановлением Правительства Свердловской области от 06.11.2015 № 1037-ПП «Об утверждении норм питания в организациях социального обслуживания Свердловской области, нормативов обеспечения мягким инвентарем и площадью жилых помещений при предоставлении социальных услуг организациями социального обслуживания Свердловской области» (далее – Постановление № 1037-ПП), установлено, что по состоянию на 01.01.2019 обеспеченность получателей социальных услуг Учреждения постельными принадлежностями составляет от 12% до 195% от установленных нормативов:

не выполнены нормы по одеялам ватным на 83%, по покрывалам на 18%, по матрасам ватным на 14%, по наволочкам верхним на 19%, по пододеяльникам на 6%, по полотенцам банным на 1%, по пеленкам фланелевым на 88%;

завышены нормы по одеялам полушерстяным на 3%, по подушкам на 16%, по простыням на 95%, по полотенцам для ног на 42%, по полотенцам вафельным на 16%.

Согласно пояснению директора Учреждения расхождения фактически имеющегося мягкого инвентаря с нормативами обеспечения мягким инвентарем образовались в связи с тем, что клиенты Учреждения приобретают мягкий инвентарь на собственные средства (приложение 10).

Выборочной проверкой оприходования продуктов питания нарушений не установлено.

Выборочной проверкой соблюдения норм питания, утвержденных Постановлением № 1037-ПП, установлено, что обеспеченность получателей социальных услуг Учреждения продуктами питания составляет от 0% до 150% от установленных нормативов, например:

не выполнены нормы питания по: шиповнику на 100%, кондитерским изделиям на 17%, дрожжам на 89%, сахару на 5%, свекле на 35%, моркови на 20%, капусте свежей на 29%, картофелю на 11%, сокам фруктовым на 4%, кисломолочным продуктам (кефир, йогурт) на 1%, цыпленку-бройлеру на 5%;

завышены нормы питания: по рыбе на 1%, по мясу на 2%, по маслу сливочному на 3%, по творогу на 13%, по чаю на 4%, по сухофруктам на 1%, по овощам соленным и маринованным на 50%, по колбасным изделиям на 4%. Согласно пояснению директора Учреждения: отклонение норм питания связаны заменой отдельных продуктов на другие, на основании норм взаимозаменяемости продуктов по белкам и углеводам при приготовлении блюд. Отклонение от нормы макаронных изделий компенсируется употреблением в пищу круп. Также, невыполнение норм питания по овощам объясняется использованием в процессе питания консервированной продукции. Недостаток кисломолочной продукции компенсируется употреблением в пищу молока. Отклонение от нормы соков фруктовых, объясняется заменой на компотную смесь и чай. Небольшое отклонение от нормы колбасных изделий и цыплят-бройлеров компенсировано



употреблением в пищу рыбы и мяса. В целях экономии бюджетных средств кондитерские изделия не покупаются Учреждением в большом количестве, так как клиенты приобретают кондитерские изделия за счет личных средств (приложение 11).

Списание продуктов питания произведено на основании меню-требований на выдачу продуктов питания (ф. 0504202) (далее – меню). Число получателей социальных услуг по меню подтверждено приказами Учреждения о зачислении и выбытии получателей социальных услуг. Меню подписаны соответствующими должностными лицами и утверждены руководителем Учреждения.

По состоянию на 01.01.2019 на балансе Учреждения числились и имелись в наличии 9 автотранспортных средств: КАВЗ 397653, УАЗ - 396294, ГАЗ – 330210, УАЗ – 31512, ГАЗ – 2217, КО 520, Skoda Rapid, UAZ Patriot, ГАЗ – 2705. В нерабочее время автотранспортные средства хранятся в гаражных боксах Учреждения.

В проверяемом периоде предрейсовые медицинские осмотры водителей проводились старшей медицинской сестрой А.А. Казанцевой и заведующей отделения милосердия Т.А. Топорищевой. Отметки о проведении медицинских осмотров водителей в путевых листах имеются.

Осмотры технического состояния автомобилей проводились водителем Учреждения В.А. Черных. Отметки о проведении технического состояния автомобиля в путевых листах имеются.

Отдельные виды ремонта автомобилей в 2018 году производились по договорам, заключенным с ООО «Талицкая автобаза». Произведенные расходы на ремонт автомобилей подтверждены актами выполненных работ, заказами-нарядами.

В проверяемом периоде ГСМ приобретались у ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи» на основании договоров. ГСМ оприходованы в учете Учреждения и в путевых листах полностью и своевременно (проверены документы за февраль 2018 года).

Базовые нормы расхода топлив и поправочные коэффициенты к базовой норме расхода топлив на автотранспортные средства КАВЗ 397653, ГАЗ – 330210, УАЗ – 31512, ГАЗ – 2217, UAZ Patriot, ГАЗ – 2705 установлены приказами Учреждения в соответствии с Методическими рекомендациями «Нормы расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте», утвержденными распоряжением Министерства транспорта Российской Федерации от 14.03.2018 № АМ-23-р (далее – Нормы расхода), за исключением автотранспортных средств ГАЗ – 330210, УАЗ – 396294, КО 520, Skoda Rapid.

Согласно пункту 6 Норм расхода на период действия данного документа для моделей, марок и модификаций автомобильной техники, поступающей в автопарк страны, на которую Министерством транспорта Российской Федерации не утверждены нормы расхода топлив (отсутствующие в данном документе), по решению юридического лица или индивидуального предпринимателя, осуществляющего эксплуатацию автотранспортных средств, в отношении данных автотранспортных средств могут вводиться базовые нормы, разработанные по индивидуальным заявкам в установленном порядке научными организациями,



осуществляющими разработку таких норм по специальной программе-методике (далее – научная организация).

В нарушение пункта 6 Норм расхода Учреждение не имеет документа от научной организации на установление базовой нормы расхода топлива на автотранспортные средства ГАЗ – 330210, УАЗ – 396294, КО 520, Skoda Rapid.

Согласно пояснению директора Учреждения базовые нормы на автотранспортные средства ГАЗ – 330210, УАЗ – 396294, КО 520 применялись, исходя из базовых норм автомобилей с более близкими характеристиками, так как в Нормах расхода нет данных модификаций, базовая норма на автомобиль Skoda Rapid была установлена на основании контрольной поездки (приложение 12).

Списание ГСМ произведено обоснованно, на основании путевых листов, оформлено актами о списании материальных запасов (ф. 0504230).

Регистрация путевых листов ведется в Журнале регистрации путевых листов. Хронология регистрации путевых листов соблюдена, все путевые листы зарегистрированы и имеются в наличии (проверены Журнал регистрации путевых листов и путевые листы за февраль 2018 года). Остатки бензина на начало и конец месяца в проверенном периоде по путевым листам соответствуют остаткам бензина по оборотной ведомости.

Снятие показаний спидометров автомобилей комиссией Учреждения производилось ежемесячно, оформлено актами, расхождений фактических показаний спидометров с показаниями спидометров в путевых листах не установлено.

В соответствии с пунктом 1.5 Методических указаний № 49 на основании приказа Учреждения от 18.10.2018 № 125 перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год сплошным порядком проведена инвентаризация основных средств и материальных запасов Учреждения. В результате излишков и недостач не обнаружено.

В период проверки по состоянию на 20.08.2019 в соответствии с приказом Учреждения от 19.08.2019 № 102 «О проведении инвентаризации» выборочным порядком проведена инвентаризация основных средств и материальных запасов, а также произведено снятие показаний спидометров на автомобилях (приложение 13).

В результате инвентаризации расхождений фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета не выявлено.

#### *7. Выборочная проверка использования средств субсидий на иные цели*

По состоянию на 01.01.2018 на лицевом счете № 31015007370 числился неиспользованный остаток средств субсидии на иные цели в сумме 691900,00 руб., на реализацию мероприятия 1.4 «Оказание услуг (выполнение работ) по социальному обслуживанию в стационарной форме» Плана мероприятий по выполнению государственной программы Свердловской области «Социальная поддержка и социальное обслуживание населения Свердловской области до 2024 года», являющегося приложением № 2 к государственной программе Свердловской области «Социальная поддержка и социальное



обслуживание населения Свердловской области до 2024 года», утвержденной 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 – План мероприятий), в соответствии с приказом Министерства от 16.03.2017 № 97 «Об утверждении Перечня получателей субсидий на иные цели в 2017 году» (с изменениями от 28.12.2017) Учреждению утвержден объем целевой субсидии на осуществление мероприятий, проводимых в рамках обеспечения комплексной безопасности учреждений, исполнение предписаний надзорных органов, код субсидии 015.1.008: монтаж приточно-вытяжной вентиляции в прачечной учреждения в сумме 691900,00 руб.

Министерством с Учреждением заключено соглашение от 27.12.2017 № б/н о порядке и условиях предоставления субсидии государственному автономному учреждению, подведомственному Министерству социальной политики Свердловской области, на иные цели (далее – Соглашение от 27.12.2017) на осуществление мероприятий, проводимых в рамках обеспечения комплексной безопасности учреждений, исполнение предписаний надзорных органов, код субсидии 015.01.008 – монтаж приточно-вытяжной вентиляции в прачечной учреждения в сумме 691900,00 руб.

Согласно сведениям об операциях с целевыми субсидиями, предоставленными организации на 2018 год от 24.01.2018 остаток прошлых лет в сумме 691900,00 руб. разрешен к использованию в 2018 году (приложение 14).

В рамках выполнения Соглашения от 27.12.2017 по результатам проведенной закупки у единственного поставщика (исполнителя) Учреждением заключен договор от 31.01.2018 № 35 (с дополнительными соглашениями от 28.02.2018 № 1, от 30.03.2018 № 2) с ООО «Аврора Групп» на сумму 691900,00 руб. на монтаж приточно-вытяжной вентиляции в прачечной Учреждения, по акту оказанных работ от 22.02.2018 № 1 Учреждением произведена оплата платежным поручением от 26.02.2018 № 189 на сумму 299586,79 руб. и по акту от 06.04.2018 № 2 произведена оплата платежным поручением от 11.04.2018 № 417 на сумму 392313,21 руб.

В соответствии с пунктом 2.3.3 Соглашения от 27.12.2017 Учреждением представлен в Министерство отчет об использовании целевой субсидии от 01.07.2018. Целевая субсидия по Соглашению от 27.12.2017 Учреждением использована в полном объеме. Информация в отчете достоверна.

На реализацию мероприятия 1.4 «Оказание услуг (выполнение работ) по социальному обслуживанию в стационарной форме» Плана мероприятий, в соответствии с приказом Министерства от 16.05.2018 № 156 «Об утверждении Перечня получателей субсидий на иные цели в 2018 году» (с изменениями от 24.12.2018) Учреждению утвержден объем целевой субсидии на осуществление мероприятий, проводимых в рамках обеспечения комплексной безопасности учреждений, исполнение предписаний надзорных органов, код субсидии 015.1.008: установка узлов коммерческого учета тепловой энергии, ГВС и ХВС в помещениях учреждения в сумме 550000,00 руб.



Министерством с Учреждением заключено соглашение от 24.09.2018 № 6/н о порядке и условиях предоставления субсидии государственному автономному учреждению, подведомственному Министерству социальной политики Свердловской области, на иные цели (далее – Соглашение 1) на осуществление мероприятий, проводимых в рамках обеспечения комплексной безопасности учреждений, исполнение предписаний надзорных органов, код субсидии 015.01.008 – установка узлов коммерческого учета тепловой энергии, ГВС и ХВС в помещениях учреждения в сумме 550000,00 руб. Целевая субсидия перечислена Учреждению в полном объеме платежным поручением от 15.10.2018 № 4159 в сумме 550000,00 руб.

В рамках выполнения Соглашения 1 по результатам проведенной закупки у единственного поставщика (исполнителя) Учреждением заключены два договора: от 05.10.2018 № 603/212 с ИП Рытик В.П. на сумму 200000,00 руб. на выполнение работ по установке узлов коммерческого учета тепловой энергии, ГВС и ХВС в здании гаража, находящемся по адресу: Свердловская обл., город Талица, ул. Красноармейская, д. 31 (далее – договор № 603/212) и договор от 05.10.2018 № 604/213 с ИП Рытик В.П. на сумму 350000,00 руб. на выполнение работ по установке узлов коммерческого учета тепловой энергии, ГВС и ХВС по адресу: Свердловская обл., город Талица, ул. Красноармейская, д. 31 (далее – договор № 604/213).

Выполненные работы по договору от 05.10.2018 № 603/212 на сумму 200000,00 руб. и договору от 05.10.2018 № 604/213 на сумму 350000,00 руб. приняты Учреждением по актам о приемке выполненных работ (форма № КС-2) от 24.10.2018 № 1 и от 24.10.2018 № 2, подписанным директором Учреждения А.Н. Зуйковым и ИП Рытиком В.П.

Оплата по договору от 05.10.2018 № 603/212 и договору от 05.10.2018 № 604/213 произведена в полном объеме платежными поручениями от 26.10.2018 № 1309 на сумму 350000,00 руб., от 26.10.2018 № 1310 на сумму 200000,00 руб., на основании актов о приемке выполненных работ (форма № КС-2), справок о стоимости выполненных работ и затрат (форма № КС-3).

Визуальным осмотром и контрольными замерами объемов выполненных работ по установке узлов коммерческого учета тепловой энергии, ГВС и ХВС в помещениях Учреждения по договору от 05.10.2018 № 603/212 и договору от 05.10.2018 № 604/213 и принятыми по актам выполненных работ от 24.10.2018 № 1 и № 2, проведенными 22.06.2019 комиссией с участием директора Учреждения А.Н. Зуйкова, заместителя директора Учреждения С.В. Упоровой, главного бухгалтера Учреждения М.Н. Рублевой, расхождений не установлено (приложение 15).

В соответствии с пунктом 2.3.3 Соглашения 1 Учреждением представлен в Министерство отчет об использовании целевой субсидии от 24.09.2018. Целевая субсидия по Соглашению 1 Учреждением использована в полном объеме. Информация в отчете достоверна.

На реализацию мероприятия 6.2 «Мероприятия, направленные на поддержку старшего поколения в Свердловской области» Плана мероприятий по выполнению государственной программы Свердловской области «Социальная



поддержка и социальное обслуживание населения Свердловской области до 2024 года», являющегося Приложением № 2 к государственной программе Свердловской области «Социальная поддержка и социальное обслуживание населения Свердловской области до 2024 года», утвержденной 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», в соответствии с приказом Министерства от 16.05.2018 № 156 «Об утверждении Перечня получателей субсидий на иные цели в 2018 году» (с изменениями от 24.12.2018) Учреждению утвержден объем целевой субсидии на осуществление мероприятий, направленных на поддержку старшего поколения в Свердловской области, код субсидии 015.1.001: приобретение оборудования (стерилизатор паровой) в сумме 212000,00 руб.

Министерством с Учреждением заключено Соглашение от 30.11.2018 № б/н о порядке и условиях предоставления субсидии государственному автономному учреждению, подведомственному Министерству социальной политики Свердловской области, на иные цели (с дополнительными соглашениями от 24.12.2018 № 1) (далее – Соглашение 2) на осуществление мероприятий, направленных на поддержку старшего поколения в Свердловской области, код субсидии 015.1.001 – приобретение оборудования (стерилизатор паровой) в сумме 212000,00 руб.

Министерством перечислена Учреждению целевая субсидия в полном объеме в сумме 212000,00 руб. платежным поручением от 27.12.2018 № 5149.

В рамках выполнения Соглашения 2 Учреждением по результатам проведенной закупки у единственного поставщика (исполнителя) заключен договор от 21.12.2018 № 245 с ЗАО НПО «Техноком» на сумму 193200,00 руб. (далее – договор от 21.12.2018 № 245) на поставку стерилизатора парового ВКа-75 ПЗ (полуавтомат), 75 л.

Согласно пункту 2.3 договора от 21.12.2018 № 245 предоплата в размере 30% произведена Учреждением платежным поручением от 28.12.2018 № 1633 в сумме 57960,00 руб.

В соответствии с пунктом 2.3.3 Соглашения 2 Учреждением представлен в Министерство отчет об использовании целевой субсидии от 01.01.2019. Целевая субсидия по Соглашению 2 Учреждением не использована в полном объеме, на 01.01.2019 имеется остаток в сумме 154040,00 руб. Информация в отчете достоверна. Согласно пояснению директора Учреждения, денежные средства поступили на лицевой счет в конце года – 27.12.2018. Согласно сведений об операциях с целевыми субсидиями, предоставленными организации на 2019 год от 24.01.2019 остаток прошлых лет разрешен к использованию в 2019 году (приложение 16).

Стерилизатор паровой по договору от 21.12.2018 № 245 поставлен в полном объеме в соответствии со спецификацией, являющейся приложением к договору, приняты Учреждением по товарной накладной от 30.01.2019 № 11, оплата произведена в полном объеме платежным поручением от 07.02.2019 № 159 на сумму 135240,00 руб.



Поставка стерилизатора парового ВКа-75 ПЗ (полуавтомат), 75 л произведена в установленные контрактом сроки.

На дату проведения проверки (21.08.2019) стерилизатор паровой ВКа-75 ПЗ (полуавтомат), 75 л приобретенный по вышеуказанному договору, находится в эксплуатации.

Учреждением представлены в Министерство ежеквартальные отчеты об использовании субсидии на иные цели по Соглашению 2 в сроки, установленные пунктом 2.3.3 Соглашения 2. Субсидия на иные цели по Соглашению 2 Учреждением не использована в полном объеме в связи с экономией денежных средств имелся остаток в сумме 18800,00 руб., который перечислен в Министерство платежным поручением от 08.02.2019 № 177. Информация в отчетах достоверна.

*8. Выборочная проверка соблюдения порядка заключения договоров на оказание услуг с получателями социальных услуг. Проверка использования средств от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности*

По данным Учреждения оказано социальных услуг в 2018 году – 357 получателям социальных услуг. По состоянию на 31.12.2018 в Учреждении находилось на обслуживании 327 получателей социальных услуг.

В соответствии с пунктом 17 Порядка предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг в Свердловской области, утвержденного постановлением Правительства Свердловской области от 18.12.2014 № 1149-ПП «Об утверждении Порядка предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг в Свердловской области и признании утратившими силу отдельных постановлений Правительства Свердловской области» (далее – Порядок № 1149-ПП), социальные услуги предоставляются получателю социальных услуг в соответствии с Индивидуальной программой предоставления социальных услуг (далее – индивидуальная программа) на основании договора о предоставлении социальных услуг.

В 2018 году предоставление социальных услуг получателям социальных услуг осуществлялось в соответствии с индивидуальной программой на основании договора о предоставлении социальных услуг, заключенного между Учреждением и получателем социальных услуг или его законным представителем по форме, утвержденной приказом Министерства от 31.12.2014 № 783 «Об утверждении формы договора о предоставлении социальных услуг и формы акта о предоставлении социальных услуг».

В соответствии с главой 4 Порядка № 1149-ПП социальные услуги получателям социальных услуг Учреждением предоставлялись бесплатно и за частичную плату. Согласно пункту 22 Порядка № 1149-ПП подтверждением предоставления социальных услуг получателю является акт.

Выборочной проверкой документов, подтверждающих нуждаемость гражданина в социальном обслуживании, определенных приказом Министерства от 29.12.2014 № 778 «Об утверждении Перечня документов, подтверждающих



нуждаемость гражданина в социальном обслуживании», нарушений не выявлено (проверено 10 личных дела получателей социальных услуг).

Выборочной проверкой соответствия социальных услуг, предоставленных согласно актам, социальным услугам, предусмотренным индивидуальной программой (проверены документы 6 клиентов), нарушений не установлено.

По состоянию на 01.01.2018, на 31.12.2018 на лицевом счете Учреждения № 33015007370 остаток средств поступлений от иной приносящей доход деятельности не числился.

За 2018 год поступили средства от иной приносящей доход деятельности в общей сумме 41920491,07 руб., в том числе: средства, образовавшиеся в результате взимания с получателей социальных услуг платы за предоставленные им социальные услуги (далее – средства, полученные от взимания платы) в сумме 41064722,52 руб., благотворительные поступления в соответствии с договорами благотворительного пожертвования в сумме 88100,00 руб., доходы от продажи продукции и услуг швейной мастерской в сумме 556926,52 руб., от продажи продукции подсобного хозяйства в сумме 130247,46 руб., прочие доходы (от реализации металлолома в сумме 4896,00 руб., от взыскания неустойки с контрагентов за ненадлежащее исполнение договорных обязательств в сумме 2795,57 руб., возмещение судебных расходов по исполнительному листу в сумме 3000,00 руб., возврат платы за размещение отходов производства и потребления за 2017 год в сумме 69803,00 руб.) в сумме 80494,57 руб.

В 2018 году средства поступлений от иной приносящей доход деятельности израсходованы полностью в общей сумме 41920491,07 руб. в соответствии с уточненным Планом ФХД.

Средства, полученные от взимания платы израсходованы на цели, предусмотренные приказом Министерства от 29.10.2014 № 663 «Об утверждении порядка расходования государственными бюджетными и автономными учреждениями социального обслуживания населения Свердловской области, находящимися в ведении Министерства социальной политики Свердловской области, средств, образовавшихся в результате взимания с получателей социальных услуг платы за предоставленные им социальные услуги», кроме средств, направленных в 2018 году Учреждением на уплату административного штрафа, вынесенного Управлением Роспотребнадзора по Свердловской области в сумме 50000,00 руб., которые возмещены за счет средств пожертвований, в соответствии с заключенными договорами пожертвований.

Учреждением в 2018 году заключены семь договоров пожертвования денежных средств на общую сумму 88100,00 руб., в том числе:

от 16.10.2018 № 1 с ИП Кузнецовой С.А. для оплаты расходов на проведение контроля за качеством огнезащиты деревянных конструкций на сумму 18000,00 руб.;

от 13.11.2018 № 2 с Г.А. Берсеновой для оплаты горюче-смазочных материалов при госпитализации в реабилитационный центр г. Екатеринбурга на сумму 1500,00 руб.;

от 14.11.2018 № 3 с А.Н. Зуйковым для оплаты административного штрафа на сумму 30000,00 руб.;



от 16.11.2018 № 3/1 с С.В. Упоровой для оплаты административного штрафа на сумму 10000,00 руб.;

от 14.11.2018 № 4 с И.В. Кузнецовой для оплаты административного штрафа на сумму 10000,00 руб.;

от 16.11.2018 № 5 с М.Ю. Ильиной, № 6 с АНО НПСПО «Благое дело» для оплаты канцтоваров, медикаментов, запчастей к автомобилю на сумму 18600,00 руб.

Учреждением в 2018 году заключен один договор пожертвования от 28.11.2018 № 7 с ИП Лукьяновым А.Г. на поставку системного блока, на сумму 21000,00 руб.

Благотворительные средства израсходованы на цели, указанные в договорах пожертвования.

Экземпляр акта получил:

Главный специалист контрольно-ревизионного отдела Министерства социальной политики Свердловской области



С.Ю. Попова

11.0 Директор государственного автономного стационарного учреждения социального обслуживания населения Свердловской области «Талицкий пансионат для престарелых и инвалидов»

Ведущий специалист контрольно-ревизионного отдела Министерства социальной политики Свердловской области



М.С. Рыбин

А.Н. Зуйков



Ведущий специалист контрольно-ревизионного отдела Министерства социальной политики Свердловской области



Л.М. Курмангалеева