



АДМИНИСТРАЦИЯ
ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ

КОМИТЕТ
ПО СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЕ НАСЕЛЕНИЯ
ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ

191124, Санкт-Петербург, ул. Лафонская, д. 6а
Тел.: 539-46-46, факс: 539-46-09
E-mail: ktszn@lenreg.ru

06.09.2022 № 02-8911/2022

На № _____ от _____

Директору
ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ»

И.В. Семенову

Уважаемый Игорь Викторович!

В соответствии с порядком осуществления контроля за деятельностью государственных учреждений Ленинградской области, подведомственных комитету по социальной защите населения Ленинградской области (далее - комитет), утвержденным распоряжением комитета от 04.03.2020 года № 135 (с изменениями), комитет направляет акт от 02 сентября 2022 года № 8-П проведения плановой проверки.

В случае несогласия с фактами и выводами, изложенными в акте проверки, прошу в **течение пяти рабочих дней** с даты получения акта проверки предоставить в комитет письменные возражения в отношении акта проверки в целом или его отдельных положений и документы или их заверенные копии, подтверждающие обоснованность возражений.

Приложение: на 54 л.

Заместитель
председателя комитета



Е.С. Панарин

Исп. Киселева Е.А.
(812) 539-46-09
kiseleva@kszn.lenreg.ru

«Утверждаю»
Председатель комитета
по социальной защите населения
Ленинградской области
А.Е. Толмачева
«05» сентября 2022 г.

АКТ № 8-П
проведения плановой проверки Ленинградского областного государственного бюджетного
учреждения «Кингисеппский психоневрологический интернат»

Плановая документарная проверка Ленинградского областного государственного бюджетного учреждения «Кингисеппский психоневрологический интернат» (далее – ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ», учреждение) проведена контрольной группой комитета по социальной защите населения Ленинградской области (далее – комитет) в составе:

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

Члены контрольной группы:

Ершова Валерия Алексеевна – ведущий специалист контрольно-ревизионного сектора отдела экономического анализа, бюджетного планирования и контроля;

Даркичева Екатерина Сергеевна – эксперт контрольно-ревизионного сектора отдела экономического анализа, бюджетного планирования и контроля.

«02» сентября 2022 г.

Санкт-Петербург, ул. Лафонская, д. 6, каб. 519
Ленинградская область,
Кингисеппский район, п. Неппово, д. 65.

Основание для проведения проверки: Распоряжение комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 06 июня 2022 года № 03-382 «О проведении плановых проверок».

Тема проверки: Осуществление контроля за деятельностью ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ».

Проверяемый период деятельности: 2019-2021 годы.

Предмет проверки:

1. Обеспечение соответствия основных (иных, не являющихся основными) видов деятельности учреждения целям, предусмотренным учредительными документами и осуществление основных видов деятельности, предусмотренных уставом учреждения, в том числе выполнение государственного задания на оказание государственных услуг, выполнение работ (оказание услуг) за плату, а также иных видов деятельности, не являющихся основными видами деятельности.

2. Выполнение плана финансово-хозяйственной деятельности и условий выделения, получения и использования субсидий, в том числе на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием государственных услуг в рамках государственного задания, субсидий на иные цели.

3. Применение цен (тарифов) на платные услуги (работы), оказываемые получателям.

4. Исполнение гражданско-правовых договоров.

5. Обеспечение состава, качества и (или) объема (содержания) оказываемых государственных услуг, условий, порядка и результатов оказания государственных услуг, определенных в государственном задании и осуществление работы с жалобами получателей

социальных услуг и принятие мер по результатам рассмотрения жалоб.

6. Обеспечение целевого использования недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества, закрепленного за бюджетным учреждением либо приобретенного учреждением за счет средств, выделенных на приобретение такого имущества.

7. Представление достоверного и полного отчета о результатах деятельности учреждения и об использовании закрепленного за ним государственного имущества и изменение дебиторской и кредиторской задолженности относительно предыдущего года.

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

В процессе проверки проведены мероприятия, необходимые для достижения основных целей проведения проверки с использованием формы последующего контроля согласно программе контроля, утвержденной.

Срок проверки: с «08» августа 2022 года по «26» августа 2022 года.

Краткая информация об объекте контроля:

Согласно Уставу, утвержденному председателем комитета по социальной защите населения Ленинградской области А.Е. Толмачевой на основании распоряжения комитета от 13 сентября 2021 года № 03-527 Ленинградское областное государственное стационарное бюджетное учреждение социального обслуживания «Кингисеппский психоневрологический интернат» создано в соответствии с приказом Ленинградского областного отдела социального обеспечения от 15 августа 1944 года № 13, на основании распоряжения Леноблисполкома от 25 февраля 1944 года «Об организации домов инвалидов в Гатчинском, Волосовском, Павловском и Кингисеппском районах» и имело наименование – «Кингисеппский дом инвалидов».

Приказом Ленинградского областного отдела социального обеспечения от 24 марта 1969 года «Кингисеппский дом инвалидов» переименован в «Кингисеппский психоневрологический интернат».

С 2 сентября 2009 года Ленинградское областное государственное стационарное учреждение социального обслуживания «Кингисеппский психоневрологический интернат» переименовано в Ленинградское областное государственное стационарное бюджетное учреждение социального обслуживания «Кингисеппский психоневрологический интернат» в соответствии с приказом Комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 10 июля 2009 года № 77 и приказом Ленинградского областного комитета по управлению государственным имуществом от 2 сентября 2009 года № 69.

В соответствии с постановлением Правительства Ленинградской области от 30 ноября 2010 года № 324 «О создании казенных учреждений путем изменения типа существующих бюджетных учреждений Ленинградской области» изменен тип учреждения с бюджетного на казенное.

В соответствии с распоряжением Правительства Ленинградской области от 17 октября 2017 года № 535-р «О создании Ленинградского областного государственного стационарного бюджетного учреждения социального обслуживания «Кингисеппский психоневрологический интернат» путем изменения типа существующего Ленинградского областного государственного стационарного казенного учреждения социального обслуживания «Кингисеппский психоневрологический интернат» изменен тип учреждения с казенного на бюджетное.

22 ноября 2011 года был утвержден Устав Ленинградского областного государственного стационарного казенного учреждения социального обслуживания «Кингисеппский психоневрологический интернат» в соответствии с распоряжением комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 22.11.2011 № 311.

24 октября 2017 года был утвержден Устав Ленинградского областного государственного стационарного бюджетного учреждения социального обслуживания «Кингисеппский психоневрологический интернат» в соответствии с распоряжением комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 24.10.2017 № 687.

28 мая 2018 года в Устав Ленинградского областного государственного стационарного бюджетного учреждения социального обслуживания «Кингисеппский психоневрологический интернат» внесены изменения на основании распоряжения комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 28.05.2018 № 283.

06 сентября 2019 года в Устав Ленинградской областного государственного стационарного бюджетного учреждения социального обслуживания «Кингисеппский психоневрологический интернат» внесены изменения на основании распоряжения комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 06.09.2019 № 2760.

Новая редакция Устава издана в соответствии с постановлением Правительства Ленинградской области от 6 мая 2020 года № 269 «О внесении изменений в отдельные постановления Правительства Ленинградской области по вопросам управления государственными учреждениями».

Учредителем и собственником имущества учреждения является Ленинградская область. Полномочия собственника имущества Учреждения осуществляет Правительство Ленинградской области, функции и полномочия учредителя - комитет по социальной защите населения Ленинградской области.

Место нахождения учреждения: 188468, Ленинградская область, Кингисеппский район, п. Неппово, д. 65.

Согласно свидетельствам о государственной регистрации права в оперативном управлении учреждения находятся:

- административное здание с мансардой и пристройкой общей площадью 561,3 кв. м., инвентарный номер 922, кадастровый номер 47-23-4/2001-263;

- здание насосной станции общей площадью 12,4 кв. м., кадастровый номер 47-23-4/2001-262;

- здание материального склада общей площадью 306,4 кв. м., инвентарный номер 1996, кадастровый номер 47-23-4/2001-261;

- здание морга общей площадью 15,1 кв. м., инвентарный номер 930, кадастровый номер 47-23-4/2001-257;

- здание пожарного сарая общей площадью 43,4 кв. м., инвентарный номер 938, кадастровый номер 47-23-4/2001-260;

- здание бани-прачечной общей площадью 370,6 кв. м., кадастровый номер 47-23-4/2001-259;

- здание очистных сооружений общей площадью 50,7 кв. м., инвентарный номер 868, кадастровый номер 47-23-4/2001-258;

- здание гаража общей площадью 180,5 кв. м., инвентарный номер 924, кадастровый номер 47-23-4/2001-254;

- здание магазина-проходной общей площадью 25,7 кв. м., инвентарный номер 199а, кадастровый номер 47-23-4/2001-256;

- здание дизельной общей площадью 27 кв. м., инвентарный номер 932, кадастровый номер 47-23-4/2001-255;

- здание овощного склада общей площадью 35 кв. м., инвентарный номер 925, кадастровый номер 47-23-4/2001-272;

- здание артезианской скважины общей площадью 7,6 кв. м., инвентарный номер 937, кадастровый номер 47-23-4/2001-253;

- здание склада ГСМ общей площадью 29,7 кв. м., инвентарный номер 928, кадастровый номер 47-23-4/2001-252;

- здание свинарника общей площадью 344,1 кв. м., инвентарный номер 404, кадастровый номер 47-23-4/2001-248;

- здание конюшни общей площадью 147,9 кв. м., кадастровый номер 47-23-4/2001-245;

- здание коровника общей площадью 434,7 кв. м., инвентарный номер 387, кадастровый номер 47-23-4/2001-270;

- здание навеса под сельхозтехнику общей площадью 359 кв. м., инвентарный номер 933, кадастровый номер 47-23-4/2001-244;

- здание хозяйственного склада общей площадью 72,2 кв. м., кадастровый номер 47-23-4/2001-251;

- помещения первого этажа двухэтажного здания (овощехранилище) общей площадью 228,8 кв. м., кадастровый номер 47-23-4/2001-250;

-помещения второго этажа двухэтажного здания (мастерские) общей площадью 225 кв. м., кадастровый номер 47-23-4/2001-249;

-жилой корпус № 1 общей площадью 909,7 кв. м., кадастровый номер 47-23-4/2001-243;

-жилой корпус № 2 общей площадью 627,3 кв. м., инвентарный номер 923, кадастровый номер 47-23-4/2001-271;

-жилой корпус № 3 общей площадью 1419,4 кв. м., инвентарный номер 781, кадастровый номер 47-23-4/2001-242;

-трехкомнатная квартира общей площадью 74,2 кв. м., кадастровый номер 47-23-17/2004-426;

-трехкомнатная квартира общей площадью 74,3 кв. м., кадастровый номер 47-23-17/2004-418;

-ангар;

-пожарный водоем № 1 общей площадью 66,8 кв. м, инвентарный номер 2413, кадастровый номер 47-47-18/067/2010-027;

-пожарный водоем № 2 общей площадью 36 кв. м, инвентарный номер 2419, кадастровый номер 47-47-18/067/2010-029;

-забор у артскважины общей площадью 174,3 кв. м., инвентарный номер 2434, кадастровый номер 47-47-18/067/2010-035;

-артезианская скважина № 63600 глубиной 105 м, инвентарный номер 3179, кадастровый номер 47-47-18/067/2010-043;

-водонапорная башня «Рожновского» высотой 18 м и общей площадью 1,2 кв. м, инвентарный номер 2435, кадастровый номер 47-47-18/067/2010-024;

-мост через р. Систу общей площадью 341,4 кв. м и протяженностью 50,2 м, инвентарный номер 3134,Э кадастровый номер 47-47-18/067/2010-020;

-ограждение вокруг очистных сооружений общей площадью 217,5 кв. м, инвентарный номер 3141, кадастровый номер 47-47-18/067/2010-014;

-труба дымовая высотой 12,7 м, инвентарный номер 3142, кадастровый номер 47-47-18/067/2010-041;

-силосная яма общей площадью 96 кв. м, инвентарный номер 2436, кадастровый номер 47-47-18/067/2010-033;

-сети водопровода общей протяженностью 1070,4 п. м., инвентарный номер 2338, кадастровый номер 47-47-18/067/2010-018;

-металлические ворота, инвентарный номер 3143, кадастровый номер 47-47-18/067/2010-039;

-сети хозяйственно-фекальной канализации общей протяженностью 786,8 м., инвентарный номер 2339, кадастровый номер 47-47-18/067/2010-022;

- очистные сооружения БИО-100, инвентарный номер 868а, кадастровый номер 47-47-18/067/2010-012;

-сети электропередач и наружного освещения общей протяженностью 1670 м., инвентарный номер 3140, кадастровый номер 47-47-18/067/2010-037;

-подъездные пути общей протяженностью 684 п. м., инвентарный номер 3286, кадастровый номер 47-47-18/013/2011-097;

-уличные телефонные сети общей протяженностью 585,2 п. м., инвентарный номер 3287, кадастровый номер 47-47-18/013/2011-100;

-открытые дренажные сети общей протяженностью 288,4 п. м., кадастровый номер 47-47-18/067/2010-016.

В соответствии со свидетельством о праве бессрочного пользования на землю от 30.11.1992 № 74-п Кингисеппского городского Совета народных депутатов Ленинградской области учреждению на праве постоянного (бессрочного) пользования предоставлен земельный участок площадью 829 984 кв. м., расположенный по адресу: Ленинградская область, Кингисеппский муниципальный район, Котельское сельское поселение, за пределами п. Неппово, кадастровый номер 47:20:00-00-000:0099.

На основании распоряжения Ленинградского областного комитета по управлению государственным имуществом от 20.10.2011 № 376 земельный участок разделен на семь

земельных участков. Образованные земельные участки поставлены на государственный кадастровый учет:

- земельный участок площадью 74 776 кв. м., кадастровый номер 47:20:0428004:11;
- земельный участок площадью 207 170 кв. м., кадастровый номер 47:20:0428002:43;
- земельный участок площадью 73 265 кв. м., кадастровый номер 47:20:0428003:10;
- земельный участок площадью 420 264 кв. м., кадастровый номер 47:20:0421001:51;
- земельный участок площадью 53 324 кв. м., кадастровый номер 47:20:0324002:102;
- земельный участок площадью 1115 кв. м., кадастровый номер 47:20:0428004:13;
- земельный участок площадью 70 кв. м., кадастровый номер 47:20:0428004:12.

Согласно свидетельству о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения учреждение состоит на учете с **25.04.1995 года** в налоговом органе по месту нахождения – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 3 по Ленинградской области, территориальный участок 4707. Учреждению присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1024701427310, ИНН/КПП 4707010628/470701001.

ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ» включено в состав единого государственного регистра предприятий и организаций всех форм собственности и хозяйствования, с идентификацией по кодам общероссийских классификаторов: ОКПО – 03155890; ОКАТО - 41221000075; ОКТМО - 41621420246; ОКОГУ - 2300220; ОКФС - 13; ОКОПФ - 75203; ОКВЭД - 87.90 (деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая).

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

- лицевой счет бюджетного (автономного) учреждения № **20456Z41670** - для учета операций по кассовым поступлениям и кассовым выплатам в бюджеты субъектов Российской Федерации;
- отдельный лицевой счет бюджетного (автономного) учреждения - № **21456Z41670** для учета операций со средствами в виде субсидий на иные цели, а также бюджетных инвестиций.

Руководитель учреждения:

-Китавцев Сергей Владимирович назначен на должность директора учреждения на основании приказа комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 08.06.2009 № 17-к. На основании распоряжения комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 20.10.2020 № 180-к трудовой договор прекращен/ расторгнут.

-Семенов Игорь Викторович, заместитель директора по медицинской части, на основании распоряжения комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 20.10.2020 № 181-к назначен исполняющим обязанности директора с правом первой подписи банковских и финансовых документов и распоряжения денежными средствами учреждения. На основании распоряжения комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 21.07.2022 № 116-к назначен на должность директора учреждения.

Бухгалтер учреждения:

-Быстрицкая Наталья Борисовна назначена на должность главного бухгалтера на основании приказа учреждения от 10.10.2018 № 605-лс.

В ходе проверки установлено:

1. Обеспечение соответствия основных (иных, не являющихся основными) видов деятельности учреждения целям, предусмотренным учредительными документами и осуществление основных видов деятельности, предусмотренных уставом учреждения, в том числе выполнение государственного задания на оказание государственных услуг, выполнение работ (оказание услуг) за плату, а также иных видов деятельности, не являющихся основными видами деятельности.

ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ» является некоммерческой организацией, не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, обособленное имущество, лицевые счета, открытые в установленном порядке в Управлении Федерального казначейства по Ленинградской области, а также круглую печать со своим наименованием и

наименованием уполномоченного органа, необходимые для осуществления деятельности бланки и штампы.

Учреждение для достижения целей своей деятельности вправе приобретать и осуществлять имущественные и неимущественные права, нести ответственность, быть истцом и ответчиком в судах в соответствии с законодательством РФ.

Учреждение отвечает по своим обязательствам всем находящимся у него на праве оперативного управления имуществом, в том числе приобретенным за счет доходов, полученных от приносящей доход деятельности, за исключением особо ценного движимого имущества, закрепленного за бюджетным учреждением собственником этого имущества или приобретенного бюджетным учреждением за счет средств, выделенных собственником его имущества, а также недвижимого имущества независимо от того, по каким основаниям оно поступило в оперативное управление бюджетного учреждения и за счет каких средств оно приобретено.

Филиалов и представительств не имеет.

Источниками формирования имущества и финансовых ресурсов учреждения являются:

- имущество, переданное учреждению уполномоченным органом;
- субсидии из областного бюджета на выполнение государственного задания;
- средства, выделяемые целевым назначением в соответствии с целевыми программами;
- доходы от приносящей доход деятельности;
- дары и пожертвования российских и иностранных юридических и физических лиц;
- иные источники, не запрещенные законодательством РФ.

Имущество Учреждения находится в собственности Ленинградской области, отражается на самостоятельном балансе учреждения и закреплено за ним на праве оперативного управления.

Основной целью создания учреждения является реализация права граждан, страдающих психическими расстройствами, признанных нуждающимися в социальном обслуживании, на предоставление социального обслуживания через различные формы социального обслуживания, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Ленинградской области, а также реализация технологий социального обслуживания и мероприятий по социальному сопровождению указанной категории граждан.

Предметом деятельности учреждения является деятельность, направленная на достижение целей создания учреждения, по оказанию за плату или частичную плату, бесплатно, следующих видов социальных услуг:

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

Для реализации основной цели учреждение осуществляет следующие **основные виды деятельности**:

-предоставление получателям социальных услуг в соответствии с индивидуальными программами предоставления социальных услуг и условиями договоров о предоставлении социальных услуг, заключенных с получателями социальных услуг или их законными представителями, в соответствии с нормами действующего законодательства Российской Федерации и Ленинградской области;

- осуществление медицинской деятельности в соответствии с условиями лицензии;
- осуществление фармацевтической деятельности в соответствии с условиями лицензии;
- осуществление закупки лекарственных средств;
- оказание получателям социальных услуг содействия в прохождении медико-социальной экспертизы, проводимой в установленном законодательством Российской Федерации порядке федеральными учреждениями медико-социальной экспертизы;
- осуществление мероприятий по медико-социальной реабилитации проживающих

инвалидов с целью восстановления или компенсации утраченных или нарушенных способностей к бытовой, социальной и профессиональной деятельности;

- содействие в получении медицинской помощи в объеме базовой программы обязательного медицинского страхования граждан Российской Федерации, в территориальных лечебно-профилактических учреждениях, включая консультативную помощь врачами узких специальностей, неотложную помощь, плановую и экстренную госпитализацию;

- оказание содействия в направлении получателей социальных услуг, нуждающихся в госпитализации, в лечебно-профилактические учреждения (медицинские организации и учреждения);

- осуществление образовательной деятельности по предоставлению образовательных услуг по реализации основных программ профессионального обучения и программ дополнительного образования в соответствии с условиями лицензии.

- физкультурно-оздоровительная деятельность;

- исполнение функций опекуна и попечителя в соответствии с действующим законодательством;

- содействие в организации ритуальных услуг;

- оказание бесплатной юридической помощи получателям социальных услуг в виде правового консультирования в устной и письменной форме по вопросам деятельности учреждения в соответствии с правовыми актами Российской Федерации и Ленинградской области.

Учреждение вправе осуществлять иные виды деятельности, не являющиеся основными видами деятельности, лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано, и соответствующие этим целям, а именно:

- предоставление койко-места (круглосуточно и дневного пребывания);

- оказание гражданам услуг по стирке белья за плату;

- оказание гражданам услуг по дезинфекции мягкого инвентаря за плату;

- оказание гражданам услуг зубоврачебного кабинета за плату;

- оказание гражданам услуг массажа за плату;

- оказание гражданам парикмахерских услуг за плату;

- оказание транспортных услуг;

- медицинские услуги за плату;

- оказание услуг по прокату (аренде) медицинского оборудования и технических средств реабилитации;

- проведение предрейсовых, послерейсовых медицинских осмотров;

- сдача в аренду недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям в установленном законодательном порядке.

Учреждение не вправе отказаться от выполнения государственного задания и вправе сверх установленного государственного задания, а также в случаях, определенных законодательством Российской Федерации, в пределах установленного государственного задания выполнять работы, оказывать услуги, относящиеся к его основным видам деятельности, для юридических лиц и физических лиц за плату и на одинаковых при оказании одних и тех же услуг условиях.

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

Комитетом по здравоохранению Ленинградской области ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ» выдана лицензия:

- от 01.06.2020 № ЛО-47-01-002305 (серия ЛО № 004456) на осуществление медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»). Срок действия лицензии – бессрочно.

- от 23.10.2019 № ЛО-47-02-001438 (серия ЛО № 004221) на осуществление фармацевтической деятельности. Срок действия лицензии – бессрочно.

Во исполнение постановления Правительства Ленинградской области от 30.12.2015 № 543 «Об утверждении положения о формировании государственного задания на оказание

государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Ленинградской области, положения о финансовом обеспечении выполнения государственного задания на оказания государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Ленинградской области и признании утратившими силу отдельных постановлений Правительства Ленинградской области», комитетом по социальной защите населения Ленинградской области до учреждения в проверяемом периоде были доведены государственные задания (таб. 1.):

Таблица 1

Дата и номер распоряжения	Финансовый период, на который утверждено государственное задание
Распоряжение об утверждении государственного задания № 1443 от 29.12.2018	На 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов
Распоряжение об утверждении государственного задания № 3016 от 25.12.2019 Распоряжение об утверждении государственного задания № 848 от 26.12.2020	На 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов
Распоряжение об утверждении государственного задания № 874 от 30.12.2020	На 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов

Государственные задания за проверяемый период сформированы в соответствии с основными видами деятельности учреждения.

Целью контроля в соответствии с порядком осуществления контроля за исполнением государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями, подведомственными комитету является определение соответствия фактических параметров выполнения государственного задания плановым.

Анализ плановых и фактических параметров выполнения государственного задания за 2019-2021 годы по данным, содержащимся в государственных заданиях за проверяемые периоды (таб. 2).

Таблица 2

Объем государственной услуги	Уникальный номер реестровой записи	ГОД	Планируемый показатель объема государственной услуги (количество человек)	Достигнутый (фактический) показатель объема государственной услуги (количество человек)	Процент выполнения/неисполнения показателя, характеризующего объем государственной услуги
Предоставление социального обслуживания в стационарной форме, включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических, 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	8531000.99.0.АЭ0 9AA00000	2019	190	194	102,1%
	8700000.99.0.АЭ1 2AA00000	2020	190	190	100%
	8700000.99.0.АЭ1 2AA00000	2021	190	189	99,5%

В целом фактические параметры выполнения государственного задания за 2019-2021 годы соответствуют плановым.

2. Выполнение плана финансово-хозяйственной деятельности и условий выделения, получения и использования субсидий, в том числе на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием государственных услуг в рамках государственного задания, субсидий на иные цели.

Областными законами Ленинградской области:

-от 20 декабря 2018 года № 130-оз (ред. от 04.12.2019) «Об областном бюджете Ленинградской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»;

-от 04 декабря 2019 года № 94-оз (ред. от 02.11.2020) «Об областном бюджете Ленинградской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»;

-от 22 декабря 2020 № 143-оз (ред. от 16.11.2021) «Об областном бюджете Ленинградской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» по КБК 987 «Комитет по социальной защите населения Ленинградской области» разделу 10, подразделу 02 «Социальное обслуживание населения», целевой статье расходов 5320100160 «Обеспечение деятельности (услуги, работы) государственных учреждений», виду расходы 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» в 2019-2021 годах учреждению предусмотрены бюджетные ассигнования в рамках основного мероприятия «Обеспечение деятельности учреждений социального обслуживания населения» подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области» (далее - государственная программа).

Государственная программа утверждена постановлением Правительства Ленинградской области от 14 ноября 2013 года (с изменениями) № 406 «О государственной программе Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области». Главным распорядителем бюджетных средств является комитет.

Размер субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания определен в соответствии с постановлением Правительства Ленинградской области от 30 декабря 2015 № 543 «Об утверждении Положения о формировании государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Ленинградской области, Положения о финансовом обеспечении выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Ленинградской области и признании утратившими силу отдельных постановлений Правительства Ленинградской области» (далее – постановление) и на основании расчета и утверждения нормативных затрат на оказание государственных услуг, базовых нормативов затрат на оказание государственных услуг и корректирующих коэффициентов к базовым нормативам затрат, постоянных затрат на содержание имущества и затрат на уплату налогов, в качестве объекта налогообложения по которым признается имущество учреждения.

Так, согласно пункту 22 Приложения № 2 «Положения о финансовом обеспечении выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Ленинградской области», утвержденного постановлением между комитетом и учреждением заключены соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ).

2019 год

Соглашением от 29 декабря 2018 года № 351 (с учетом дополнительных соглашений) определен порядок и условия предоставления субсидии за счет средств областного бюджета Ленинградской области на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) (далее - субсидия).

Дополнительными соглашениями от 11 июля 2019 года № 1/351, от 12 сентября 2019 года № 2/351, от 19.11.2019 № 3/351 к соглашению от 29 декабря 2018 года № 351 учреждению были внесены изменения в приложение 1 «График перечисления субсидии» в части изменения сроков и уменьшения суммы перечисления субсидии.

Согласно графику перечисления субсидии ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ» в 2019 году сроки и суммы перечисления составили (таб. 3):

Таблица 3

Срок предоставления субсидии	Первоначальная сумма, руб.	Дополнительное соглашение от 11.07.2019 № 1/351 сумма, руб.	Дополнительное соглашение от 12.09.2019 № 2/351 сумма, руб.	Дополнительное соглашение от 19.11.2019 № 3/351 сумма, руб.	Фактический срок перечисления	Реквизиты документа, № п/п	Сумма перечисления, руб.
до 31.01.2019	21 478 911,32				15.01.2019	576141	21 478 911,32
до 10.04.2019	21 478 911,32				04.04.2019	29937	21 478 911,32
до 10.07.2019	21 478 911,32	21 487 493,73			02.07.2019	502772	21 487 493,73

до 10.10.2019	21 478 911,33		17 882 311,33	15 429 311,33	01.10.2019	117784	17 882 311,33
Итого:	85 915 645,29	85 924 227,70	82 327 627,70	79 874 627,70		Итого:	79 874 627,70

Учреждением перечислены средства в сумме 2 453 000,00 руб. на счет комитета (п/п от 18.11.2019 № 440758).

Субсидия за счет средств областного бюджета Ленинградской области на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2019 году перечислена комитетом в полном объеме и в соответствии с графиком перечисления субсидии, установленным Соглашением. Государственное задание выполнено.

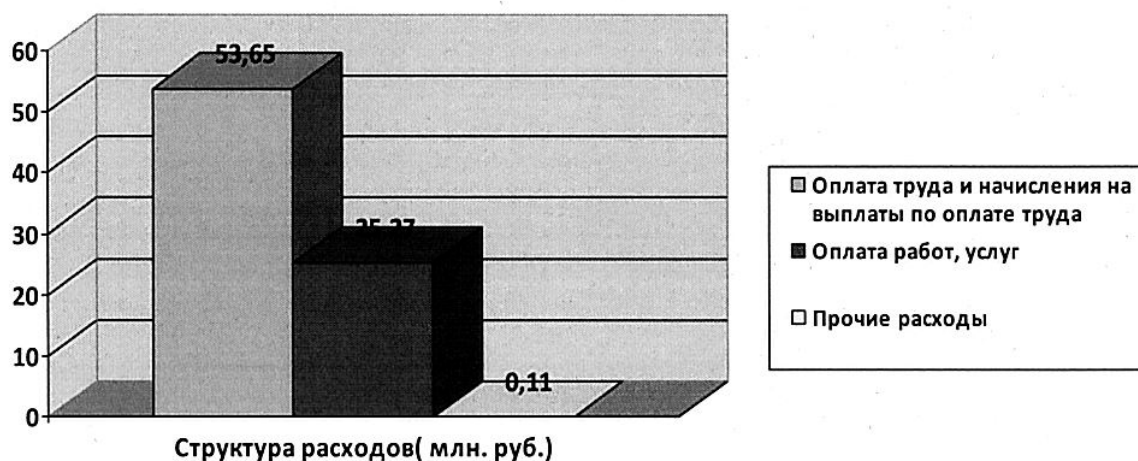
Анализ поквартального отчета об использовании субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказания государственных услуг (выполнения работ) за 2019 год.

Таблица 4 (млн. руб.)

Утверждено плановых назначений в 2019 году	Исполнено плановых назначений за 1 квартал 2019 года	Исполнено плановых назначений за 1 полугодие 2019 года	Исполнено плановых назначений за 9 месяцев 2019 года	Исполнено плановых назначений за 2019 год
85,92/79,87*	17,90	36,90	54,10	79,03
% исполнения от плановых назначений (к 2019 году)	20,83	42,95	65,71	98,94

*плановые назначения с учетом дополнительных соглашений

Структура расходов субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказания государственных услуг (выполнения работ) за 2019 год.



В 2019 году 67,90% расходов субсидии составила оплата труда и начисления на выплаты, 31,97% - расходы, связанные с обеспечением текущей деятельности учреждения, 0,13% - прочие расходы.

Соглашением от 15 февраля 2019 года № 36 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 895 557,96 руб. (таб. 5):

Таблица 5

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Мероприятия по реализации технологии социального обслуживания Ленинградской области «Тренировочная квартира» в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области», в том числе расходы:	895 557,96	до 31.12.2019	до 28.02.2019
Субсидия № 1: - ремонт квартиры № 9;	513 857,96	до 31.12.2019	до 28.02.2019

Субсидия № 2: - приобретение основных средств.	381 700,00	до 31.12.2019	до 28.02.2019
---	------------	---------------	---------------

Согласно платежному поручению от 19.02.2019 № 708200 комитет перечислил предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Соглашением от 14 марта 2019 года № 78 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 28 720 772,84 руб. (таб. 6):

Таблица 6

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Мероприятия по укреплению материально-технической базы учреждений социального обслуживания Ленинградской области в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области», в том числе расходы:	28 720 772,84	до 31.12.2019	с 31.03.2019
Субсидия № 1: - устройство и оборудование резервной скважины водозабора;	2 537 257,24	до 31.12.2019	до 31.03.2019
Субсидия № 2: - устройство ограждения территории, ремонтные работы по кровле и крыльцу.	26 183 515,6	до 31.12.2019	до 31.03.2019

Согласно платежному поручению от 18.03.2019 № 822045 комитет перечислил предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительным соглашением от 10 сентября 2019 года № 1 к соглашению от 14 марта 2019 года № 78 учреждению внесены изменения в приложение 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения мероприятий...» в части уменьшения суммы перечисления субсидии на 26 620 772,84 руб., которая составила 2 100 000,00 руб. (таб. 6а):

Таблица 6а

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Мероприятия по укреплению материально-технической базы учреждений социального обслуживания Ленинградской области в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области», в том числе расходы:	2 100 000,00	до 31.12.2019	до 31.03.2019
Субсидия № 1: - устройство и оборудование резервной скважины водозабора.	2 100 000,00	до 31.12.2019	до 31.03.2019

Учреждением перечислены средства в сумме 26 620 772,84 руб. на счет комитета (п/п 856647 от 28.08.2019, п/п 874657 от 30.08.2019).

Дополнительным соглашением от 18 сентября 2019 года № 2 к соглашению от 14 марта 2019 года № 78 учреждению внесены изменения в приложение 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения мероприятий...» в части увеличения суммы перечисления субсидии на 3 165 000,00 руб., которая составила 5 265 000,00 руб. (таб. 6б):

Таблица 6б

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Мероприятия по укреплению материально-технической базы учреждений социального обслуживания Ленинградской области в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области», в том числе расходы:	5 265 000,00	до 31.12.2019	до 30.09.2019

Субсидия № 1: - устройство и оборудование резервной скважины водозабора;	2 100 000,00	до 31.12.2019	до 31.03.2019
Субсидия № 2: - приобретение специализированного автотранспорта.	3 165 000,00	до 31.12.2019	до 30.09.2019

Согласно платежному поручению от 25.09.2019 № 89219 комитет перечислил предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительным соглашением от 19 ноября 2019 года № 3 к соглашению от 14 марта 2019 года № 78 учреждению внесены изменения в приложение 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения мероприятий...» в части увеличения суммы перечисления субсидии на 148 000,00 руб., которая составила 5 413 000,00 руб. (таб. 6в):

Таблица 6в

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Мероприятия по укреплению материально-технической базы учреждений социального обслуживания Ленинградской области в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области», в том числе расходы:	5 413 000,00	до 31.12.2019	до 20.11.2019
Субсидия № 1: - устройство и оборудование резервной скважины водозабора;	2 100 000,00	до 31.12.2019	до 31.03.2019
Субсидия № 2: - приобретение специализированного автотранспорта;	3 165 000,00	до 31.12.2019	до 30.09.2019
Субсидия № 3: - приобретение основных средств в соответствии с Приложением № 3.	148 000,00	до 31.12.2019	до 20.11.2019

Согласно платежному поручению от 25.11.2019 № 478714 комитет перечислил предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительным соглашением от 27 ноября 2019 года № 4 к соглашению от 14 марта 2019 года № 78 учреждению внесены изменения в приложение 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения мероприятий...» в части изменения сроков перечисления субсидии, которая составила 5 413 000,00 руб. (таб. 6г):

Таблица 6г

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Мероприятия по укреплению материально-технической базы учреждений социального обслуживания Ленинградской области в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области», в том числе расходы:	5 413 000,00	до 31.12.2019	до 30.11.2019
Субсидия № 1: - устройство и оборудование резервной скважины водозабора;	2 100 000,00	до 31.12.2019	до 31.03.2019
Субсидия № 2: - приобретение специализированного автотранспорта;	3 165 000,00	до 31.12.2019	до 30.09.2019
Субсидия № 3: - приобретение основных средств в соответствии с Приложением № 3.	148 000,00	до 31.12.2019	до 30.11.2019

Неиспользованный остаток целевых средств учреждения в соответствии с распоряжением комитета от 27.02.2020 года № 129/2 составляет 79 125,00 руб. и перечислен на счет комитета в установленный срок. (п/п от 25.02.2020г. № 222748).

В соответствии с пунктом 2.3.4. соглашений о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2019 году, а также пунктом 2.3.5. соглашений о

предоставлении субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2019 году, учреждение обязано предоставлять в комитет ежеквартально **до 5 числа месяца**, следующего за отчетным, отчеты об использовании субсидий по формам, установленным в соглашениях. В соответствии с Соглашением № 36 отчет об использовании субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) за 4 квартал 2019 года учреждение обязано предоставлять в комитет **до 31 декабря 2019 года** по формам, установленным в соглашении. В соответствии с Соглашением № 78 отчет об использовании субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) за 4 квартал 2019 года оформляется на последнюю рабочую дату месяца текущего года по формам, установленным в соглашении.

Отчеты об использовании субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг за 1-4 квартал 2019 года предоставлены своевременно, замечаний в отчетах не выявлено.

Отчеты об использовании субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) за 1-3 квартал 2019 года предоставлены своевременно, за 4 квартал 2019 года *с нарушением срока*, замечаний в отчетах не выявлено.

2020 год

Соглашением от 30 декабря 2019 года № 418/3 (с учетом дополнительного соглашения) определен порядок и условия предоставления субсидии за счет средств областного бюджета Ленинградской области на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на 2020 год.

Дополнительным соглашением от 30 ноября 2020 года № 1/418/3 к соглашению от 30 декабря 2019 года № 418/3 учреждению были внесены изменения в приложении 1 «График перечисления субсидии» в части изменения сроков и увеличения суммы перечисления субсидии.

Согласно графику перечисления субсидии ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ» в 2020 году сроки и суммы перечисления составили (таб. 7):

Таблица 7

Срок предоставления субсидии	Первоначальная сумма, руб.	Дополнительное соглашение от 30.11.2020 № 1/418/3 сумма, руб.	Фактический срок перечисления	Реквизиты документа, п/п	Сумма перечисления, руб.
до 31.01.2020	18 901 891,26		16.01.2020	868630	18 901 891,26
до 10.04.2020	18 901 891,26		01.04.2020	443842	18 901 891,26
до 10.07.2020	18 901 891,26		02.07.2020	195164	18 901 891,26
до 10.10.2020	18 901 891,24		02.10.2020	107287	18 901 891,24
до 15.12.2020		14 929 074,98	03.12.2020	789357	14 929 074,98
Итого:	75 607 565,02	90 536 640,00		Итого:	90 536 640,00

Субсидия за счет средств областного бюджета Ленинградской области на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2020 году перечислена комитетом в полном объеме и в соответствии с графиком перечисления субсидии, установленным Соглашением. Государственное задание выполнено.

Анализ поквартального отчета об использовании субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказания государственных услуг (выполнения работ) за 2020 год.

Таблица 8 (млн. руб.)

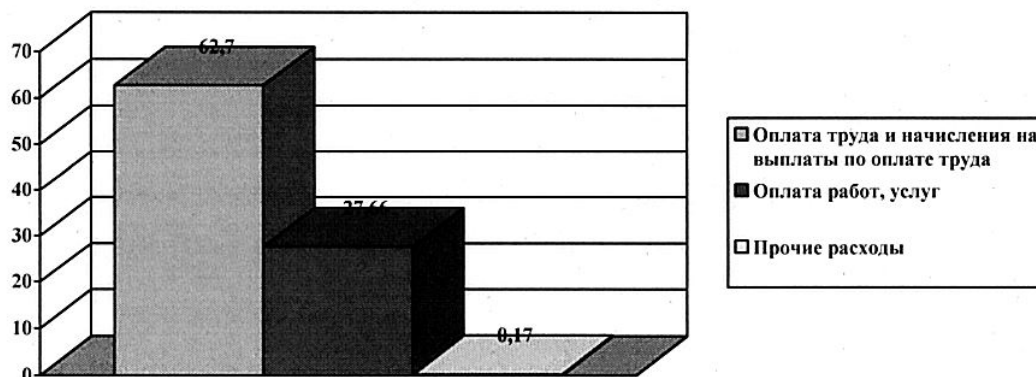
Утверждено плановых назначений в 2020 году	Исполнено плановых назначений за I квартал 2020 года	Исполнено плановых назначений за I полугодие 2020 года	Исполнено плановых назначений за 9 месяцев 2020 года	Исполнено плановых назначений за 2020 год
--	--	--	--	---

75,61/90,54*	18,82	37,80	56,71	90,54
% исполнения от плановых назначений (к 2020 году)	24,90	50,00	75,00	100,00

*плановые назначения с учетом дополнительных соглашений

Структура расходов субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказания государственных услуг (выполнения работ) за 2020 год.

Структура расходов (млн.руб.)



69,26% расходов субсидии в 2020 году составила оплата труда и начисления на выплаты, 30,55 расходы, связанные с обеспечением текущей деятельности учреждения и 0,19 прочие расходы.

Соглашением от 30 декабря 2019 года № 417 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 1 083 390,00 руб. (таб. 9):

Таблица 9

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии	Результат
Мероприятия по реализации технологии социального обслуживания Ленинградской области в рамках подпрограммы «Развитие системы социального обслуживания» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области», в том числе расходы:	1 083 390,00	до 31.12.2020	до 31.01.2020	Предоставление услуг ежемесячно 4 чел.
- технология социального обслуживания «Тренировочная квартира»	1 083 390,00	до 31.12.2020	до 31.01.2020	

Согласно платежному поручению от 22.01.2020 № 872419 комитет перечислил предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Соглашением от 31 марта 2020 года № 52 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 25 285 427,66 руб. (таб. 10):

Таблица 10

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Мероприятия по укреплению материально-технической базы учреждений социального обслуживания населения Ленинградской области в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области, в том числе расходы:	25 285 427,66	до 31.12.2020	до 30.04.2020

- устройство ограждения территории по адресу: 188467, Ленинградская область, Кингисеппский район, пос. Неппово;	17 744 247,61	до 31.12.2020	до 30.04.2020
- ремонт кровли и крыльца медицинского корпуса ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ» по адресу: Ленинградская область, Кингисеппский район, пос. Неппово.	7 541 180,05	до 31.12.2020	до 30.04.2020

Согласно платежному поручению от 07.04.2020 № 461540 комитет перечислил предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительным соглашением от 16 октября 2020 года № 1 к соглашению от 31 марта 2020 года № 52 учреждению внесены изменения в приложение 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения мероприятий...» в части уменьшения суммы и изменения сроков перечисления субсидии на 5 250 712,00 руб., которая составила 20 034 715,66 руб. (таб. 10а):

Таблица 10а

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Мероприятия по укреплению материально-технической базы учреждений социального обслуживания населения Ленинградской области в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области, в том числе расходы:	20 034 715,66	до 31.12.2020	до 31.10.2020
- устройство ограждения территории по адресу: 188467, Ленинградская область, Кингисеппский район, пос. Неппово; - ремонт кровли и крыльца медицинского корпуса ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ» по адресу: Ленинградская область, Кингисеппский район, пос. Неппово.	16 814 809,30	до 31.12.2020	до 30.04.2020
- выполнение монтажных работ по подключению существующих огнезадерживающих клапанов в 1 корпусе к системе АПС согласно проекту шифр: РД № 2020-149-АППЗ, дата июнь 2020 года, монтажных работ по установке и подключению огнезадерживающих клапанов в 3 корпусе к системе АПС согласно техническому заданию, пусконаладочных работ системы АППЗ, а также смежных систем АППЗ и АПС, согласование этих систем в ПО «Стрелец-Интеграл» согласно расчету на ПНР, объединение системы в целом по всем корпусам, вывод сигналов на пост охраны на блоки индикации по воздушной линии S1 и S2, проведение испытаний согласно утвержденной методике на ПНР, ввод в эксплуатацию;	1 465 170,00	до 31.12.2020	до 31.10.2020
- монтаж системы экстренного вызова персонала;	1 143 288,00	до 31.12.2020	до 31.10.2020
- приобретение основных средств.	611 448,36	до 31.12.2020	до 31.10.2020

Учреждением перечислены средства в сумме 8 470 618,36 руб. на счет комитета (п/п от 10.09.2020г. № 797832). Согласно платежному поручению от 20.10.2020 № 234838 комитет перечислил предусмотренные субсидией на иные цели средства в объеме 3 219 906,36 руб.

Дополнительным соглашением от 23 декабря 2020 года № 2 к соглашению от 31 марта 2020 года № 52 учреждению внесены изменения в приложение 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения мероприятий...» в части перераспределения суммы субсидии, которая составила 20 034 715,66 руб. (таб. 10б):

Таблица 10б

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Мероприятия по укреплению материально-технической базы учреждений социального обслуживания населения Ленинградской области в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области, в том числе расходы:	20 034 715,66	до 31.12.2020	до 31.10.2020

- устройство ограждения территории по адресу: 188467, Ленинградская область, Кингисеппский район, пос. Неппово; - ремонт кровли и крыльца медицинского корпуса ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ» по адресу: Ленинградская область, Кингисеппский район, пос. Неппово.	18 496 290,23	до 31.12.2020	до 30.04.2020
- выполнение монтажных работ по подключению существующих огнезадерживающих клапанов в 1 корпусе к системе АПС согласно проекту шифр: РД № 2020-149-АППЗ, дата июнь 2020 года, монтажных работ по установке и подключению огнезадерживающих клапанов в 3 корпусе к системе АПС согласно техническому заданию, пусконаладочных работ системы АППЗ, а также смежных систем АППЗ и АПС, согласование этих систем в ПО «Стрелец-Интеграл» согласно расчету на ПНР, объединение системы в целом по всем корпусам, вывод сигналов на пост охраны на блоки индикации по воздушной линии S1 и S2, проведение испытаний согласно утвержденной методике на ПНР, ввод в эксплуатацию;	673 978,20	до 31.12.2020	до 31.10.2020
- приобретение основных средств.	864 447,23	до 31.12.2020	до 31.10.2020

Соглашением от 30 октября 2020 года № 261 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму руб. (таб. 11):

Таблица 11

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Осуществление выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку работникам стационарных организаций социального обслуживания, стационарных отделений, созданных не в стационарных организациях социального обслуживания, оказывающим социальные услуги гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция, и лицам из групп риска заражения новой коронавирусной инфекцией, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	870 970,00	до 31.12.2020	до 15.11.2020

Согласно платежному поручению от 06.11.2020 № 393280 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Соглашением от 30 октября 2020 года № 277 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 176 607,90 руб. (таб. 12):

Таблица 12

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Мероприятия и проекты (обеспечение питанием работников в государственных стационарных организациях социального обслуживания Ленинградской области, стационарных отделений, созданных не в стационарных организациях социального обслуживания Ленинградской области, оказывающих социальные услуги гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция (COVID-19), и лицам из групп риска заражения новой коронавирусной инфекцией (COVID-19))	176 607,90	до 31.12.2020	до 15.11.2020

Согласно платежному поручению от 16.11.2020 № 487850 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме, но с нарушением срока.

Дополнительным соглашением от 15 декабря 2020 года № 1/277 к соглашению от 30 октября 2020 года № 277 учреждению внесены изменения в приложение 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения мероприятий...» в части увеличения суммы перечисления субсидии на 368 650,44 руб., которая составила 545 258,34 руб. (таб. 12а):

Таблица 12а

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Мероприятия и проекты (обеспечение питанием работников в государственных стационарных организациях социального обслуживания Ленинградской области, стационарных отделениях, созданных не в стационарных организациях социального обслуживания Ленинградской области, оказывающих социальные услуги гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция (COVID-19), и лицам из групп риска заражения новой коронавирусной инфекцией (COVID-19))	545 258,34	до 31.12.2020	до 31.12.2020
	176 607,90	до 31.12.2020	до 15.11.2020
	368 650,44	до 31.12.2020	до 31.12.2020

Согласно платежному поручению от 18.12.2020 № 113316 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Неиспользованный остаток целевых средств учреждения в соответствии с распоряжением комитета от 15.02.2021 года № 03-68 составил 3 751 124,54 руб., учреждением подтверждена потребность в размере 2 272 939,69 руб., подлежит возврату сумма в размере 1 478 184,85 руб.

Неиспользованные остатки субсидий на иные цели 2020 года возвращены в полном объеме и своевременно (таб. 13).

Таблица 13

Направление расходования субсидии	Сумма (руб.)	Номер п/п	Дата
Мероприятия и проекты (обеспечение питанием работников в государственных стационарных организациях социального обслуживания Ленинградской области, стационарных отделениях, созданных не в стационарных организациях социального обслуживания Ленинградской области, оказывающих социальные услуги гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция (COVID-19), и лицам из групп риска заражения новой коронавирусной инфекцией (COVID-19));	266 524,53	153591	03.03.2021
Мероприятия по реализации технологии социального обслуживания Ленинградской области в рамках подпрограммы «Развитие системы социального обслуживания» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области»: - технология социального обслуживания «Тренировочная квартира»;	975 510,65	153592	03.03.2021
Мероприятия по укреплению материально-технической базы учреждений социального обслуживания населения Ленинградской области в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области»	236 149,67	153590	03.03.2021
Итого:	1 478 184,85		

В соответствии с пунктом 2.3.4. соглашений о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2020 году, а также пунктом 2.3.5. Соглашения № 417 и Соглашения № 52 о порядке и условиях предоставления субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2020 году, учреждение обязано предоставлять в комитет ежеквартально **до 5 числа месяца**, следующего за отчетным, отчеты об использовании субсидий по формам, установленным в соглашениях. В соответствии с пунктом 2.3.5. Соглашения № 52 отчет об использовании субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) за 4 квартал 2020 года оформляется на последнюю рабочую дату месяца текущего года по формам, установленным в соглашениях. В соответствии с пунктом 2.3.5. Соглашения № 417 отчет об

использовании субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) за 4 квартал 2020 года учреждение обязано предоставлять в комитет до **31 декабря 2020 года** по формам, установленным в соглашении.

В соответствии с пунктом 2.3.4. Соглашения № 261 отчеты об использовании субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2020 году, учреждение обязано предоставлять в комитет еженедельно нарастающим итогом, начиная с 30 октября 2020 года по формам, установленным в соглашении.

В соответствии с пунктом 2.3.4. Соглашения № 277 отчеты об использовании субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2020 году, учреждение обязано предоставлять в комитет еженедельно нарастающим итогом по формам, установленным в соглашении.

Отчеты об использовании субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг за 1-4 квартал 2020 года предоставлены, замечаний в отчетах не выявлено.

Отчеты об использовании субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в соответствии с Соглашением № 417 и Соглашением № 52 за 1-4 квартал 2020 года предоставлены своевременно, замечаний в отчетах не выявлено.

Отчеты об использовании субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в соответствии с Соглашением № 261 и Соглашением № 277 за 4 квартал 2020 года предоставлены своевременно, замечаний в отчетах не выявлено.

2021 год

Соглашением от 30 декабря 2020 года № 390/9 (с учетом дополнительного соглашения) определен порядок и условия предоставления субсидии за счет средств областного бюджета Ленинградской области на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на 2021 год.

Дополнительным соглашением от 24 ноября 2021 года № 1 к соглашению от 30 декабря 2020 года № 390/9 учреждению были внесены изменения в приложении 1 «График перечисления субсидии» в части изменения сроков и увеличения суммы перечисления субсидии.

Согласно графику перечисления субсидии ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ» в 2021 году сроки и суммы перечисления составили (таб. 14):

Таблица 14

Срок предоставления субсидии	Первоначальная сумма, руб.	Дополнительное соглашение от 24.11.2021 № 1 сумма, руб.	Фактический срок перечисления	Реквизиты документа, п/п	Сумма перечисления, руб.
до 31.01.2021	22 881 775,00		20.01.2021	480697	22 881 775,00
до 10.04.2021	22 881 775,00		01.04.2021	547060	22 881 775,00
до 10.07.2021	22 881 775,00		01.07.2021	818614	22 881 775,00
до 10.10.2021 до 30.11.2021	22 881 775,00	27 717 575,00	04.10.2021 30.11.2021	252198 77990	22 881 775,00 4 835 800,00
Итого:	91 527 100,00	96 362 900,00		Итого:	96 362 900,00

Субсидия за счет средств областного бюджета Ленинградской области на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2021 году перечислена комитетом в полном объеме и в соответствии с графиком перечисления субсидии, установленным Соглашением, государственное задание выполнено.

Анализ поквартального отчета об использовании субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказания государственных услуг (выполнения работ) за 2021 год.

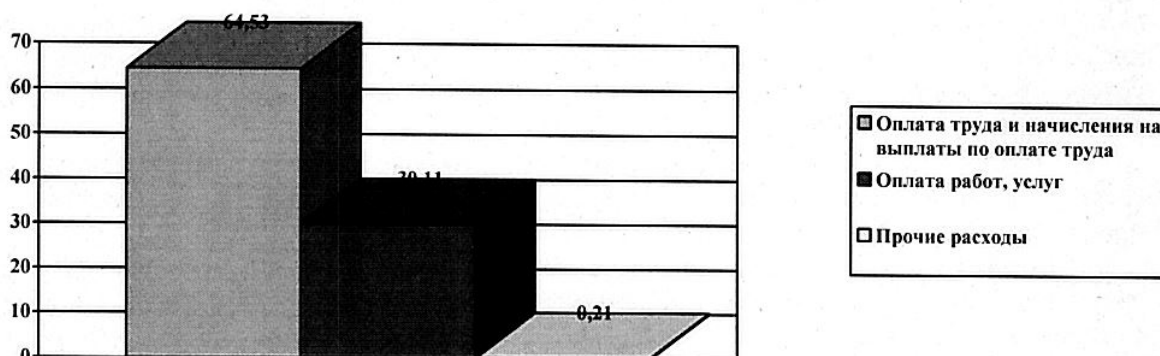
Таблица 15 (млн. руб.)

Утверждено плановых назначений в 2021 году	Исполнено плановых назначений за 1 квартал 2021 года	Исполнено плановых назначений за 1 полугодие 2021 года	Исполнено плановых назначений за 9 месяцев 2021 года	Исполнено плановых назначений за 2021 год
91,53/96,36*	22,39	44,46	66,32	94,85
% исполнения от плановых назначений (к 2021 году)	24,46	48,58	72,46	98,43

*плановые назначения с учетом дополнительных соглашений.

Структура расходов субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказания государственных услуг (выполнения работ) за 2021 год.

Структура расходов (млн.руб.)



68,03% расходов субсидии в 2021 году составила оплата труда и начисления на выплаты и 31,75% расходы, связанные с обеспечением текущей деятельности учреждения и 0,22% - прочие расходы.

Соглашением от 26 января 2021 года № 24 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на общую сумму 1 136 810,00 руб. (таб. 16):

Таблица 16

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии	Результат
Апробация методик и технологий по организации социального обслуживания граждан	1 136 810,00	31.12.2021	31.01.2021	Предоставление услуги 8 чел.
- тренировочная квартира	1 136 810,00	31.12.2021	31.01.2021	

Согласно платежному поручению от 28.01.2021 № 583889 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Соглашением от 27 октября 2021 года № 20-2021-80547 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на общую сумму 48 640,00 руб. (таб. 17):

Таблица 17

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Сроки перечисления субсидии
--	--------------	-----------------------------

Реализация мероприятий, связанных с профилактикой и (или) устранением последствий распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19	48 640,00	-
--	-----------	---

Согласно платежному поручению от 19.11.2021 № 844934 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме.

Неиспользованный остаток целевых средств учреждения в соответствии с распоряжением комитета от 18.02.2022 года № 03-91 составляет 903 452,41 руб., перечислен в установленный срок (п/п от 24.02.2022г. № 388217).

В соответствии с пунктом 2.3.4. соглашений о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2021 году, учреждение обязано предоставлять в комитет ежеквартально **до 5 числа месяца**, следующего за отчетным, отчеты об использовании субсидий по формам, установленным в соглашениях. В соответствии с пунктом 4.3.4. Соглашения № 24 и пунктом 4.3.5. Соглашения № 20-2021-80547 о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2021 году, учреждение обязано предоставлять в комитет не позднее 10-ти рабочих дней, следующих за отчетным кварталом, в котором была получена субсидия, отчеты об использовании субсидий по формам, установленным в соглашениях.

Отчеты об использовании субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг за 1-4 квартал 2021 года предоставлены своевременно, замечаний в отчетах не выявлено.

Согласно пояснительной записке к отчету об использовании субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания в соответствии с Соглашением № 24 за 2021 год выявлены разночтения в данных между запланированным и фактическим результатом:

- в соответствии с условиями выделения средств на реализацию субсидии, направленную на мероприятие «Тренировочная квартира» учреждение должно предоставить услуги ежемесячно 8 чел., согласно, пояснительной записки к отчету, услуги предоставлены 4 гражданам.

Отчеты об использовании субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в соответствии с Соглашением № 24 за 1-4 квартал 2021 года предоставлены своевременно, замечаний в отчетах не выявлено. Отчет об использовании субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в соответствии с Соглашением № 20-2021-80547 за 4 квартал 2021 года предоставлен своевременно, замечаний в отчете не выявлено.

Планы финансово-хозяйственной деятельности (далее – План) на финансовый год и плановый период составляет и утверждает учреждение в соответствии с Требованиями к составлению и утверждению плана финансово- хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения, утвержденными приказом Министерством Финансов Российской Федерации от 31 августа 2018г. № 186-н.

План на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов утвержден комитетом 29 декабря 2018 года в части показателей по поступлениям учреждения в сумме **101 164,437 тыс. руб.**, из них:

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – 85 915,645 тыс. руб.;
- субсидии на иные цели – 0,00 тыс. руб.;
- поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности – 15 248,792 тыс. руб.

В части выплат по расходам учреждения в сумме **101 164,437 тыс. руб.**, из них:

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – 85 915,645 тыс. руб.
- субсидии на иные цели – 0,00 тыс. руб.

- поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности – 15 248,792 тыс. руб.

Остаток на начало 2019 года составил **2,344 тыс. руб.**, в том числе 2,343 тыс. руб. за счет субсидии на иные цели и 0,00057 тыс. руб. за счет поступлений от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности.

В 2019 году план уточнялся учреждением **9 раз** (таб. 18).

Таблица 18 (тыс. руб.)

Размещение электронной копии документов на сайте bus.gov.ru	16.01.2019	Не размещена	04.04.2019	06.06.2019	02.08.2019	25.09.2019	Не размещена	18.10.2019	29.11.2019	Не размещена
Информация о плане на сайте bus.gov.ru	16.01.2019	Не размещена	04.04.2019	06.06.2019	02.08.2019	25.09.2019	01.10.2019	18.10.2019	29.11.2019	Не размещена
План поступления от доходов и выплаты по расходам	29.12.2018	15.02.2019	18.03.2019	11.04.2019	31.07.2019	23.09.2019	27.09.2019	18.10.2019	27.11.2019	27.12.2019
Выполнение государственного задания	Д	85 915,645	85 915,645	85 915,645	85 915,645	85 924,227	82 327,627	82 327,627	79 874,627	79 874,627
	Р	85 915,645	85 915,645	85 915,645	86 289,692	86 298,274	82 701,674	82 701,674	80 248,674	80 248,674
Иные цели	Д	0,00	895,557	29 616,330	29 616,330	29 616,330	2 100,00	6 160,557	6 311,557	6 308,557
	Р	0,00	895,557	29 616,330	29 616,330	29 616,330	2 100,00	6 160,557	6 311,557	6 308,557
Оказания услуг (выполнения работ) на платной основе	Д	15 248,792	15 248,792	15 248,792	15 248,792	15 248,792	15 248,792	15 248,792	15 248,792	16 090,000
	Р	15 248,792	15 248,792	15 248,792	15 248,792	15 248,792	15 248,792	15 248,792	15 248,792	16 090,000
Итого по поступлениям от доходов (Д)		101 164,437	102 059,995	130 780,768	130 780,768	130 789,350	99 676,419	103 736,977	101 434,977	102 273,185
Итого выплаты по расходам (Р)		101 164,437	102 059,995	130 780,768	131 154,815	131 163,398	100 050,467	104 111,025	101 809,025	102 647,233

В нарушении пункта 15 приказа Минфина России от 21 июля 2011 года № 86н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта» учреждением **не размещена** электронная копия документа (плана) и информация о документе (плане) от 15.02.2019, 27.12.2019, электронная копия документа (плана) от 27.09.2019, размещена электронная копия документа (плана) и информация о документе (плане) от 18.03.2019, 11.04.2019 и информация о документе (плане) от 27.09.2019 **с нарушением срока** (таб. 19).

Основания для изменения планов части выплат по расходам учреждения в 2019 году отражены в таблице 19.

Таблица 19

Выплаты по расходам	Государственное задание (тыс. руб.)			Иные цели (тыс. руб.)			Оказание услуг (выполнение работ) на платной основе (тыс. руб.)		
	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов
29.12.2018	60 803,450	24 982,265	129,930	0,00	0,00	0,00	0,00	15 238,792	10,00
15.02.2019	60 803,450	24 982,265	129,930	0,00	895,557	0,00	0,00	15 238,792	10,00
18.03.2019	60 803,450	24 982,265	129,930	0,00	29 616,330	0,00	0,00	15 238,792	10,00
11.04.2019	61 171,567	24 988,195	129,930	0,00	29 616,330	0,00	0,00	15 196,792	52,00
31.07.2019	61 171,567	24 986,695	140,012	0,00	29 616,330	0,00	0,00	15 185,692	63,10
23.09.2019	57 574,967	24 975,391	151,316	0,00	2 100,00	0,00	0,00	15 185,692	63,10
27.09.2019	57 574,967	24 975,391	151,316	0,00	6 160,557	0,00	0,00	15 185,692	63,10
18.10.2019	56 828,294	25 742,124	131,256	0,00	6 160,557	0,00	0,00	15 185,692	63,10
27.11.2019	53 924,994	26 192,424	131,256	0,00	6 311,557	0,00	0,00	15 185,692	63,10
27.12.2019	53 655,849	26 486,556	106,268	0,00	6 308,557	0,00	0,00	16 026,900	63,10

План на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов утвержден комитетом 30 декабря 2019 года в части показателей по поступлениям в сумме **92 440,860 тыс. руб.**, из них:

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – 75 607,565 тыс. руб.

- субсидии на иные цели – 1 083,390 тыс. руб.

- поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности – 15 749,905 тыс. руб.

В части выплат по расходам учреждения в сумме **92 440,860 тыс. руб.**, из них:

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – 75 607,565 тыс. руб.

- субсидии на иные цели – 1 083,390 тыс. руб.

- поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности – 15 749,905 тыс. руб.

Остаток на начало 2020 года составил **2 108,088 тыс. руб.**, в том числе 845,912 тыс. руб. за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, 79,125 тыс. руб. за счет субсидии на иные цели и 1 183,051 тыс. руб. за счет поступлений от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности.

В 2020 году план уточнялся учреждением **8 раз** (таб. 20):

Таблица 20 (тыс. руб.)

Размещение электронной копии документов на сайте bus.gov.ru	03.03.2021	13.01.2020	30.04.2020	06.07.2020	Не размещена	10.11.2020	04.12.2020	21.12.2020	29.12.2020
Информация о плане на сайте bus.gov.ru	03.03.2021	13.01.2020	30.04.2020	06.07.2020	Не размещена	10.11.2020	Не размещена	Не размещена	Не размещена
План поступления от доходов и выплаты по расходам	30.12.2019	13.01.2020	31.03.2020	30.06.2020	16.10.2020	09.11.2020	03.12.2020	17.12.2020	26.12.2020
Выполнение государственного задания	Д	75 607,565	75 607,565	75 607,565	75 607,565	75 607,565	90 536,640	90 536,640	90 536,640
	Р	75 607,565	75 607,565	76 592,726	76 643,734	76 643,734	91 572,809	91 572,809	91 572,809
Иные цели	Д	1 083,390	1 083,390	26 368,817	26 368,817	21 118,105	22 165,683	22 534,334	22 534,334
	Р	1 083,390	1 083,390	26 368,817	26 368,817	21 118,105	22 165,683	22 534,334	22 534,334
Оказания услуг (выполнения работ) на платной основе	Д	15 749,905	15 749,905	15 889,153	16 451,763	17 841,00	17 841,00	17 841,00	17 791,1
	Р	15 749,905	15 749,905	16 932,956	17 036,895	18 833,794	18 833,794	18 833,794	18 783,894
Итого по поступлениям от доходов (Д)		92 440,860	92 440,860	117 865,537	118 428,146	114 566,67	115 614,249	130 543,324	130 911,974
Итого выплаты по расходам (Р)		92 440,860	92 440,860	119 894,500	120 049,447	116 595,634	117 643,212	132 572,287	132 891,038

В нарушении пункта 15 приказа Минфина России от 21 июля 2011 года № 86н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта» учреждением не размещена электронная копия документа (плана) и информация о документе (плане) от 16.10.2020, информация о документе (плане) от 03.12.2020, 17.12.2020, 26.12.2020, размещена электронная копия документа (плана) и информация о документе (плане) от 30.12.2019, 31.03.2020 с нарушением срока (таб. 20).

Основания для изменения планов части показателей по выплатам учреждения в 2020 году отражены в таблице 21.

Таблица 21

Выплаты по расходам	Государственное задание (тыс. руб.)			Иные цели (тыс. руб.)			Оказание услуг (выполнение работ) на платной основе (тыс. руб.)		
	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов
30.12.2019	50 379,697	25 087,067	140,80	651,00	432,390	0,00	0,00	15 686,805	63,10
13.01.2020	50 379,697	25 087,067	140,80	651,00	432,390	0,00	0,00	15 686,805	63,10
31.03.2020	50 518,947	25 828,503	245,276	651,00	25 717,817	0,00	0,00	16 869,856	63,10
30.06.2020	50 569,954	25 828,503	245,276	651,00	25 717,817	0,00	0,00	16 973,795	470,762
16.10.2020	50 569,954	25 828,503	245,276	651,00	20 467,105	0,00	0,00	18 363,032	470,762
09.11.2020	50 569,954	25 828,503	245,276	1 521,970	20 643,713	0,00	0,00	18 363,032	470,762
03.12.2020	62 769,954	28 557,578	245,276	1 521,970	20 643,713	0,00	0,00	18 363,032	470,762
17.12.2020	62 769,954	28 557,578	245,276	1 521,970	21 012,364	0,00	0,00	18 363,032	470,762
26.12.2020	62 702,290	28 696,604	173,914	1 521,970	21 012,364	0,00	0,00	18 313,132	470,762

План на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов утвержден комитетом 30 декабря 2020 года в части показателей по поступлениям в сумме **110 032,579 тыс. руб.**, из них:

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – 91 527,100 тыс. руб.

- субсидии на иные цели – 1 136,810 тыс. руб.

- поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности – 17 368,669 тыс. руб.

В части выплат по расходам учреждения в сумме **112 754,756 тыс. руб.**, из них:

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – 92 290,327 тыс. руб.

- субсидии на иные цели – 1 136,810 тыс. руб.

- поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности – 19 327,618 тыс. руб.

Остаток на начало 2021 года составил **6 231,780 тыс. руб.**, в том числе 515,582 тыс. руб. за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, 3 751,124 тыс. руб. за счет субсидий на иные цели и 1 965,073 тыс. руб. за счет поступлений от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности.

В 2021 году план уточнялся учреждением **7 раз** (таб. 22):

Таблица 22 (тыс. руб.)

Размещение электронной копии документов на сайте bus.gov.ru	14.01.2021	30.03.2021	20.04.2021	01.07.2021	01.10.2021	02.12.2021	24.12.2021	30.12.2021
Информация о плане на сайте bus.gov.ru	14.01.2021	30.03.2021	20.04.2021	01.07.2021	01.10.2021	02.12.2021	24.12.2021	30.12.2021
План поступления от доходов и выплаты по расходам	30.12.2020	24.03.2021	19.04.2021	30.06.2021	30.09.2021	30.11.2021	23.12.2021	30.12.2021
Выполнение государственного задания	Д	91 527,100	91 527,100	91 527,100	91 527,100	91 527,100	96 362,900	96 362,900
	Р	92 290,327	92 048,807	92 048,807	92 048,807	92 048,807	96 884,607	96 884,607
Иные цели	Д	1 136,810	1 136,810	1 136,810	1 136,810	1 185,450	1 185,450	1 185,450
	Р	1 136,810	3 409,749	3 409,749	3 409,749	3 458,389	3 458,389	3 458,389
Оказания услуг (выполнения работ) на платной основе	Д	17 368,669	17 417,143	17 417,143	17 521,98	17 436,08	17 633,185	17 803,866
	Р	19 327,618	19 376,092	19 376,092	19 480,929	19 395,029	19 592,135	19 762,816
Итого по поступлениям от доходов (Д)		110 032,579	110 081,053	110 081,053	110 185,890	110 099,990	110 148,630	110 352,217
Итого выплаты по расходам (Р)		112 754,756	114 834,649	114 834,649	114 939,486	114 853,586	114 902,226	119 935,132

Основания для изменения планов части показателей по выплатам учреждения в 2021 году отражены в таблице 23.

Таблица 23

Выплаты по расходам	Государственное задание (тыс. руб.)			Иные цели (тыс. руб.)			Оказание услуг (выполнение работ) на платной основе (тыс. руб.)		
	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов
30.12.2020	59 762,160	32 335,897	192,270	743,726	393,084	0,00	0,00	19 285,618	42,00
24.03.2021	59 762,160	32 094,377	192,270	743,726	2 666,023	0,00	0,00	19 286,418	89,674
19.04.2021	59 762,160	32 094,377	192,270	743,726	2 666,023	0,00	0,00	19 186,418	189,674
30.06.2021	59 762,160	32 094,377	192,270	743,726	2 666,023	0,00	0,00	19 262,255	218,674
30.09.2021	59 762,160	32 094,377	192,270	743,726	2 666,023	0,00	0,00	19 176,355	218,674
30.11.2021	59 762,160	32 094,377	192,270	792,366	2 666,023	0,00	0,00	19 176,355	218,674
23.12.2021	64 587,845	32 089,150	207,612	792,366	2 666,023	0,00	0,00	19 374,704	217,430
30.12.2021	64 587,845	32 089,150	207,612	792,366	2 666,023	0,00	0,00	19 545,271	217,544

3. Применение цен (тарифов) на платные услуги (работы), оказываемые получателям.

Согласно постановлению Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 577 «О порядке утверждения тарифов на социальные услуги, размере платы за предоставление социальных услуг и порядке взимания платы за их предоставление» установлены правила утверждения тарифов на социальные услуги, получателям социальных услуг в форме социального обслуживания на дому, полустационарной форме социального обслуживания, в стационарной форме социального обслуживания, на основании подушевых нормативов финансирования социальных услуг.

Тарифы на социальные услуги устанавливаются в зависимости от форм социального обслуживания по видам социальных услуг, предусмотренных перечнем социальных услуг.

Социальные услуги предоставляются получателю социальных услуг за плату или частичную плату в форме социального обслуживания на дому, в полустационарной форме социального обслуживания, в стационарной форме социального обслуживания.

Размер платы за предоставление социальных услуг, оказываемых получателям социальных услуг в форме социального обслуживания на дому, в полустационарной и стационарной формах социального обслуживания, определяется исходя из тарифов на социальные услуги, рассчитанных на основании подушевых нормативов финансирования социальных услуг.

Плата за предоставление социальных услуг осуществляется в соответствии с договором о предоставлении социальных услуг, заключаемым между поставщиком социальных услуг и получателем социальных услуг (законным представителем).

В случае непредоставления социальных услуг в объеме, предусмотренном договором о предоставлении социальных услуг, оплате подлежат только те услуги, которые фактически были предоставлены.

Плата за предоставление социальных услуг, оказываемых получателям социальных услуг в форме социального обслуживания на дому, в полустационарной и стационарной формах социального обслуживания, осуществляется ежемесячно **не позднее 10-го числа месяца**, следующего за месяцем, в котором были предоставлены социальные услуги.

В стационарной форме социального обслуживания допускается досрочное исполнение обязательств по оплате (полная предоплата за предоставление социальных услуг). Условие о предоплате за предоставление социальных услуг включается в договор о предоставлении социальных услуг.

Денежные средства, излишне уплаченные получателем социальных услуг по договору предоставления социальных услуг, подлежат возврату поставщиком социальных услуг в течение 10 рабочих дней с даты подписания сторонами акта выполненных работ (оказанных услуг) либо могут быть зачтены в счет будущей платы на основании заявления получателя социальных услуг.

Распоряжениями комитета от 19 апреля 2017 года № 262 и от 19 декабря 2018 года № 1194 утверждены формы и порядок ведения поставщиками социальных услуг, включенных в Реестр поставщиков социальных услуг в Ленинградской области, учетно-отчетной документации при предоставлении социальных услуг.

Согласно приказу комитета от 29.05.2018 № 12 «Об утверждении порядка определения платы для физических и юридических лиц за оказание услуг (выполнение работ), относящихся к основным видам деятельности государственных бюджетных учреждений, подведомственных комитету по социальной защите населения Ленинградской области, оказываемых ими сверх установленного государственного задания», комитетом утвержден порядок определения платы для физических и юридических лиц на оказание услуг (выполнение работ), относящихся к основным видам деятельности учреждений, оказываемых ими сверх установленного государственного задания, в соответствии с которым перечень платных услуг (работ) и размер платы за оказание услуг (выполнение работ) утверждаются приказом учреждения по согласованию с комитетом.

Согласно форме 0503737 исполнено плановых назначений по собственным доходам и расходам Учреждения за проверяемый период составили:

2019 (тыс. руб.)			2020 (тыс. руб.)			2021 (тыс. руб.)		
Доходы	Расходы	Отклонения	Доходы	Расходы	Отклонения	Доходы	Расходы	Отклонения
16084,00	14900,95	1183,05	17590,31	16808,29	782,02	17786,03	18632,92	-846,89

Источники исполнения плановых назначений по доходу за проверяемый период:

2019 (руб.)	2020 (руб.)			2021 (руб.)				
Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	Доходы от собственности	Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба	Доходы от собственности и	Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба	Выбытие нефинансовых активов	Прочие доходы
16084000,88	96979,25	17012768,96	480562,42	70867,62	17218969,97	176636,58	305905,00	13649,96
16 084 000,88		17 590 310,63			17 786 029,13			

Доходы от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия и прочих доходов составили 657199,00 руб. сложились за счет выставления требований учреждением к

исполнителям, подрядчикам за нарушения условий заключенных контрактов, прочие доходы - благотворительные средства и пособия на погребение.

Общая сумма доходов от собственности согласно форме составляет 167846,87 руб., сумма доходов от собственности за 2019 год включена в общую сумму доходов от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат, учреждением представлены договора на аренду объекта нежилого фонда под помещение розничного магазина сроком с 01.12.2019 года по 09.07.2021 год включительно.

Пунктами 2,3 статьи 298 ГК РФ установлено, что доходы, полученные бюджетным (автономным) учреждением от аренды, поступают в самостоятельное распоряжение учреждения и могут быть использованы в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности. При этом, в первую очередь данные доходы должны быть направлены на содержание сданного в аренду имущества и уплату начисленных на него налогов.

Согласно подпункту 1 пункта 1 статьи 146 НК РФ реализация товаров (работ, услуг) на территории РФ признается объектом обложения НДС. Реализацией признается и передача прав на помещения (аренда), поэтому такие операции в рамках приносящей доход деятельности облагаются НДС.

Согласно пункту 1 статьи 145 НК РФ организации, за исключением применяющих систему налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей (единый сельскохозяйственный налог), имеют право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой НДС, если за три предшествующих последовательных календарных месяца сумма выручки от реализации товаров (работ, услуг) этих организаций без учета НДС не превысила в совокупности два миллиона рублей.

Учреждением предоставлены надлежащим образом оформленные уведомления об освобождении от исполнения обязанностей налогоплательщика в налоговый орган по месту своего учета за 2020-2021 гг.

Стоимость социальных услуг в контролируемом периоде определялась на основании тарифов, утвержденных постановлениями Правительства от 21.11.2018 года № 453, от 18.11.2019 года № 530, от 10.11.2020 года № 731.

Основной удельный вес по формированию структуры доходов составляют доходы от оказания платных услуг (работ), а именно взимание платы за счет получателей социальных услуг.

Распределение расходов в контролируемом периоде:

Направление расходование	2019, тыс. руб.	2020, тыс. руб.	2021, тыс. руб.	% от общего объема расходования средства		
				2019	2020	2021
Закупка товаров, работ, услуг	14844,47	16376,42	18415,38	99,6%	97%	98,8%
Уплата налогов, сборов и иных платежей	56,48	431,87	217,54	0,4%	3%	1,2%

В 2019-2020 годах платные услуги учреждением не предоставлялись.

4. Исполнение гражданско-правовых договоров, проверка расчетов с подотчетными лицами.

Отношения между учреждением и физическим лицом по договору гражданско-правового характера регулируются Гражданским кодексом РФ. По такому договору исполнитель обязуется по заданию заказчика оказать услуги (сделать работу), а заказчик – их оплатить (п. 1 ст. 779 Гражданского кодекса РФ). С физическим лицом может быть заключен договор подряда и договор возмездного оказания услуг. Особенность договора подряда в том, что подрядчик выполняет по заданию заказчика определенную работу и сдает ее результат заказчику, который в свою очередь обязан принять этот результат и оплатить его (п. 1 ст. 702 Гражданского кодекса РФ).

Сумма вознаграждения подрядчика или исполнителя, заключивших гражданско-правовые договоры в учреждении, как правило, облагается налогом на доходы физических лиц (подп. 6 п. 1 ст. 208, п. 1 ст. 210 Налогового кодекса РФ). Учреждение, выплачивающее вознаграждение, признается налоговым агентом и должно исчислить НДФЛ, удержать его при выплате вознаграждения и перечислить в бюджет (п. 1, 6 ст. 226 Налогового кодекса РФ).

В контролируемом периоде учреждением были заключены гражданско-правовые договора на оказание услуг по антивирусному обеспечению, демонтажу и монтажу противопожарных клапанов, уборке картофеля, техническому обслуживанию швейных машин, сантехническим и электромонтажным работам и тд., в 2021 году гражданско-правовые договора учреждением не заключались (письмо от 26.08.2022 № 256).

Вознаграждение по договорам и налоги исчислены верно, перечислены своевременно.

Проверка расчетов с подотчетными лицами осуществлена целью выявления нарушений и злоупотреблений в обозначенной области, ошибок и недостоверной информации в отчетности.

В ходе проверки устанавливаются полнота, достоверность и точность отражения в учете и отчетности расчетов за проверяемый период, а также соблюдение законодательных и нормативных документов, регулирующих правила ведения учета и составления отчетности.

В 2019 году денежные средства под отчет выдаются на основании приказа руководителя или служебной записки, согласованной с руководителем. Выдача из кассы, перечисления на зарплатную карту материально-ответственного лица. Предельная сумма денежных средств на хозяйственные нужды установлена в размере 12000,00 руб.

Согласно Учетной политике учреждения действующей с 2020 года денежные средства в бумажном виде выдаются под отчет на основании письменного заявления, согласованного руководителем учреждения. Документами, подтверждающим использование конвертов с марками и марок является реестр отправленной корреспонденции.

В результате проверки учреждением предоставлены журналы операций № 3 для учета расчетов с подотчетными лицами за контролируемый период.

Авансовые отчеты брошюруются в хронологическом порядке в последний день отчетного квартала.

Согласно журналам операций № 3 за 2019-2021 годы основную структуру расчетов составляли расходы на приобретение материальных запасов (топливо, флешнакопители, сантехнические, хозяйственные товары, лекарственные средства, канцелярские товары и т.д.), услуги мобильной связи, почтовые расходы, оплату медицинских услуг (медицинская комиссия), а также суточные, возмещение командировочных расходов и т.д.

Сплошным методом проверены авансовые отчеты на предмет соблюдения порядка ведения и утверждения авансовых отчетов, в том числе проверка первичных документов, подтверждающих расходование денежных средств подотчетными лицами.

Проверка установила, что авансовые отчеты оформлены по унифицированной форме первичного документа, которая обязательна для всех типов государственных и муниципальных учреждений (казенных, бюджетных и автономных).

В большей части документы по расходам на административно-хозяйственные нужды учреждения подтверждены согласованными заявлениями сотрудников учреждения, договорами, товарно-транспортными накладными, чеками ККТ, товарными чеками, командировочные расходы сотрудников – маршрутными листами, квитанциями, командировочными удостоверениями, служебными заданиями.

Учреждению рекомендуется: при формировании авансовых отчетов подтверждать согласования на выдачу средств заявлениями сотрудников учреждения с резолюцией, услуги мобильной связи – основаниями.

Нарушений порядка формирования расчетов с подотчетными лицами не выявлено.

Проверка списания горюче-смазочных материалов

Расчет нормы расхода топлива на автомобильном транспорте определяется в соответствии с распоряжением Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р «О введении в действие методических рекомендаций «Нормы расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте» (далее - распоряжение Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р). Учреждение вправе установить нормы расходования ГСМ по учреждению, если они не противоречат требованиям, утвержденным распоряжением Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р, и подтверждают правомерность применения повышающих коэффициентов к основной норме расходов на ГСМ, учитывающих климатические и технические особенности эксплуатации автотранспорта.

Так, в соответствии с учетными данными в проверяемом периоде на балансе учреждения числились следующие транспортные средства:

Модель транспортного средства	2019-2021		
	Год выпуска	Регистрационный номер	списание
Автобус ПАЗ 32053-07с АБС (мост Р3АА)	2006	B488OE47	
Автомобиль ГАЗ 32611А (Газель линейный)	2008	B187PK47	Акт о списании от 04.10.2021
Автомобиль ГАЗ 32212	2014	B332YC47	
ГАЗ СА3-2705 грузовой (самосвал)	2016	B243YP47	
Автомобиль грузовой ГАЗ-3009D6	2013	D919NN47	
Автомобиль Ford Фокус	2017	O303PY47	
Специальное ТС для перевозки инвалидов 2227SB на базе Ford Transit	2017	A818AC147	

Согласно положениям Учетной политики, нормы расхода горюче-смазочных материалов (далее-ГСМ) утверждаются в виде отдельного документа (приказ учреждения) на основании методических рекомендаций, утвержденных распоряжением Минтранса от 14.03.2008 № АМ-23-р.

Ежегодно приказом руководителя утверждаются период применения зимней надбавки к нормам расхода ГСМ и ее величина, ГСМ списывается на расходы по фактическому расходу на основании путевых листов, но не выше норм, установленных приказом руководителя учреждения.

В контролируемом периоде нормы расходования ГСМ утверждены приказами по учреждению, в том числе нормы с учетом зимнего времени года и повышающих коэффициентов автомобилей, в зависимости от срока эксплуатации, от общего пробега, от места и сезона эксплуатации.

Необходимо отметить, что базовая норма расходования ГСМ для Специального ТС для перевозки инвалидов 2227SB на базе Ford Transit, принятая учреждением для расчета с учетом зимнего времени года и повышающих коэффициентов, превышает базовую норму, установленную распоряжением Минтранса России, при этом применение повышающих коэффициентов учреждением обосновывается и подтверждается актами внезапного контроля за расходованием топлива.

Транспортное средство	Базовая норма, установленная распоряжением Минтранса России, (летнее/зимнее время года) л/100км	Ссылка на распоряжение Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р	Нормы, установленные приказами по учреждению (летнее/зимнее время года) л/100км	
			лето об/СПб	Зима об/СПб
Автобус ПАЗ 32053-07с АБС (мост Р3АА) (коэффициент: 5%- город, 8% - эксплуатация, 15% СПб)	23,2	8.1. Автобусы отечественные и стран СНГ	26,68/30,16	29/32,48
Автомобиль ГАЗ 32611А (Газель линейный) (коэффициент: 5% -город, 8% - эксплуатация, 15%- СПб)	17,4	-	19,9/22,495	21,63/24,23
Автомобиль ГАЗ 32212 (коэффициент: 5%- город, 15%- СПб, 5%-эксплуатация)	17,6	8.1.2. Автобусы отечественные и стран СНГ выпуска с 2008 года	19,36/22	20,24/22,88 21,12/23,76
ГАЗ СА3-2705 грузовой (самосвал) (коэффициент: 5%-город,, 10%- технологические работы, 15%- СПб)	18,8	-	21,62/24,44	23,5/26,32
Автомобиль грузовой ГАЗ-3009D6 (коэффициент: 5%-город, 5% - эксплуатация, 10%- технологические работы, 15%- СПб)	11,85	9.1.1. Грузовые бортовые автомобили отечественные и стран СНГ выпуска с 2008 года	13,036/14,81	15,406/17,18
Автомобиль Ford Фокус (коэффициент: 5%- город, 7%- климат-контроль; 15%- СПб)	8,1	7.2.1. Легковые автомобили зарубежные выпуска с 2008 года	9,072/10,287 8,51/9,72	9,315/10,53

Специальное ТС для перевозки инвалидов 2227SB на базе Ford Transit (коэффициент: 5%- город, 15%- СПб)	9.4	8.2.2. Автобусы зарубежные выпуска с 2008 года	11,34/12,96	12,42/14,04
---	-----	--	-------------	-------------

В 2019-2021 годах учреждением заключены контракты (договора) на оказание услуг по информационно-навигационному обеспечению:

Год	Реквизиты договора	Сумма контракта, руб.	Транспортные средства
2019	от 09.01.2019 № 85/2019 (дополнительное соглашение)	73941,00	Ford Фокус, ГАЗ СА3-2705, ГАЗ 32212, УАЗ 3163-10, ГАЗ-3009D6, ГАЗ 32611А, ПАЗ 32053-07с
2020	от 16.03.2020 № 22 (дополнительное соглашение)	51182,00	Ford Фокус, ГАЗ СА3-2705, ГАЗ 32212, Специальное ТС для перевозки инвалидов 2227SB на базе Ford Transit, ГАЗ-3009D6, ГАЗ 32611А, ПАЗ 32053-07с
2021	от 26.01.2021 № 09 (дополнительное соглашение)	30250,00	Ford Фокус, ГАЗ СА3-2705, Специальное ТС для перевозки инвалидов 2227SB на базе Ford Transit, ГАЗ-3009D6, ПАЗ 32053-07с

В соответствии с условиями договоров указанные транспортные средства оснащены бортовым навигационно-связным оборудованием и осуществляют сбор, обработка, маршрутизация, хранение, передача пользовательской мониторинговой информации Оператором.

Учреждением в контролируемом периоде ежемесячно проводился мониторинг (проверка) отчетов исполнителя с данными транспортных средств, указанными в путевых листах (выписка из системы информационно-навигационного обеспечения/запись ответственного за осуществление контроля в журнале ордере 7).

Статьей 9 Закона о бухгалтерском учете установлено, что каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. Не допускается принятие к бухгалтерскому учету документов, которыми оформляются не имевшие места факты хозяйственной жизни, в том числе лежащие в основе мнимых и притворных сделок.

Основным первичным документом в целях учета работы служебного автотранспорта и списания ГСМ в учреждении является путевой лист.

Путевые листы в учреждении заполнены в соответствии с приказами Минтранса РФ от 18 сентября 2008г. №152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов» и от 11.09.2020 № 368 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов», однако учреждению при указании начальной и конечной точек отправления в графах «Место отправления и назначения» рекомендуется детализировать адреса и название организации.

Отсутствие детализации адреса, названия организации в маршрутных листах, выписок из системы, фактического остатка при выезде и при возвращении не позволяют сделать вывод о производственной необходимости маршрута транспортных средств учреждения и обоснованности расходования нефтепродуктов.

При проверке первичных документов выявлены факты недостоверного учета и недостаточность мероприятий внутреннего контроля за определением норм расхода и расходованием ГСМ, так, например остатки ГСМ на конец контролируемых периодов превышают размеры топливных баков транспортных средств (ГАЗ СА3 2705 (2020г.), Ford Transit (2020г.), Ford Фокус (2021г.), вызывают сомнения в надлежащем определении и применении повышающих коэффициентов, определяющих нормы расходования ГСМ.

5. Обеспечение состава, качества и (или) объема (содержания) оказываемых государственных услуг, условий, порядка и результатов оказания государственных услуг, определенных в государственном задании, целевое использование средств о предоставлении субсидий на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) и

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

Социально - бытовые условия

Учреждение имеет несколько корпусов, расположенных в отдельно стоящих зданиях. Территория общей площадью 829984 кв. м. ограждена, благоустроена, оборудована дорожками с твердым покрытием. Выделена зоны корпусов, отдыха для физкультурно-оздоровительных занятий, садово-парковая, хозяйственная зоны.

Мощность коечного фонда учреждения на 2022 год – 198 коек, из них:

- отделение «Милосердия» - 46 койко-мест,
- общее отделение - 152 койко-мест.

Получатели социальных услуг активно принимают участие в конкурсах художественной самодеятельности и спортивных соревнованиях для людей с ограниченными возможностями здоровья. В учреждении регулярно проводятся культурно-массовые мероприятия работают различные кружки, библиотека, спортивный зал.

Согласно распоряжению комитета от 15 июня 2020 года № 417 «О введении особого режима работы организаций социального обслуживания Ленинградской области, включенных в Реестр поставщиков социальных услуг в Ленинградской области, и Ленинградского областного государственного казенного учреждения «Центр социальной защиты населения», в учреждении с 15 июня 2020 года введен особый режим работы учреждения.

В ходе контрольного мероприятия проведена выборочная проверка соблюдения порядка ведения учетно-отчетной документации при предоставлении социальных услуг, а также взимания платы. В учреждении в наличии имеется журнал-реестр личных дел получателей социальных услуг, дата начала ведения журнала - 01.01.2019г., пронумерован.

В проверяемом периоде приказом учреждения от 17.07.2018 № 84-пр специалист по кадрам К.Н.А. (данные скрыты) назначен ответственным за формирование, ведение, учет, хранение и проверку личных дел получателей социальных услуг в интернате. Приказом учреждения от 29.12.2018 № 122-пр главный бухгалтер учреждения назначен ответственным за расчет стоимости платы за предоставление социальных услуг в интернате.

Личные дела и оригиналы документов получателей социальных услуг (паспорта, СНИЛС, пенсионное удостоверение и т.д.) хранятся в металлических шкафах.

Инвентаризация личных дел в проверяемом периоде в учреждении не проводилась. Необходимо отметить, что в соответствии с пунктом 3.7. Методических рекомендаций, инвентаризация личных дел проводится один раз в три года с целью контроля за соблюдением порядка оформления и ведения личных дел.

В результате выборочной проверки выявлены нарушения в части несоблюдения порядка формирования и ведения личных дел. В составе большинства личных дел отсутствуют согласие на обработку персональных данных, акты оказанных социальных услуг и оригиналы медицинских карт.

В ходе выборочной проверки изучены договора о предоставлении социальных услуг недееспособным и дееспособным гражданам. Все договора в проверяемый период заключались между недееспособными получателями социальных услуг (представителями – директором, и. о. директора учреждения) и заместителем директора учреждения, с дееспособными гражданами с директором, и. о. директора учреждения.

За проверяемый период учреждением не проводился внутренний контроль за соблюдением правильности расчета платы за стационарное обслуживание.

Выборочно были проверены личные дела на предмет правильности взимания платы учреждением, нарушений не выявлено, не выявлены факты грубого обращения с получателями социальных услуг, сотрудниками учреждения оказывается поддержка в активном образе жизни.

Плановое количество социальных услуг за год по годам за счет средств областного бюджета

2019			2020			2021		
Общее отделение, (ед.)	Отделение милосердия, (ед.)	Всего, (ед.)	Общее отделение, (ед.)	Отделение милосердия, (ед.)	Всего, (ед.)	Общее отделение, (ед.)	Отделение милосердия, (ед.)	Всего, (ед.)
53 200	16 100	69 300	53 802	15 738	69 540	53 436	16 104	69 540

Фактическое количество социальных услуг за год по годам за счет средств областного бюджета

2019			2020			2021		
Общее отделение, (ед.)	Отделение милосердия, (ед.)	Всего, (ед.)	Общее отделение, (ед.)	Отделение милосердия, (ед.)	Всего, (ед.)	Общее отделение, (ед.)	Отделение милосердия, (ед.)	Всего, (ед.)
53146	15365	68511	53695	15720	69415	53530	15472	69002

Организация обеспечения мягким инвентарем

Перечень объектов, которые принято относить к мягкому инвентарю установлен пунктом 118 Инструкции, утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению».

В штатном расписании учреждения предусмотрены должности: заведующая складом, кастаньяша.

В целях обеспечения сохранности предметов мягкого инвентаря с материально-ответственными лицами, заключен договор о полной индивидуальной материальной ответственности.

Нормы обеспечения мягким инвентарем в проверяемом периоде определялись приказом комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 28.12.2017 № 25 «Об утверждении нормативов на мягкий инвентарь и нормы обеспечения питанием для государственных стационарных учреждений социального обслуживания Ленинградской области» (с изменениями) (далее - приказ от 28.12.2017 № 25).

Норма расходования бюджетных средств на обеспечение мягким инвентарем в проверяемый период определена распоряжениями комитета и составляет в сутки:

2019г. (руб.)	2020г. (руб.)	2021г. (руб.)
Мягкий инвентарь	Мягкий инвентарь	Мягкий инвентарь
57,21	59,50	59,50

Расчетная норма на обеспечение мягким инвентарем является средневзвешенной стоимостной единицей, за которую принимается стоимость утвержденной нормы в натуральном выражении и может изменяться в зависимости от фактического списания, наличия на складе учреждения, а также в результате сложившихся цен по итогам конкурентных процедур.

Фактический расход бюджетных средств на обеспечение мягким инвентарем за проверяемый период составил:

2019г. (руб.)		2020г. (руб.)		2021г. (руб.)	
за счет субсидии на выполнение государственного задания	за счет собственных средств	за счет субсидии на выполнение государственного задания	за счет собственных средств	за счет субсидии на выполнение государственного задания	за счет собственных средств
13,84	0,00	4,01	10,48	7,57	0,00

В целях отражения в учете операций по поступлению внутри учреждения, выдаче в эксплуатацию и списанию используются товарно-сопроводительные (отгрузочные) и иные документы, требование-накладная, приходный ордер, ведомости выдачи, накладные на внутреннее перемещение, акты о списании.

В ходе контрольного мероприятия проведена выборочная проверка арматурных карточек на предмет обеспечения мягким инвентарем дееспособных и недееспособных получателей социальных услуг, в рамках которого установлены **факты несоответствия данных, отраженных в арматурных карточках требованиям приказа от 28.12.2017 № 25:**

№ арматурной карточки	ФИО получателя социальных услуг, пол	Наименование мягкого инвентаря	Утвержденные нормы		Фактические данные	
			Кол-во, шт.	Срок носки, службы (лет)	Дата выдачи	Кол-во, шт.
1404,	К.А.В., мужчина, общее	Подушка	2	5	09.16	1

1672	отделение	Полотенце махровое	1	1	12.19 12.20	1 2
		Тапки домашние	3	1	03.2021	1
1554	Н.Г.А., мужчина, общее отделение	Полотенце махровое/банное	1	1	12.19 12.20	1 2
		Кроссовки	1	1	04.21	1
1594, 1657	Р.Е.В., женщина, общее отделение	Полотенце махровое/банное	1	1	12.19 12.20	1 1
		Бюстгальтер	3	1	12.20	3
		Платье-халат	3	2	12.20	2
		Обувь летняя	1	1	04.2021	1
		Наволочка	4	1	12.20	4
		Халат	3	2	06.21	1
1597, 1661	Т.Л.И., женщина, общее отделение	Полотенце махровое/банное	1	1	12.19 12.20	1 1
		Платье-халат	3	2	12.20	2
		Наволочка	4	1	12.20	4
		Халат	3	2	06.21	1
1622, 1760	К.О.А., мужчина, общее отделение	Полотенце махровое/банное	1	1	12.19 12.20	1 2
		Тапки домашние	3	1	03.21	1
		Носки х/б	6	1	05.21	6
1658, 1778	С.И.С., женщина, общее отделение	Полотенце махровое/банное	1	1	12.19 12.20	1 1
		Платье-халат	3	2	12.20	2
		Наволочка	4	1	12.20	4
		Обувь летняя	1	1	04.2021	1
1505, 1685	Б.В.И., мужчина, общее отделение	Полотенце махровое/банное	1	1	12.19 12.20	1 2
		Наволочка	4	1	12.20	4
		Тапки домашние	3	1	05.21	1
1556, 1679	П.Ю.А., мужчина, общее отделение	Полотенце махровое/банное	1	1	12.19 12.20	1 2
		Наволочка	4	1	12.20	4
		Кроссовки	1	1	04.21	1
1546, 1665	Г.В.А., мужчина, общее отделение	Полотенце махровое/банное	1	1	12.19 12.20	1 2
		Тапки домашние	3	1	02.21	1
		Кроссовки	1	1	04.21	1
874, 875, 976	Р.М.Ю., мужчина, отделение милосердие, принимает участие в прогулках	Джемпер	1	3	10.01.2019	1
		Шапка	1	2	10.01.2019	1
		Перчатки	1	1	10.01.2019	1
		Обувь зимняя	1	2	10.01.2019	1
		Сапоги «Дутики»	1	2	10.01.2019	1
		Обувь летняя	1	1	17.06.2019 17.05.2021	1 1
		Пижама мужская	3	1	06.12.2019	2
		Носки х/б	1	6	06.12.2019	1
		Тапки комнатные	3	1	17.05.2021	1
		Полотенце махровое/банное	2	1	15.03.2021	2
947, 982	У.А.А., мужчина, отделение милосердие, принимает участие в прогулках	Пижама мужская	3	1	25.11.2019	1
		Носки х/б	6	1	25.11.2019	2
		Шапка зимняя	1	2	25.11.2019	1
		Перчатки	1	1	25.11.2019	1
		Сапоги «Дутики»	1	2	25.11.2019	1
		Наволочка	5	1	23.12.2020	2
		Майка	5	1	17.05.2021	1
		Тапки комнатные	3	1	17.05.2021	1
		Обувь летняя	1	1	17.05.2021	1
		Полотенце банное/махровое	2	1	15.03.2021	2
986	М.В.И., женщина, отделение милосердие, находится на постельном режиме	Кофта фланелевая	4	1	19.04.2018	1
		Шапка зимняя	1	1	13.12.2018	1
		Варежки	1	1	13.12.2018	1
		Сапоги «Дутики»	1	2	21.01.2018	1

	Наволочка	5	1	15.03.2021	2
	Полотенце банное/махровое	2	1	15.03.2021	2
	Тапки комнатные	3	1	15.03.2021 17.05.2021	3 1
	Халат	4	1	17.05.2021	1

Исходя из вышеперечисленного, имеются факты ненадлежащего обеспечения мягким инвентарем получателей социальных услуг за проверяемый период (несоблюдение сроков списания и обеспечения мягким инвентарем).

Учреждению, при планировании и обеспечению мягким инвентарем получателей социальных услуг, с учетом их возраста, состояния здоровья и способности к самообслуживанию, *рекомендуется учитывать* соответствие мягкого инвентаря потребностям, номенклатуры количества и сроков использования (износа) мягкого инвентаря минимально допустимому уровню поддержания активного физического состояния получателей, характер нуждаемости в постороннем уходе, своевременность обеспечения, качество и прочность мягкого инвентаря при осуществлении закупок.

Анализ организации питания в учреждении в проверяемом периоде

В учреждении имеется пищеблок. Помещения пищеблока на момент проверки используются непосредственно учреждением.

Нормы обеспечения питания получателями социальных услуг в проверяемом периоде определялись приказом комитета от 28.12.2017 № 25.

Норма расходования бюджетных средств на обеспечение питанием в проверяемый период определена распоряжениями комитета и составляет в сутки:

2019г. (руб.)	2020г. (руб.)	2021г. (руб.)
Продукты питания	Продукты питания	Продукты питания
209,33	217,70	251,50

Анализ соблюдения норм питания получателей социальных услуг

В проверяемом периоде приказом учреждения от 30.12.2018 № 130-пр диетическая сестра С.Е.Г. (данные скрыты), шеф-повар А.Л.Н. (данные скрыты), старшая медицинская сестра С.М.А. (данные скрыты), старший медицинский брат А.Н.Б. (данные скрыты) назначены ответственными за процесс организации питания в учреждении.

Руководителем учреждения утверждено и подписано четырнадцатидневное меню. При организации питания используется основная стандартная диета (ОВД), диета с механическим и химическим щажением (ЩД) и лечебная диета № 9.

Меню составлено в нарушение методических рекомендаций по организации питания в учреждениях (отделениях) социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов, утвержденных постановлением Министерства труда и социального развития РФ от 15.02.2002 г. № 12, приказа Министерства здравоохранения РФ от 05.08.2003 № 330 «О мерах по совершенствованию лечебного питания в лечебно-профилактических учреждениях РФ» (отсутствуют сведения об энергетической ценности (белки, жиры, углеводы) в суточном рационе проживающих). Назначение варианта диеты осуществляется врачом.

В проверяемом периоде организация питания в учреждении осуществлялась штатными сотрудниками учреждения.

В период 2019-2021 годов учреждением заключено контрактов на поставку продуктов питания:

2019 год	2020 год	2021 год
13 232 494,69 руб.	13 763 703,45 руб.	14 903 819,6 руб.

Согласно отчетам о расходовании продуктов питания, накопительным ведомостям по расходу продуктов питания фактическая сумма расходов на продукты питания без белковой композитной сухой для диетического лечебного и диетического профилактического питания в 2019-2021 гг. составила:

- 2019 году - 14 060 553,69 руб., фактически сложившаяся стоимость в 2019 году на одного получателя социальных услуг составила - 205,23 руб.;

- 2020 году - 14 168 961,61 руб., фактически сложившаяся стоимость в 2020 году на одного получателя социальных услуг составила - 204,12 руб.;

- 2021 году - 14 892 547,39 руб., фактически сложившаяся стоимость в 2021 году на одного получателя социальных услуг составила - 215,83 руб.

В ходе проверки контрольной группой были проанализированы закупки продуктов питания в проверяемом периоде с целью проверки соблюдения требований, установленных приказом комитета от 28.12.2017 № 25.

В нарушении Приложения № 9 к приказу комитета от 28.12.2017 № 25 учреждением заключены контракты на поставку продуктов питания, не предусматривающие обеспечение получателей социальных услуг таковыми.

Реквизиты договора/контракта	КФО	Наименование продуктов питания	Количество, кг/шт.	Цена за 1 ед., руб.	Сумма, руб.
Контракт № 40 от 16.04.2019	2	Кулич «Престольный»	193	68,83	13 284,19
Контракт № 13К от 18.02.2019	2	Печень говяжья	1800	166,48	299 664,00
Контракт № 4К от 14.01.2019	2	Майонез	350	110,00	38 500,00
Контракт № 35 от 14.04.2020	2	Кулич «Престольный»	190	40,13	7 624,70
Контракт № 74К от 25.08.2020	2	Майонез	86	97,00	8 342,00
Контракт № 95К от 28.12.2019	4	Майонез	228	210,90	48 085,20
Контракт № 88К от 28.11.2021	4	Печень говяжья	34	312,76	10 946,20
			1	312,36	
Контракт № 54 от 27.04.2021	2	Кулич «Престольный»	189	55,66	10 519,74
Контракт № 40К от 30.03.2021	4	Печень говяжья	600	193,75	116 250,00
Итого:					553 216,03

Согласно регистрам учета в учреждении за контролируемый период списано продуктов на сумму-574577,59 руб., в том числе:

-печень говяжья - 438 695,36 руб.;

-майонез - 104 453,60 руб.;

-кулич «Престольный» - 31 428,63 руб.

Оплата за продукты питания в контролируемый период производилась за счет КФО 2 (собственные доходы учреждения) и КФО 4 (субсидии на выполнение государственного задания).

В рамках вышеуказанных контрактов учреждением **неправомерно оплачен (КФО4)** товар на общую сумму 175281,40 руб., соответственно, неэффективно использованы бюджетные средства на сумму – **175281,40** руб.

В рамках контрольных мероприятий учреждением предоставлено меню, на основании которого происходит обеспечение питанием получателей социальных услуг, меню четырнадцатидневное утверждено и подписано руководителем учреждения.

Выборочно проанализированы соблюдения норм обеспечения питанием получателей социальных услуг за 2019-2021 годы.

№ п/п	Наименование пищевого продукта или группы пищевых продуктов	Нормы питания, кг брутто			Фактический расход продукта, кг (брутто) / год		Отклонения (+ несоблюдение норм в части превышения норм потребления, - несоблюдение норм в части снижения норм потребления), кг/год	
		на 1 получателя в сутки	2019	2020 (01.01.2020-01.07.2020)	2019	2020 (01.01.2020-01.07.2020)	2019	2020 (01.01.2020-01.07.2020)
1	Крупы и бобовые	0,050	3425,550	1740,35	3468,987	1767,714	+43,437	+27,364
2	Макароны	0,025	1712,775	870,175	1795,061	847,664	+82,286	-22,511
3	Мука пшеничная	0,045	3082,995	1566,315	3104,829	1405,221	+21,834	-161,094
4	Сухари панировочные	0,006	411,066	208,842	172,250	70,600	-238,816	-138,242
5	Картофель	0,400	27404,400	13922,8	26775,478	13460,478	-628,922	-462,322
6	Капуста белокочанная свежая	0,150	10276,650	5221,05	8712,597	3822,257	-1564,053	-1398,793
7	Прочие	0,270	18497,970	9397,89	19357,650	8899,468	+859,680	-498,422
8	Томатное пюре и паста	0,004	274,044	139,228	258,977	139,969	-15,067	+0,741
9	Фрукты и ягоды, шитрусовые свежие	0,100	6851,100	3480,7	6610,480	2823,135	-240,620	-657,565
10	Соки плодово-ягодные	0,060	4110,660	2088,42	3027,000	2106,000	-1083,660	+17,580
11	Сухофрукты	0,016	1096,176	556,912	1025,426	460,954	-70,750	-95,958
12	Кефир и другие	0,200	13702,200	6961,4	13385,500	7178,500	-316,700	+217,100

	кисломолочные продукты							
13	Молоко и молочные продукты	0,200	13702,200	6961,4	13703,000	6942,000	+0,800	-19,400
14	Творог	0,050	3425,550	1740,35	3638,955	1923,600	+213,405	+183,250
15	Сметана	0,015	1027,665	522,105	990,500	552,500	-37,165	+30,395
16	Сыры твердые	0,010	685,110	348,07	682,726	302,838	-2,384	-45,232
17	Говядина 1-й категории	0,100	6851,100	3480,7	5946,983	2669,546	-904,117	-811,154
18	Колбасные изделия	0,025	1712,775	870,175	1680,411	964,500	-32,364	+94,325
19	Куры 1-й категории (полупотрошенные/потрошенные)	0,040	2740,440	1392,28	2945,384	1485,941	+204,944	+93,661
20	Рыба (неразделанная)	0,085	5823,435	2958,595	5766,268	3025,135	-57,167	+66,540
21	Яйцо	4 шт. в неделю	40352	19760	38755	20949	-1597	+1189
22	Масло сливочное	0,020	1370,220	696,14	1362,495	713,119	-7,725	+16,979
23	Мargarин	0,010	685,110	348,07	756,704	374,988	+71,594	+26,918
24	Масло растительное	0,020	1370,220	696,14	1113,739	500,554	-256,481	-195,586
25	Сахар	0,057	3905,127	1983,999	3916,398	1826,665	+11,271	-157,334
26	Повидло	0,010	685,110	348,07	575,930	306,560	-109,180	-41,510
27	Кондитерские изделия (печенье, пряники и другие)	0,005	342,555	174,035	380,880	203,600	+38,325	+29,565
28	Дрожжи прессованные	0,001	68,511	34,807	56,600	22,800	-11,911	-12,007
29	Какао-порошок, кофейный напиток	0,002	137,022	69,614	137,700	39,900	+0,678	-29,714
30	Крахмал картофельный	0,003	205,533	104,421	0,000	0,000	-205,533	-104,421
31	Уксус 3%	0,002	137,022	69,614	29,718	14,768	-107,304	-54,846
32	Чай черный	0,002	137,022	69,614	129,602	69,721	-7,420	+0,107
33	Специи	0,001	68,511	34,807	50,485	27,465	-18,026	-7,342
34	Соль	0,010	685,110	348,07	690,884	334,700	+5,774	-13,370
35	Поливитамины	1 драже 3 раза в неделю (0,000150 кг)	1,5132	0,741	6,000	3,000	+4,4868	+2,259

Количество к/д в период 2020 (01.01.2020-01.07.2020) – 34 807.

02.07.2020 в приказ комитета от 28.12.2017 № 25 внесены изменения, в соответствии с которыми изменились нормы питания для получателей социальных услуг.

№ п/п	Наименование пищевого продукта или группы пищевых продуктов	Нормы питания, кг брутто			Фактический расход продукта, кг (брутто) / год		Отклонения (+ несоблюдение норм в части превышения норм потребления, - несоблюдение норм в части снижения норм потребления), кг/год	
		на 1 получателя в сутки	2020 (02.07.2020-31.12.2020)	2021	2020 (02.07.2020-31.12.2020)	2021	2020 (02.07.2020-31.12.2020)	2021
1	Мука пшеничная	0,01	346,080	690,020	790,547	651,648	+444,467	-38,372
2	Сухари панировочные	0,006	207,648	414,012	79,400	252,000	-128,248	-162,012
3	Крахмал картофельный	0,005	173,040	345,010	0,000	307,200	-173,040	-37,810
4	Макаронные изделия	0,02	692,160	1380,040	633,949	1422,501	-58,211	+42,461
5	Крупы (рисовая, гречневая, пшеничная, манная, овсяная); горох, фасоль, чечевица	0,08	2 768,640	5520,160	2567,387	5562,517	-201,253	+42,357
6	Картофель	0,300	10 382,400	20700,600	10938,510	20498,794	+556,110	-201,806
7	Свекла	0,065	2 249,520	4485,130	1088,446	3354,634	-1161,074	-1130,496
8	Морковь	0,07	2 422,560	4830,140	2192,020	4040,220	-230,540	-789,920
9	Капуста белокочанная	0,188	6 506,304	12972,376	4241,656	10578,892	-2264,648	-2393,484
10	Лук репчатый	0,024	830,592	1656,048	1694,588	1662,813	+863,996	+6,765
11	Огурцы, помидоры (парниковые)	0,015	519,120	1035,030	1000,000	981,975	+480,880	-53,055
12	Другие овощи (кабачки, баклажаны, перец сладкий, капуста цветная, капуста брокколи, тыква, фасоль зеленая стручковая)	0,063	2 180,304	4347,126	252,000	2231,477	-1928,304	-2115,649
13	Овощи соленные и маринованные (капуста, огурцы)	0,019	657,552	1311,038	1418,430	1512,846	+760,878	+201,808
14	Зелень (лук зеленый, петрушка, укроп)	0,02	692,160	1380,040	95,200	838,064	-596,960	-541,976
15	Овощи консервированные (горошек зеленый, фасоль, кукуруза)	0,038	1 315,104	2622,076	787,200	1694,800	-527,904	-927,276
16	Сухофрукты (курага, чернослив, изюм, компотная)	0,02	692,160	1380,040	286,595	1231,642	-405,565	-148,398

	смесь)							
17	Соки фруктовые, овощные	0,100	3 460,800	6900,200	1374,000	6369,000	-2086,800	-531,200
18	Говядина	0,128	4 429,824	8832,256	3690,991	8079,616	-738,833	-752,640
19	Птица	0,025	865,200	1725,050	1214,059	1790,000	+348,859	+64,950
20	Колбаса вареная, сосиски	0,012	415,296	828,024	524,630	1113,290	+109,334	+285,266
21	Рыба, рыбопродукты, нерыбные продукты моря	0,059	2 041,872	4071,118	2468,432	3957,443	+426,560	-113,675
22	Творог	0,02	692,160	1380,040	1061,355	1515,000	+369,195	+134,960
23	Сыр	0,016	553,728	1104,032	326,706	1095,636	-227,022	-8,396
24	Яйцо	½ шт.	17290	34398	18620	32781	+1330	-1617
25	Кисломолочные напитки (кефир, йогурт, ряженка, простокваша, ацидофилин)	0,125	4 326,000	8625,250	5409,000	8596,000	+1083,000	-29,250
26	Молоко	0,211	7 302,288	14559,422	7013,200	14225,000	-289,088	-334,422
27	Масло сливочное	0,02	692,160	1380,040	758,649	1405,366	+66,489	+25,326
28	Масло растительное	0,02	692,160	1380,040	482,553	1097,503	-209,607	-282,537
29	Сметана	0,015	519,120	1035,030	440,000	974,000	-79,120	-61,030
30	Сахар, варенье, печенье, кондитерские изделия	0,05	1 730,400	3450,100	2065,076	3693,082	+334,676	+242,982
31	Чай	0,002	69,216	138,004	77,226	133,075	+8,010	-4,929
32	Кофе, какао	0,001	34,608	69,002	64,800	87,800	+30,192	+18,798
33	Желатин	0,001	34,608	69,002	0,000	0,000	-34,608	-69,002
34	Соль	0,006	207,648	414,012	271,667	409,177	+64,019	-4,835
35	Томат-паста, томат-пюре	0,003	103,824	207,006	92,889	204,544	-10,935	-2,462
36	Уксус 3%	0,003	103,824	207,006	16,450	28,664	-87,374	-178,342
37	Специи	0,001	34,608	69,002	20,510	52,335	-14,098	-16,667
38	Шиповник	0,015	519,120	1035,030	0,000	998,400	-519,120	-36,630
39	Витаминно-минеральные комплексы (% от физиологической нормы)				3,000	0,000		
40	Фрукты свежие	0,15	5 191,200	10350,300	2721,690	8421,600	-2469,510	-1928,700

Количество к/д в период 2020 (02.07.2020-31.12.2020) – 34 608.

В результате проведенного анализа можно утверждать о нарушении приказа комитета, в части несоблюдения норм питания.

В нарушении Приложения № 9 к приказу комитета от 28.12.2017 № 25 учреждением в 2019-2021 гг. для приготовления блюд использовалась печень говяжья и майонез. В 2019-2021 гг. учреждение осуществляло закупку куличей. Указанные продукты питания не предусмотрены нормами питания. Допущенные нарушения возможны только в случае ненадлежащего контроля со стороны медицинской и бухгалтерской служб учреждения.

Выявленные факты указывают о ненадлежащем планировании (расходовании) продуктов питания, некорректном составлении меню-требований.

Согласно представленным меню-требованиям рационы питания проживающих в проверяемый период не соответствовали утвержденному меню. Наименование блюд, указанные в представленных карточках-раскладках не соответствует меню. Запрошенные в ходе проверки (порционники) (форма 1-84) предоставлена. Формы № 22-МЗ и № 23-МЗ не предоставлены.

Анализ соблюдения норм по обеспечению получателей социальных услуг хлебобулочными изделиями за 2019-2021 гг.

Нормы расходования бюджетных средств по обеспечению получателей социальных услуг хлебобулочными изделиями определены распоряжениями комитета, норма обеспечения определена приказом комитета от 28.12.2017 № 25:

2019, гр.		2020, гр.		2021, гр.	
Хлеб пшеничный	Хлеб ржано-пшеничный	Хлеб пшеничный	Хлеб ржано-пшеничный	Хлеб пшеничный	Хлеб ржаной
200	150	(01.01 - 01.07)		150	150
		200	150		
		(02.07 – 31.12)			
		150	150		

В проверяемом периоде учреждением на поставку хлебобулочных изделий для нужд ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ» заключены государственные контракты:

Реквизиты контракта	Сумма контракта, руб.
№ 81 от 01.11.2019	64 377,85
№ 1-ГК от 14.01.2019	888 417,25
№ 49 от 14.05.2019	90 499,94
№ 59 от 21.06.2019	21 710,67

№ 60 от 21.06.2019	54 966,24
№ 52 от 30.05.2019	44 353,45
№ 53 от 30.05.2019	97 203,46
№ 68К от 15.07.2019	784 866,00
№ 84К от 21.11.2019	328 222,06
Итого за 2019 год	2 374 616,92
№ 89К от 30.12.2019	1 462 972,32
№ 89К от 05.10.2020	400 362,21
Итого за 2020 год	1 863 334,53
№ 130К от 11.01.2021	1 093 512,09
№ 68К от 26.07.2021	932 276,31
Итого за 2021 год	2 025 788,40

Согласно условиям контрактов и ведомостям по приходу продуктов питания в 2019 году в учреждение было поставлено 9 948,68 кг хлеба ржано-пшеничного и 13 626,88 кг батона, в 2020 году 10 588,10 кг хлеба ржано-пшеничного и 10 614,00 кг батона, в 2021 году 10 239,70 кг хлеба ржано-пшеничного и 10 414,40 кг батона.

Согласно отчетам о расходе продуктов питания за контролируемый период расход хлебобулочных изделий в учреждении составил:

2019 Отпущено, кг		2020 Отпущено, кг		2021 Отпущено, кг	
Батон	Хлеб ржано-пшеничный	Батон	Хлеб ржано-пшеничный	Батон	Хлеб ржано-пшеничный
13 587,75	9 920,283	10 544,065	10 477,559	10 384,713	10 208,308

Учитывая объем поставки, фактически сложившаяся потребность по годам составила:

Год	Потребность по нормативу, кг		Количество отпущенного товара, кг		Отклонения, кг	
	Батон	Хлеб ржано-пшеничный	Батон	Хлеб ржано-пшеничный	Батон	Хлеб ржано-пшеничный
2019	13 702,2	10 276,65	13 587,75	9 920,283	-114,45	-356,367
2020	12 152,6	10 412,25	10 544,065	10 477,559	-1608,535	+65,309
2021	10 350,3	10 350,3	10 384,713	10 208,308	+34,413	-141,992

Учитывая вышеизложенное, обеспечение получателей социальных услуг хлебобулочными изделиями в соответствии с утвержденными нормами было соблюдено в 2020 году в части предоставления хлеба ржано-пшеничного и в 2021 году в части предоставления батона. Нормы обеспечения хлебобулочными изделиями в 2019, в 2020 в части предоставления батона и в 2021 году в части предоставления хлеба ржано-пшеничного не соблюдались.

В нарушении норм обеспечения питанием проживающих в государственных стационарных учреждениях социального обслуживания Ленинградской области учреждением в 2019-2021 гг. производились закупки батона вместо хлеба пшеничного, в 2021 году хлеба ржано-пшеничного вместо хлеба ржаного.

Оплата хлебобулочных изделий за период 2019-2021 гг. осуществлялась за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания (КФО 4) и средств от приносящей доход деятельности (КФО 2).

Таким образом, сумма неправомерно оплаченных продуктов питания за счет КФО 4 составила **1 314 279,17 руб.:**

-220 767,08 руб. (контракт № 84К от 21.11.2019);

-1 093 512,09 руб. (контракт № 130К от 11.01.2021);

Необходимо отметить, что при организации питания в организациях социального обслуживания обязательно соблюдение физиологических норм питания человека.

Анализ соблюдения норм по обеспечению получателей социальных услуг смесью белковой композитной сухой для диетического лечебного и диетического профилактического питания за 2019-2021 годы

Нормы расходования бюджетных средств по обеспечению получателей социальных услуг смесью белковой композитной сухой для диетического лечебного и диетического профилактического питания (далее - СБКС) определены распоряжениями комитета, норма

обеспечения определена приказом комитета от 28.12.2017 № 25 и распоряжениями комитета от 06 февраля 2019 года № 547, от 30 декабря 2019 года № 3047, от 28.12.2020 № 852 и составляют в сутки:

2019 г. (руб.)		2020 г. (руб.)		2021 г. (руб.)	
гр.	руб.	гр.	руб.	гр.	руб.
18	41,85	(01.01 - 01.07)		27	62,73
		18	43,52		
		(02.07 – 31.12)			
		27	43,52		

В проверяемом периоде учреждением на поставку смесей белковых композитных сухих для диетического лечебного и диетического профилактического питания для нужд ЛОГБУ "Кингисеппский ПНИ" заключены государственные контракты:

Реквизиты контракта	Сумма контракта, руб.
№ 1К от 14.01.2019	1 435 200,00
№ 152 от 11.12.2017	1 202 800,00
Итого за 2019 год	2 638 000,00
№ 97К от 29.01.2020	2 108 847,60
№ 93К от 19.10.2020	1 136 798,40
Итого за 2020 год	3 245 646,00
№ 18К от 05.02.2021	4 280 731,89
Итого за 2021 год	4 280 731,89

Согласно условиям контрактов и ведомостям по приходу продуктов питания количество товара по годам составило: 2019 год – 1 244,00 кг., 2020 год – 1 375,000 кг., 2021 год – 1 704,00 кг.

Согласно накопительным ведомостям по расходу продуктов питания за контролируемый период расход СБКС в учреждении составил:

2019	2020	2021
Отпущено, кг	Отпущено, кг	Отпущено, кг
1 244,00	1 016,613	1 847,117

Учитывая объем поставки, фактически сложившаяся потребность по годам составила:

Год	Потребность по нормативу, кг	Количество отпущенного товара, кг	Отклонения, кг
2019	1 233,198	1 244,00	+10 802
2020	1 560,942	1 016,613	-544,329
2021	1 863,054	1 847,117	-15,937

Учитывая изложенное, нормы обеспечения получателей социальных услуг СБКС соблюдались только в 2019 году. В 2020-2021 гг. нормы обеспечения получателей социальных услуг СБКС не соблюдались. В утвержденном четырнадцатидневном меню отражено добавление СБКС в блюда в объеме 5-18 г.

Выборочная проверка реализации мероприятий и проектов, в том числе мероприятий по укреплению материально-технической базы учреждений социального обслуживания Ленинградской области в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области»

Устройство и оборудование резервной скважины ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ»

06 августа 2019 года учреждением заключен контракт № 74К с ООО «Буровая Компания Гейзер» (далее-подрядчик) на выполнение работ по устройству и оборудованию резервной скважины водозабора по адресу: 188467, Ленинградская область, Кингисеппский район, пос. Неппово.

Сумма контракта – 2 100 000,00 руб., получено положительное заключение экспертизы сметной стоимости № 97-2-1-2-000122-2019 от 29 апреля 2019. Срок выполнения контракта – в течение 45 календарных дней с момента подписания контракта (по 20.09.2019).

Оплата произведена в полном объеме в соответствии со справкой КС-3 от 01.10.2019 (п/п от 10.10.2019 г. № 204904 на сумму 2 100 000,00 руб.).

01.06.2020 письмом № 164 направлено требование об уплате пени в связи с просрочкой исполнения обязательств, предусмотренных контрактом. (п/п от 02.06.2020 № 1052 на сумму 1960,00 руб.).

В рамках контрольных мероприятий в учреждении запрошена исполнительная документация по выполненным работам и иные документы по ремонтным работам.

Учреждением представлены следующие документы:

- паспорт на скважину (паспорт разведочно-эксплуатационной скважины на воду от 01.10.2019 г не подписан);

- чертеж конструкция скважины;

- заключение по обследованию скважины от 19.09.2019;

- протокол лабораторных испытаний № 4175/418 ООО «Акватория», сертификаты;

- сертификаты

Проверка фактического исполнения контракта выполнена по фотографиям.

Выявлены следующие нарушения исполнительной документации:

- в соответствии с п. 2.1.6 контракта подрядчик обязан своевременно оформлять исполнительную документацию и акты на скрытые работы, акты скрытых работ не предоставлены;

- не предоставлен акт сдачи объекта в эксплуатацию;

- в соответствии с п. 6 технического задания к контракту подрядчик обязан выполнить работы с соблюдением графика производства работ. График производства работ разрабатывает подрядчик и предоставляет на согласование до начала производства работ в течение 5 рабочих дней с момента заключения контракта. Календарный план составлен и подписан 15.08.2019, однако срок окончания выполнения работ по календарному плану (30.09.2019) противоречит сроку выполнения работ по пункту 1.2 контракта (45 календарных дней с момента подписания контракта).

- в соответствии с п. 6 технического задания к контракту до начала производства работ подрядчиком на основании приказа должен быть назначен ответственный за организацию производства строительно-монтажных работ на объекте, их качество, соблюдение правил и требований СНиП и технических регламентов, а также ответственные лица за пожарную безопасность и технику безопасности, приказы не предоставлены;

- в соответствии с п. 6 технического задания к контракту подрядчик должен до начала производства работ заключить договор на вывоз, хранение и утилизацию строительного мусора с лицензированным полигоном по хранению ТБО, однако данный договор не предоставлен и затраты, связанные с утилизацией строительного мусора документально не подтверждены;

- не предоставлены приказы о назначении ответственных лиц ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ»;

- в соответствии с п. 6 технического задания к контракту подрядчик должен вести на объекте журнал работ КС-6, однако журнал КС-6 не предоставлен;

- в соответствии с п. 6 технического задания к контракту подрядчик предоставляет заказчику фотоотчет о проведенных работах, фотоотчет не предоставлен;

- в соответствии с п. 6 технического задания к контракту перед началом производства земляных работ необходимо вызвать представителей заинтересованных служб и владельцев инженерных коммуникаций с целью определения фактического расположения сетей и согласования метода производства работ. Разрешения и согласования не предоставлены.

- не предоставлен паспорт на насос pedrollo 4sr 6/23.

Вывод: Замечаний к качеству видимых выполненных работ не выявлено, однако резервная скважина не поставлена на государственный кадастровый учет в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации недвижимости» от 13.07.2015 N 218-ФЗ (скважины относятся к объектам капитального строительства согласно подпункту 4.2 пункта 17 статьи 51 Градостроительного кодекса РФ).

Статьей 19.21 Кодекса об административных правонарушениях РФ предусматривается административная ответственность за несоблюдение собственником установленного порядка государственной регистрации прав на недвижимое имущество, в случае с артезианскими скважинами контролирующий орган может так же выдать предписание на их ликвидацию.

Градостроительным кодексом РФ установлена возможность фактического использования скважины **исключительно после получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию.**

Согласно Водному кодексу РФ и Закону РФ № 2395-1 от 21.02.92 «О недрах» организации, на территории которых располагаются артезианские скважины, являются пользователями недр с целью добычи пресных вод и обязаны иметь лицензию на право пользования недрами (водопользование). Пользователь должен эксплуатировать скважины в соответствии с действующими правилами, а именно постоянно поддерживать скважину в надлежащем санитарно-техническом (рабочем) состоянии, либо законсервировать или ликвидировать согласно требованиям ст. 107 Водного кодекса и п. 3.5. СП 2.1.5.1059-01.

Также в соответствии с паспортом на скважину общая глубина скважины составила 120 м., однако по локальному сметному расчету бурение осуществлялось на глубину 105 м. Усматриваются признаки нарушения в части несоответствия объемов работ условиям контракта.

Учитывая вышеизложенное, могут усматриваться признаки неэффективного расходования бюджетных средств.

Приобретение специализированного автотранспортного средства.

16 декабря 2019 г. учреждением заключен контракт № 85К с ООО «Аларм-сервис Озерки» (далее-поставщик) на поставку транспортного средства для перевозки людей с ограниченными возможностями для нужд ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ» в 2019 году.

Сумма контракта – 3 085 875,00 руб. Согласно условиям контракта- авансовый платеж не предусмотрен; поставка товара до 31.12.2019; оплата за поставленный товар производится учреждением в течение 15 рабочих дней.

Осуществлена поставка специального транспортного средства для перевозки инвалидов на базе Ford Transit VIN XUS2227SBK0000733 на основании товарной накладной № О-К-056641/001 от 23.12.2019, акт приема передачи транспортного средства учреждению.

Оплата произведена в размере 3 085 875,00 руб. платежным поручением от 26.12.2019 № 796899.

Вывод: Несоответствия поставленного товара условиям контракта не выявлено.

Поставка компьютерной техники для нужд ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ» в 2019 году

30 декабря 2019 г. учреждением заключен контракт № 90К с ООО «Астра» (далее-поставщик) на поставку компьютерной техники для нужд ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ» по адресу: 188467, Ленинградская область, Кингисеппский район, пос. Неппово, д.65.

Сумма контракта – 148 000,00 руб. Согласно условиям контракта: авансовый платеж не предусмотрен, поставка товара не позднее 31.12.2019, оплата за поставленный товар производится учреждением в течение 3 рабочих дней со дня поставки товара и предоставления счета, счета-фактуры, накладной.

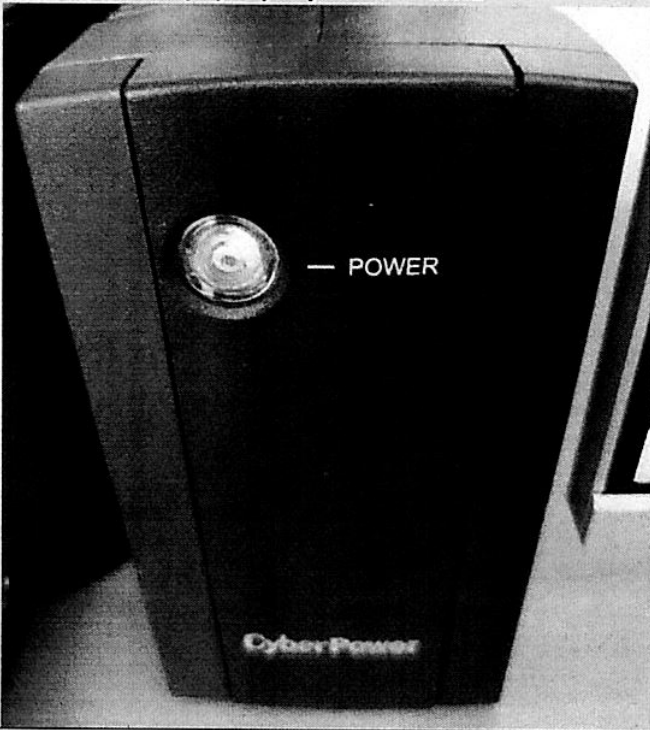
Поставка осуществлена на основании товарной накладной от 30.12.2019г. № 196, оплата произведена в размере 148 000,00 руб. платежным поручением от 30.12.2019 № 839547.

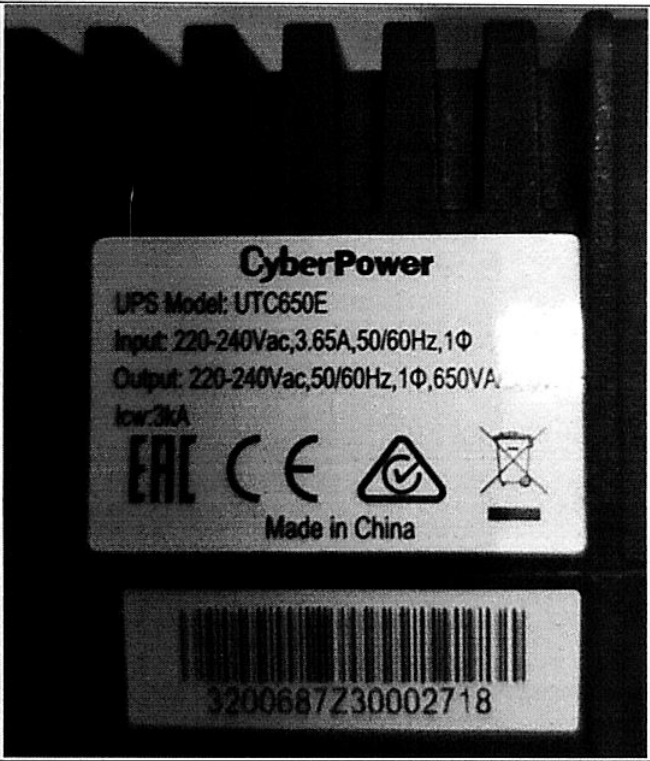
В ходе контрольного мероприятия выявлены **несоответствия поставленного товара условиям контракта (таблица 1).**

Таблица 1

Наименование/показатели по контракту	Количество/Значение показателей по контракту	Факт поставки/значение показателей фактически поставленного оборудования
Лазерное	1 шт.	Присутствует HP Laser MFP

многофункциональное устройство, Китай		137fnw
Автоматическая двусторонняя печать	Наличие	Нет
Емкость выходного лотка	140 листов	100 листов
Емкость лотка подачи	250 листов	150 листов
Максимальная нагрузка	30000 страниц/месяц	10000 страниц/месяц
Объем памяти	256 Мб	128 Мб
Потребляемая мощность в режиме ожидания	4,6 Вт	1,9 Вт
Потребляемая мощность во время печати	485 Вт	300 Вт
Разрешение сканера	1200x1200 точек на дюйм	600x600 точек на дюйм
Скорость монохромной печати	27 листов/мин	20 листов/мин
Скорость ч/б копирования	15 страниц/мин	20 страниц/мин
Моноблок, Китай	4 шт.	Присутствует Acer aspire c22-320

		
Диагональ экрана	21 дюйм	21,5 дюйма
Частота процессора	2,7 ГГц	1,6 ГГц
Частота оперативной памяти	2400 МГц	2133 МГц
Оптический привод	DVD-RW	Нет
Вес моноблока	4,5 кг	3 кг
Цвет корпуса	Черный	Серебристый
Источник бесперебойного питания, Китай	4 шт.	Присутствует CyberPower UTC650E 

		
Минимальное время автономной работы при полной нагрузке	60 мин	28 мин
Выходная мощность	700 В.А	650 В.А
Количество выходных разъемов питания	4 шт.	2 шт.

Вывод: несоответствие поставленного товара условиям контракта, оплата товара имеет признаки неэффективного использования средств субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ).

Поставка ноутбуков и телевизоров для нужд ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ» в 2019 году

28 июня 2019 г. учреждением заключен контракт № 67К с ООО «Александр» на поставку ноутбуков и телевизоров для нужд ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ» по адресу: 188467, Ленинградская область, Кингисеппский район, пос. Неппово.

Сумма контракта – 107 250,00 руб. Согласно условиям контракта: авансовый платеж не предусмотрен; поставка товара не позднее 31.07.2019; оплата за поставленный товар производится учреждением в течение 30 дней.

Поставка осуществлена на основании товарной накладной от 04.07.2019 № 72, оплата произведена в размере 107 250,00 руб. платежным поручением от 26.07.2019 № 677413.

Вывод: Несоответствия поставленного товара условиям контракта не выявлено.

Ремонт квартиры № 9 для нужд ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ»

13 мая 2019 г. учреждением заключен государственный контракт № 47К с ООО «СтройТендер» на ремонт квартиры № 9 в жилом доме № 24 пос. Неппово.

Сумма контракта – 513 857,96 руб., не предоставлено положительное заключение проверки сметной документации. Срок выполнения всех видов работ по контракту: с момента подписания контракта по 30 сентября 2019. 11.06.2019 заключено дополнительное соглашение к государственному контракту № 47К от 13.05.2019 в связи с изменением реквизитов.

Оплата произведена в полном объеме в соответствии со справкой КС-3 от 08.07.2019 (п/п от 16.07.2019 г. № 605482)

В рамках контрольных мероприятий в учреждении запрошена исполнительная документация по выполненным работам и иные документы по ремонтным работам.

Учреждением представлен акт сдачи объекта в эксплуатацию от 08.07.2019. Проверка качества работ выполнена на основании фотофиксации.

Выявлены следующие нарушения:

- в соответствии с пунктом 2.1.6 контракта подрядчик обязан оформлять исполнительную документацию и акты на скрытые работы, исполнительная документация не представлена;

- календарный план (график) не предоставлен (2.1.8 пункт контракта).

- фотофиксация скрытых работ не представлена, проверить качество скрытых работ не представляется возможным;

- в соответствии с пунктом 4.1 контракта используемые материалы должны иметь технические паспорта или другие документы, удостоверяющие качество строительных товаров и иных товаров; сертификаты соответствия и/или декларации о соответствии на строительные товары и иные товары, для которых предусмотрена обязательная сертификация и/или подтверждение соответствия которых осуществляется в форме принятия декларации о соответствии, сертификаты, декларации соответствия не предоставлены.

- окраска дверей выполнена без очистки поверхности от старой краски и грязи, выполненная окраска дверей не является высококачественной, однако в смете применена расценка ТЕРр62-15-03 «Высококачественная масляная окраска ранее окрашенных дверей с расчисткой старой краски более 35%»;

- не предоставлены подтверждающие документы на вывоз мусора, затраты, связанные с утилизацией 0,6 т строительного мусора документально не подтверждены.

Ремонт кровли и крыльца медицинского корпуса ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ», устройство ограждения территории.

31 августа 2020 г. учреждением заключен контракт № 72К с ООО «ГАРАНТСТРОЙ» (далее-подрядчик) на выполнение ремонтных по адресу: 188467, Ленинградская область, Кингисеппский район, пос. Неппово.

Сумма контракта – 16 814 809,30 руб., не предоставлено положительное заключение проверки сметной документации.

Срок выполнения всех видов работ по контракту: 65 дней с момента подписания контракта.

Подрядчик обязуется в соответствии с условиями Контракта выполнить работы по ремонту кровли и крыльца медицинского корпуса ЛОГБУ "Кингисеппский ПНИ" по адресу: Ленинградская область, Кингисеппский район, пос. Неппово и выполнение работ по устройству ограждения территории по адресу: 188467, Ленинградская область, Кингисеппский район, пос. Неппово.

28.12.2020 заключено дополнительное соглашение № 1 к контракту № 72К от 31.08.2020. Объем работ по устройству ограждения территории увеличился в связи с необходимостью проведения дополнительных работ, выявившихся в ходе устройства ограждения. Цена контракта увеличилась на сумму 1 623 097,20 руб. и составила 18 437 906,50 руб.

01.06.2021 заключено дополнительное соглашение № 2 к контракту № 72К от 31.08.2020 в связи с изменениями реквизитов. Строительный контроль осуществлялся ООО «Альтиус».

Оплата произведена в полном объеме в соответствии со справками КС-3 (п/п № 499842 от 03.06.2021 г. на сумму 215161,20 руб., п/п № 415885 от 18.12.2020 г. на сумму 1998600,00 руб., п/п № 702931 от 21.06.2021 на сумму 1623097,20 руб., п/п № 441284 от 05.11.2020 на сумму 4255369,42 руб., п/п № 417811 от 30.12.2020 на сумму 4549996,44 руб., п/п № 145883 от 18.12.2020 на сумму 5795682,24 руб.).

28.06.2021 письмом № 184 направлено требование об уплате пени в связи с просрочкой исполнения обязательств, предусмотренных контрактом (п/п от 15.06.2021 № 993 на сумму 104072,19 руб.).

В рамках контрольных мероприятий в учреждении запрошена исполнительная документация по выполненным работам и иные документы по ремонтным работам.

Учреждением представлены следующие документы:

- календарный график с 01.09.2020 по 05.11.2020;

- план график выполнения работ на 2021 год;

- акт передачи объекта в работу от 02.09.2020;

- приказ № 116/2-пр от 12.11.2020 о назначении ответственного лица в ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ»;
- приказ № 125/1-пр от 03.12.2020 о создании рабочей комиссии по приемке выполненных работ;
- приказ № 25 от 31.08.2020 о назначении ответственного в ООО «ГарантСтрой» + доверенность;
- акт о приемке выполненных работ от 28.11.2020 (кровля);
- акт о приемке выполненных работ от 07.12.2020 (ограждение);
- акт о приемке выполненных работ от 14.12.2020 (ограждение);
- акт о приемке выполненных работ от 28.12.2020 (ограждение);
- акт о приемке выполненных работ от 23.04.2021 (ограждение);
- схема расположения ограждения;
- план стропил (в актах освидетельствования скрытых работ в п.6 указано, что работы выполнены в соответствии с проектом (схемой крыши).

По предоставленному в исполнительной документации плану стропил объем установленных стропил противоречит локальному сметному расчету на ремонт кровли. Со слов заместителя директора по административно-хозяйственным вопросам данный план является ошибочным и в работе использовался только узел усиления существующих стропил (также указан на чертеже), фактически выполненные работы соответствуют актам о приемке выполненных работ (КС-2);

- протокол 01/2020 совещания по вопросу выполнения ремонтных работ в ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ»;
- общий журнал работ № 0013-НП.-2020 с 01.09.2020 по 16.04.2021;
- акты освидетельствования скрытых работ;
- акт сдачи объекта в эксплуатацию от 31 мая 2021;
- фотофиксация;
- сертификаты.

Выявлены следующие нарушения в исполнительной документации:

- отсутствуют сертификаты на плитку тротуарную, панели декоративные пластиковые, ограждение.

Вывод: замечаний к качеству выполненных работ не выявлено.

Поставка сервера для нужд ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ» в 2020 году

25 декабря 2020 г. учреждением заключен договор № 138 с ООО «ТЕЛС» на поставку сервера для нужд ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ» по адресу: 188467, Ленинградская область, Кингисеппский район, пос. Неппово.

Сумма контракта – 252 000,00 руб. Согласно условиям контракта: авансовый платеж не предусмотрен; поставка товара – 5 дней с момента подписания договора; оплата за поставленный товар производится учреждением в течение 15 рабочих дней со дня поставки товара и предоставления счета, счета-фактуры, накладной.

Поставка осуществлена на основании товарной накладной от 28.12.2020 № 492, оплата произведена в размере 252 000,00 руб. платежным поручением от 31.12.2020 № 437715.

Вывод: Несоответствия поставленного товара условиям контракта не выявлено.

Выполнение монтажных работ по подключению существующих огнезадерживающих клапанов в 1 корпусе и 3 корпусе к системе АПС в ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ»

26 декабря 2020 г. учреждением заключен контракт № 119К с ООО «Спектр» на выполнение монтажных работ по подключению существующих огнезадерживающих клапанов в 1 корпусе к системе АПС согласно проекту шифр: РД № 2020-149-АППЗ, дата июнь 2020 года, монтажных работ по установке и подключению огнезадерживающих клапанов в 3 корпусе к системе АПС согласно техническому заданию, пусконаладочных работ системы АППЗ а так же смежных систем АППЗ и АПС, согласование этих систем в ПО "Стрелец-Интеграл", согласно расчету на ПНР, объединение системы в целом по всем корпусам, вывод сигналов на пост охраны

на блоки индикации по воздушной линии S1 и S2, проведение испытаний согласно утвержденной методике на ПНР, ввод в эксплуатацию.

Сумма контракта – 673 978,20 руб., получено положительное заключение проверки сметной документации от августа 2020 года № 78-2-1-2-0640-20. Срок выполнения всех видов работ по контракту: в течение 10 календарных дней с даты подписания контракта.

Оплата произведена в полном объеме в соответствии со справкой КС-3 от 28.12.2020 (п/п от 30.12.2020 г. № 415918)

В рамках контрольных мероприятий в учреждении запрошена исполнительная документация по выполненным работам и иные документы по ремонтным работам.

Учреждением представлены следующие документы:

- акт готовности зданий, сооружений к производству монтажных работ передачи объекта (строительной площадки) в работу от 26.12.2020;

- акт передачи оборудования, изделий и материалов в монтаж проведения входного контроля 26.12.2020;

- акт окончания монтажных работ от 28.12.2020;

- ведомость смонтированного оборудования от 28.12.2020;

- акт освидетельствования скрытых работ от 28.12.2020;

- протокол измерения электрического сопротивления и сопротивления изоляции электропроводок;

- акт выполнения пусконаладочных работ от 28.12.2020;

- акт приема-передачи технических средств сигнализации в эксплуатацию от 28.12.2020;

Выявлены следующие нарушения исполнительной документации:

- в соответствии с пунктом 3.2 контракта до начала выполнения работ, предусмотренных контрактом, подрядчик на основании приказа назначает ответственное лицо за организацию выполнения монтажных работ, их качество, соблюдение правил и требований технических регламентов, сводов правил и СНиП, за пожарную безопасность и технику безопасности, приказ о назначении ответственного лица не предоставлен;

- в соответствии с пунктом 3.7. контракта при производстве работ подрядчик ведет следующую документацию: журнал по технике безопасности, журнал по пожарной безопасности, журнал учета выполненных работ (унифицированная форма N КС-ба), скрепленный печатью и обязательно пронумерованный и прочие журналы (по необходимости таких работ), акты скрытых работ, согласно тем работам, которые на объекте производятся, журналы не предоставлены;

- в соответствии с пунктом 3.7. контракта акты освидетельствования скрытых работ оформляются в период выполнения скрытых работ с обязательным выполнением фотофиксации выполняемых работ. Результаты фотофиксации скрытых работ передаются Заказчику на съемном носителе (флешки, флеш-карточки, съемные жесткие диски и оптические диски (CD и DVD)) после завершения соответствующего вида скрытых работ, фотофиксация не предоставлена;

- в соответствии с п 4.1. подрядчик представляет сертификаты (паспорта) на материалы и оборудование, исполнительные схемы инженерных сетей, электромонтажные работы (в случае выполнения соответствующего вида работ), сертификаты (паспорта), исполнительные схемы не предоставлены;

- не предоставлен график работ.

Вывод: замечаний к качеству выполненных работ не выявлено.

Поставка основных средств для нужд ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ»

11 января 2021 г. учреждением заключен контракт № 139К с ИП Земляковой Юлией Александровной на поставку основных средств для нужд ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ» по адресу: 188467, Ленинградская область, Кингисеппский район, пос. Неппово.

Сумма контракта – 434 681,29 руб. Согласно условиям контракта: авансовый платеж не предусмотрен; поставка товара в течение 10 дней с момента подписания контракта; оплата за поставленный товар производится учреждением в течение 15 рабочих дней со дня поставки товара и предоставления счета, счета-фактуры, накладной.

Письмом от 23.03.2021 № 95 в адрес ИП Земляковой Юлии Александровны направлено требование об уплате пени в связи с просрочкой исполнения обязательств, предусмотренных контрактом, при осуществлении закупки товара. (п/п от 25.03.2021 № 128)

Поставка осуществлена на основании товарной накладной от 28.01.2021 № 1 (подписана 03.03.2021) и акта приема-передачи товара от 03.03.2021, оплата произведена в размере 434681,29 руб. платежным поручением от 24.03.2021 № 488731.

Вывод: Несоответствия поставленного товара условиям контракта не выявлено.

Апробация методик и технологий по организации социального обслуживания граждан «Тренировочная квартира».

Технология социального обслуживания «Тренировочная квартира» предоставляется лицам, страдающим психическими расстройствами и проживающим в государственных стационарных учреждениях социального обслуживания Ленинградской области психоневрологического профиля, и лицам, признанным в установленном порядке, нуждающимися в социальном обслуживании в стационарной форме социального обслуживания с постоянным проживанием в государственных стационарных учреждениях социального обслуживания Ленинградской области психоневрологического профиля в соответствии с порядком предоставления услуги с использованием технологии социального обслуживания «Тренировочная квартира», утверждённым приказом комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 30.08.2018 г. № 22.

Срок предоставления услуги получателю услуги определяется по результатам входящей оценки уровня сформированности социально-бытовых навыков и составляет не более 6 месяцев. Разрабатываются рабочая программа по предоставлению услуги, оценочные материалы для проведения входящей и исходящей диагностики уровня сформированности навыков, необходимых для самостоятельной независимой жизни в быту и в социуме.

Программа предоставления услуги осуществляется посредством проведения лекций, семинаров, практических занятий, тренингов и других занятий и предусматривает как групповые, так и индивидуальные формы работы, предоставление услуги гражданам осуществляется бесплатно.

Приказом комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 30.08.2018 г. № 22 утвержден Перечень предоставления услуг с использованием технологии.

В соответствии с соглашениями от 30.12.2019г. № 417 и от 26.01.2021г. № 24 о предоставлении субсидий на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) учреждению были выделены средства в размере 1 083 390,00 руб. и 1 136 810,00 руб. соответственно.

Согласно отчетам услуги по соглашениям оказаны 4 гражданам в каждом году, остатки средств 975 510,65 руб. и 903 452,41 руб. возвращены в бюджет.

Отклонение от планового значения, установленного соглашением на 2021 год, составило 50%.

В рамках контрольных мероприятий учреждением предоставлены личные дела получателей услуг (заявление; заключение врачебной комиссии с участием врача-психиатра с учетом рекомендаций социальной комиссии; договор и ежемесячные акты на предоставление услуги между получателем и исполнителем; договор безвозмездного пользования жилого помещения исполнителя; программу предоставления услуги получателю услуги).

Вывод: Нарушения порядка предоставления услуги использованием технологии социального обслуживания «Тренировочная квартира» и расходования субсидии на иные цели не установлено.

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

Работа с обращениями граждан в учреждении организована в соответствии с требованиями Федерального закона от 02.05.2006 года № 59-ФЗ «О порядке рассмотрения обращений граждан

Российской Федерации», журнал находится на хранении у специалиста по кадрам, кроме того, на информационных стендах размещены книги отзывов и предложений.

В целях реализации Указа Президента Российской Федерации от 17.04.2017 № 171 «О мониторинге и анализе результатов рассмотрения обращений граждан и организаций» учреждения зарегистрирован на портале ССТУ и ежемесячно направляет в Администрацию Президента Российской Федерации в электронной форме информацию о результатах рассмотрения обращений граждан и организаций, а также о мерах, принятых по таким обращениям.

09 января 2019 года приказом № 32-пр в ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ» П.А.А.(данные изъяты) назначен ответственной за организацию работы с обращениями на портале граждан ССТУ. Согласно отчетной информации учреждения на портале ССТУ в адрес руководителя (должностных лиц) учреждения обращений за период 2019 -2021гг. не поступало.

На официальном сайте учреждения по ссылке <https://pnikingisepp.47social.ru/priemnaya> «Виртуальная приемная» предусмотрена возможность подачи электронного обращения, однако направление обращения в электронном виде невозможно.

6.Обеспечение целевого использования недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества, закрепленного за бюджетным учреждением либо приобретенного учреждением за счет средств, выделенных на приобретение такого имущества.

Согласно учетным данным Леноблкомимущества на 01 января 2022 года за учреждением закреплены: административное здание с мансардой и пристройкой общей площадью 561,3 кв. м.; здание насосной станции общей площадью 12,4 кв. м; здание материального склада общей площадью 306,4 кв. м.; здание морга общей площадью 15,1 кв. м; здание пожарного сарая общей площадью 43,4 кв. м.; здание бани-прачечной общей площадью 370,6 кв. м; здание очистных сооружений общей площадью 50,7 кв. м; здание гаража общей площадью 180,5 кв. м; здание магазина-проходной общей площадью 25,7 кв. м; здание дизельной общей площадью 27 кв. м.; здание овощного склада общей площадью 35 кв. м; здание артезианской скважины общей площадью 7,6 кв. м; здание склада ГСМ общей площадью 29,7 кв. м; здание свинарника общей площадью 344,1 кв. м; здание конюшни общей площадью 147,9 кв. м.; здание коровника общей площадью 434,7 кв. м; здание навеса под сельхозтехнику общей площадью 359 кв. м.; здание хозяйственного склада общей площадью 72,2 кв. м; помещения первого этажа двухэтажного здания (овощехранилище) общей площадью 228,8 кв. м; помещения второго этажа двухэтажного здания (мастерские) общей площадью 225 кв. м; жилой корпус № 1 общей площадью 909,7 кв. м; жилой корпус № 2 общей площадью 627,3 кв. м; жилой корпус № 3 общей площадью 1419,4 кв. м.; трехкомнатная квартира общей площадью 74,2 кв. м; трехкомнатная квартира общей площадью 74,3 кв. м; ангар; пожарный водоем № 1 общей площадью 66,8 кв. м; водоем № 2 общей площадью 36 кв. м; забор у артскважины общей площадью 174,3 кв. м; артезианская скважина № 63600 глубиной 105 м; водонапорная башня «Рожновского» высотой 18 м и общей площадью 1,2 кв. м; мост через р. Систу общей площадью 341,4 кв. м и протяженностью 50,2 м; ограждение вокруг очистных сооружений общей площадью 217,5 кв. м; труба дымовая высотой 12,7 м; силосная яма общей площадью 96 кв. м; сети водопровода общей протяженностью 1070,4 п. м; металлические ворота; сети хозяйственно-фекальной канализации общей протяженностью 786,8 м; очистные сооружения БИО-100; сети электропередач и наружного освещения общей протяженностью 1670 м; подъездные пути общей протяженностью 684 п. м; уличные телефонные сети общей протяженностью 585,2 п. м; открытые дренажные сети общей протяженностью 288,4 п. м., которые находятся в государственной собственности и переданы учреждению на праве оперативного управления на цели предусмотренные уставом учреждения.

В соответствии с постановлением Правительства Ленинградской области от 29.12.2010 года № 373, на основании распоряжений комитета в контролируемом периоде учреждению утвержден Перечень особо ценного движимого имущества:

Год	Балансовая стоимость, (руб.)	Остаточная стоимость, (руб.)	В том числе количество транспортных средств (ед.)
2019	15 385 575,26	6 685 349,96	6
2020	15 184 210,76	5 122 388,88	7

2021	15 559 120,91	4 345 198,61	7
------	---------------	--------------	---

На 01.01.2022 года в перечень объектов особо ценного имущества учреждения включены 88 наименований основных средств балансовой стоимостью 15130595,40руб., остаточной стоимостью 3100929,79 руб. без учета транспортных средств.

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

7.Представление достоверного и полного отчета о результатах деятельности учреждения и об использовании закрепленного за ним государственного имущества, изменение дебиторской и кредиторской задолженности относительно предыдущего года.

Единые требования к бухгалтерскому учету, в том числе бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также создание правового механизма регулирования бухгалтерского учета установлены Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее - закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Экономический субъект самостоятельно формирует свою учетную политику, руководствуясь законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании учетной политики в отношении конкретного объекта бухгалтерского учета выбирается способ ведения бухгалтерского учета из способов, допускаемых федеральными стандартами. Применение учетной политики последовательное из года в год. Законом предусмотрены случаи изменений учетной политики, в целях обеспечения сопоставимости бухгалтерской (финансовой) отчетности за ряд лет изменение учетной политики производится с начала отчетного года, если иное не обуславливается причиной такого изменения.

Основным локальным нормативным актом, регулирующим организацию и ведение бюджетного учета в учреждении в контролируемом периоде, является Положение об учетной политике, утвержденное приказами директора учреждения от 29.12.2018 №123-пр и от 30.12.2019 № 110-пр.

Бухгалтерский учет в учреждении ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказами Министерства финансов РФ от 16.12.2010 года №174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению», от 01.12.2010 года № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» и другими нормативно-правовыми актами, регулирующими вопросы бухгалтерского учета.

Учет санкционирования расходов в проверяемом периоде осуществлялся в соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 16.12.2010 года № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» (с изменениями и дополнениями).

Структурным подразделением по ведению бухгалтерского учета является бухгалтерская служба, ответственным за ведение является главный бухгалтер учреждения.

Бухгалтерская отчетность формируется и хранится в виде электронного документа в информационной системе «Свод-смайт» и программе 1С: «Бухгалтерия государственного учреждения», для расчетов с сотрудниками учреждения «Зарплата и кадры государственного учреждения», для формирования заявок на расход используется система удаленного финансового документооборота (СУФД) Федерального казначейства по Ленинградской области.

Первичные учетные документы оформляются в виде электронных документов, при этом в учреждении применяются формы на бумажном носителе, хранение первичных (сводных) электронных документов, подписанных квалифицированной электронной подписью и принятых к учету осуществляется на сервере и внешних электронных носителях.

Формирование регистров бухгалтерского учета осуществляется в регистрах в хронологическом порядке в виде электронных и бумажных документов, систематизируется в первичные учетные документы по датам совершения операций, дате принятия к учету первичного документа, журналы регистрации приходных и расходных ордеров составляются ежемесячно,

инвентарная карточка оформляется при принятии объектов к учету, ведется в электронном виде, распечатывается при необходимости. Всем журналам операций присваиваются номера, которые подписываются главным бухгалтером и бухгалтером, составившим журнал операций.

Список сотрудников, имеющих право подписи электронных документов и регистров бухучета, утвержден приказом по учреждению.

В составе денежных документов учитываются: почтовые конверты с марками, отдельно приобретаемые почтовые марки, проездные билеты на проезд в городском пассажирском транспорте, проездные документы, приобретаемые для проезда работников к месту командировки и обратно.

В деятельности учреждения используются следующие бланки строгой отчетности: трудовые книжки и вкладыши к ним; бланки листов нетрудоспособности; прочие бланки.

Учет бланков ведется на забалансовом счете 03.

Согласно Учетной политике в учреждении созданы постоянные комиссии по поступлению и выбытию активов, также определен порядок организации внутреннего финансового контроля, утвержден график проведения внутренних проверок финансово-хозяйственной деятельности, инвентаризации активов и обязательств, выдачи под отчет денежных средств, составления и предоставления отчетов подотчетными лицами, приемки, хранения, выдачи и списания бланков строгой отчетности

Ежегодно перед сдачей годовой отчетности учреждением проводится инвентаризация, расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не установлено.

Материальные запасы списываются по средней фактической стоимости, выдачи материальных запасов и материалов оформляются ведомостью выдачи материальных ценностей на нужды учреждения. Нормы расхода ГСМ утверждаются в виде отдельного документа на основании методических рекомендаций.

Согласно форме 0503730 балансовая стоимость основных средств на 01.01.2022г. составила 67509949,34 руб., в том числе амортизация основных средств – 57356534,88 руб., остаточная стоимость основных средств-10153414,46 руб., произведенные активы (остаточная стоимость) – 4921805,12 руб., материальные запасы-9641760,13 руб.

На 1 января 2022 года остаток денежных средств на лицевых счетах в органе казначейства составляет- 3635030,79руб., в том числе по деятельности с целевыми средствами -903452,41 руб, по государственному заданию-1513548,88 руб., приносящей доход деятельности-1218029,50 руб.

Согласно форме 0503769 имеющаяся задолженность носит текущий характер:

1. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года (КФО-4 «Субсидии на выполнение государственного (муниципального задания)») составила 97527100,00 руб. по счету 205.00«Расчеты по доходу» (субсидия на выполнение государственного задания на 2022 год) и 0,01 руб. по счету 209.00 «Расчеты по ущербу имуществу» (сумма, подлежащая возврату ООО «Спектр»).

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года (КФО-4 «Субсидии на выполнение государственного (муниципального задания)» по счету 401.40 составляет 97527100,00 руб. (субсидия на выполнение государственного задания на 2022 год); по счету 401.60- 650090,32руб. (резервы по неиспользованным отпускам), по счету 302.00 «Расчеты по принятым обязательствам» (услуги связи за декабрь 2021 г. ПАО «Ростелеком»).

2. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года (КФО-2 «Собственные доходы учреждения») составила 320506,77 руб. по счету 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» (начислена задолженность проживающих за предоставление социальных услуг за 2021год). Кредиторская задолженность отражена по счету 205.00

3. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года (КФО-5 «Субсидии на иные цели») составила 2564200,56 по счету 205.00 (субсидии на иные цели на 2022 год). Кредиторская задолженность отражена по счету 401.41 отражены «Доходы будущих периодов» в сумме 3467652,97 руб. (субсидия на иные цели, предусмотренные на 2021- 2022 годы).

Просроченной кредиторской задолженности в учреждении нет, нарушений не выявлено.

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

В соответствии с Правилами размещения и обновления информации о поставщике социальных услуг, утвержденными постановлением Правительства РФ от 24 ноября 2014 г. № 1239 «Об утверждении Правил размещения и обновления информации о поставщике социальных услуг на официальном сайте поставщика социальных услуг в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее - Правила) и приказом Минтрудсоцзащиты РФ от 17 ноября 2014 года № 886н «Об утверждении Порядка размещения на официальном сайте поставщика социальных услуг в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и обновления информации об этом поставщике (в том числе содержания указанной информации и формы ее предоставления) учреждение обязано обеспечить доступ к обязательным разделам (подразделам) на своем официальном сайте.

В ходе проверочных мероприятий проанализирован сайт учреждения <https://pnikingisepp.47social.ru>

Обязательные данные	Сайт учреждения
Дата государственной регистрации, об учредителе (учредителях), о месте нахождения, филиалах (при наличии), режиме и графике работы, контактных телефонах и адресах электронной почты	частичное наличие (отсутствует информация о государственной регистрации)
Структура и органы управления организации социального обслуживания (наименование структурных подразделений (органов управления) (при наличии), фамилии, имена, отчества и должности руководителей структурных подразделений, положения о структурных подразделениях (при наличии), места нахождения обособленных структурных подразделений, адреса официальных сайтов структурных подразделений в сети "Интернет" (при наличии)	частичное наличие (отсутствуют положения о структурных подразделениях)
Руководитель, его заместителях, руководителях филиалов организации социального обслуживания (при наличии)	наличие
О персональном составе работников (с указанием с их согласия уровня образования, квалификации и опыта работы)	наличие
О материально-техническом обеспечении предоставления социальных услуг (о наличии оборудованных помещений для предоставления социальных услуг по видам социальных услуг и формам социального обслуживания, в том числе библиотек, объектов спорта, наличии средств обучения и воспитания, об условиях питания и обеспечения охраны здоровья получателей социальных услуг, доступе к информационным системам в сфере социального обслуживания и сети "Интернет")	наличие
О перечне предоставляемых социальных услуг по видам социальных услуг и формам социального обслуживания	наличие
О порядке и условиях предоставления социальных услуг бесплатно и за плату по видам социальных услуг и формам социального обслуживания с приложением образцов договоров о предоставлении социальных услуг бесплатно и за плату	наличие
О тарифах на социальные услуги по видам социальных услуг и формам социального обслуживания	наличие
О численности получателей социальных услуг по формам социального обслуживания и видам социальных услуг за счет бюджетных ассигнований бюджетов субъектов Российской Федерации, численности получателей социальных услуг по формам социального обслуживания и видам социальных услуг за счет средств физических и (или) юридических лиц	наличие
О количестве свободных мест для приема получателей социальных услуг по формам социального обслуживания, финансируемых за счет бюджетных ассигнований бюджетов	наличие

субъектов Российской Федерации, и количестве свободных мест для приема получателей социальных услуг по формам социального обслуживания за счет средств физических и (или) юридических лиц	
Об объеме предоставляемых социальных услуг за счет бюджетных ассигнований бюджетов субъектов Российской Федерации и объеме предоставляемых социальных услуг за счет средств физических и (или) юридических лиц	информация отсутствует
О наличии лицензий на осуществление деятельности, подлежащей лицензированию в соответствии с законодательством Российской Федерации (с приложением электронного образа документов).	наличие
О финансово-хозяйственной деятельности (с приложением электронного образа плана финансово-хозяйственной деятельности).	частичное наличие (размещены не все версии электронных образцов ПФХД 2019-2021 гг., отсутствует ПФХД за 2019 г.)
О правилах внутреннего распорядка для получателей социальных услуг, о правилах внутреннего трудового распорядка и коллективном договоре (с приложением электронного образа документов).	частичное наличие Отсутствуют правила внутреннего распорядка для получателей социальных услуг
О наличии предписаний органов, осуществляющих государственный контроль в сфере социального обслуживания, и об отчетах об исполнении таких предписаний.	наличие
О проведении независимой оценки качества оказания услуг организациями социального обслуживания	наличие

В соответствии с приказом Минфина РФ от 21 июля 2011 г. № 86н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта» (с изменениями и дополнениями) учреждение обязано размещать информацию об учреждении на официальном сайте в сети Интернет www.bus.gov.ru.

Учреждение обеспечивает открытость и доступность документов, определенных настоящим пунктом, путем предоставления через www.bus.gov.ru электронных копий документов.

В ходе проверочных мероприятий проанализировано размещение информации на предмет соблюдения требований.

Обязательные данные	https://bus.gov.ru/info-card/350592
Решение учредителя о создании учреждения	наличие
Учредительные документы (устава) учреждения, в том числе внесенных в них изменений	наличие
Свидетельство о государственной регистрации учреждения	наличие
Решение учредителя о назначении руководителя учреждения	наличие
Положение о филиалах, представительствах учреждения	филиалы отсутствуют
Государственное (муниципальное) задание на оказание услуг (выполнение работ)	частичное наличие (размещены не все версии)
План финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения (для автономных и бюджетных учреждений)	частичное наличие (размещены не все электронные копии документов и информация за 2019, 2020 годы. Нарушение срока размещения за 2019 и 2020 годы)
Годовая бухгалтерская отчетность учреждения, составленная в порядке,	наличие

определенном нормативными правовыми актами Российской Федерации	
Отчет о результатах деятельности государственного (муниципального) учреждения и об использовании закрепленного за ним государственного (муниципального) имущества	наличие (2021, 2019 годы размещение с нарушением срока)
Сведения (документы) о проведенных в отношении учреждения контрольных мероприятиях и их результатах	наличие

Результаты проверки по каждому вопросу программы проверки:

1. Обеспечение соответствия основных (иных, не являющихся основными) видов деятельности учреждения целям, предусмотренным учредительными документами и осуществление основных видов деятельности, предусмотренных уставом учреждения, в том числе выполнение государственного задания на оказание государственных услуг, выполнение работ (оказание услуг) за плату, а также иных видов деятельности, не являющихся основными видами деятельности: нарушений не выявлено.

2. Выполнение плана финансово-хозяйственной деятельности и условий выделения, получения и использования субсидий, в том числе на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием государственных услуг в рамках государственного задания, субсидий на иные цели:

-отсутствие реквизитов предоставления отчетов об использовании субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) (4 квартал 2019года Соглашение № 36);

-выявлены факты не размещения/несвоевременного размещения плана финансово-хозяйственной деятельности и электронной копии за контролируемый период на сайте www.bus.gov.ru.

3. Применение цен (тарифов) на платные услуги (работы), оказываемые получателям социальных услуг: нарушений не выявлено.

4. Исполнение гражданско-правовых договоров, проверка расчетов с подотчетными лицами: недостаточность мероприятий внутреннего контроля за определением норм расхода и расходованием ГСМ.

5. Обеспечение состава, качества и (или) объема (содержания) оказываемых государственных услуг, условий, порядка и результатов оказания государственных услуг, определенных в государственном задании и осуществление работы с жалобами получателей социальных услуг и принятие мер по результатам рассмотрения жалоб:

-нарушение Методических рекомендаций в части ведения учетно-отчетной документации при предоставлении социальных услуг;

-ненадлежащее обеспечение мягким инвентарем получателей социальных услуг за проверяемый период (несоблюдение сроков списания и обеспечения мягким инвентарем);

-нарушение методических рекомендаций по организации питания в учреждениях (отделениях) социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов, утвержденных постановлением Министерства труда и социального развития РФ от 15.02.2002 г. № 12, приказа Министерства здравоохранения РФ от 05.08.2003 № 330 «О мерах по совершенствованию лечебного питания в лечебно-профилактических учреждениях РФ» в части составления меню;

-неправомерно произведенный расход на оплату продуктов питания за счет средств субсидии на финансовое обеспечения выполнения государственного задания за 2019, 2021 годы - **175281,40 руб.;**

-неправомерно произведенный расход на оплату хлебобулочных изделий за счет средств субсидии на финансовое обеспечения выполнения государственного задания за 2019, 2021 годы - **1314279,17 руб.;**

-несоблюдение норм обеспечения получателей социальных услуг продуктами питания, в том числе хлебобулочными изделиями, поливитаминами, СБКС;

-**нарушения по контракту от 06 августа 2019 года № 74К с ООО «Буровая Компания Гейзер»** (нарушение Федерального закона «О государственной регистрации

недвижимости» от 13.07.2015 N 218-ФЗ, Градостроительного кодекса, Водного кодекса РФ, Закона РФ № 2395-1 от 21.02.92 «О недрах» организации, п. 3.5. СП 2.1.5.1059-01, несоответствие объемов работ условиям контракта, признаки неэффективного расходования бюджетных средств);

-нарушения по контракту от 30 декабря 2019 г. № 90К ООО «Астра» (несоответствие поставленного товара условиям контракта, оплата товара имеет признаки неэффективного использования средств субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ);

-нарушения по контракту от 13 мая 2019 г. № 47К с ООО «СтройТендер» (отсутствие положительного заключения проверки сметной документации, нарушение в части предоставления исполнительной документации, нарушение выполнения и оплаты работ: окраска дверей выполнена без очистки поверхности от старой краски и грязи; выполненная окраска дверей не является высококачественной, однако в смете применена расценка ТЕРр62-15-03 «Высококачественная масляная окраска ранее окрашенных дверей с расчисткой старой краски более 35%», не предоставлены подтверждающие документы на вывоз мусора, затраты, связанные с утилизацией 0,6 т строительного мусора документально не подтверждены);

-нарушения по контракту от 31 августа 2020 г. № 72К с ООО «ГАРАНТСТРОЙ» (отсутствие положительного заключения проверки сметной документации, нарушение в части предоставления исполнительной документации);

-нарушения по контракту от 26 декабря 2020 г. № 119К с ООО «Спектр» (нарушение в части предоставления исполнительной документации);

-нарушения требований по работе с обращениями граждан (отсутствие технической возможности подачи электронного обращения («виртуальная приемная») через официальный сайт учреждения).

6. Обеспечение целевого использования недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества, закрепленного за бюджетным учреждением либо приобретенного учреждением за счет средств, выделенных на приобретение такого имущества: нарушений не выявлено.

7. Представление достоверного и полного отчета о результатах деятельности учреждения и об использовании закрепленного за ним государственного имущества, изменение дебиторской и кредиторской задолженности относительно предыдущего года: нарушений не выявлено.

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

- несвоевременное размещение информации на официальном сайте учреждения в сети Интернет и на сайте www.bus.gov.ru;

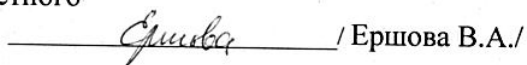
- размещение информации не в полном объеме.

Руководитель контрольной группы-
Начальник контрольно - ревизионного
сектора отдела экономического анализа,
бюджетного планирования и контроля



Киселева Е.А.

Ведущий специалист
контрольно - ревизионного сектора
отдела экономического анализа, бюджетного
планирования и контроля

 / Ершова В.А./

Эксперт специалист
контрольно - ревизионного сектора
отдела экономического анализа, бюджетного
планирования и контроля

 / Даркичева Е.С./

Руководитель учреждения -
Директор
ЛОГБУ «Кингисеппский ПНИ»

(подпись)

/ Семенов Игорь Викторович/
(инициалы и фамилия)

Один экземпляр получен по средством электронной почты

« ____ » _____ 2022 г.

(подпись)

(инициалы и фамилия)