

«Утверждаю»  
Председатель комитета  
по социальной защите населения  
Ленинградской области  
А.Е. Толмачева

« 24 » декабря 2021 г.

**АКТ № 13-П**  
**проведения плановой проверки Ленинградского областного государственного**  
**стационарного бюджетного учреждения социального обслуживания «Кировский**  
**психоневрологический интернат»**

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

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

Члены контрольной группы:

Строкин Андрей Александрович – главный специалист отдела организации работы подведомственных учреждений;

Мышкина Анастасия Алексеевна – главный специалист отдела развития системы социального обслуживания;

Иванова Марина Анатольевна – ведущий специалист отдела организации работы подведомственных учреждений;

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

“24” декабря 2021 г.

Санкт-Петербург, ул. Лафонская, д. 6, каб. 519  
Ленинградская область,  
город Кировск, ул. Ладожская, д. 11

**Основание для проведения проверки:** Распоряжение комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 10 ноября 2021 года № 03-623 «О проведении плановой проверки».

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

**Проверяемый период деятельности:** 2018-2020 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 «22» ноября 2021 года по «17» декабря 2021 года.

#### **Краткая информация об объекте контроля:**

Согласно Уставу, утвержденному председателем комитета Л.Н. Нецадим на основании распоряжения комитета от 24 октября 2017 года № 685 Ленинградское областное государственное стационарное бюджетное учреждение социального обслуживания «Кировский психоневрологический интернат» создано 03 декабря 1979 года в соответствии с решением Леноблисполкома от 03 декабря 1979 года № 453 «Об открытии Кировского психоневрологического интерната».

Приказом комитета от 10.07.2009 года № 77 и приказа Ленинградского областного комитета по управлению государственным имуществом от 04.08.2009 № 52 с 4 августа 2009 года Ленинградское областное государственное стационарное учреждение социального обслуживания «Кировский психоневрологический интернат» переименован в Ленинградское областное государственное стационарное бюджетное учреждение социального обслуживания «Кировский психоневрологический интернат».

В соответствии с Постановлением Правительства Ленинградской области от 30.11.2010 № 324 «О создании казенных учреждений путем изменения типа существующих бюджетных учреждений Ленинградской области» изменен тип учреждения с бюджетного на казенное.

Новая редакция Устава издана в соответствии с распоряжением Правительства Ленинградской области от 17.10.2017 № 539-р «О создании Ленинградского областного государственного стационарного бюджетного учреждения социального обслуживания «Кировский психоневрологический интернат» путем изменения типа существующего Ленинградского областного государственного стационарного казенного учреждения социального обслуживания «Кировский психоневрологический интернат»».

Распоряжениями комитета от 28 мая 2018 года № 276, от 13 июня 2019 года и от 12 декабря 2019 года № 2939 № 2607 в Устав Ленинградского областного государственного стационарного бюджетного учреждения социального обслуживания «Кировский психоневрологический интернат» были внесены изменения.

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

Место нахождения учреждения: 187340, Ленинградская область, город Кировск, ул. Ладожская, д. 11. Учреждение не имеет филиалов и представительств.

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

- жилое здание главного корпуса с подвалом (административно-жилое) общей площадью 7495,0 кв. м, инв. номер 7800, кадастровый номер 47-00-6/2001-131;
- нежилое здание патологоанатомического корпуса общей площадью 57,7 кв. м, инв. номер 7934, кадастровый номер 47-00-6/2001-133;
- нежилое здание гаража общей площадью 295,6 кв. м, инв. номер 7935, кадастровый номер 47-00-6/2001-141;
- нежилое здание бани-прачечной общей площадью 372,7 кв. м, инв. номер 7936, кадастровый номер 47-00-6/2001-139;
- здание картофелехранилища, в т. ч. склад запаса, конюшня с сеновалом общей площадью 329,7 кв. м, инв. номер 7937, кадастровый номер 47-00-6/2001-143;
- здание проходной общей площадью 9,5 кв. м, инв. номер 7939, кадастровый номер 47-00-6/2001-145;
- здание теплицы № 1.2 общей площадью 333,1 кв. м, инв. номер 7941, кадастровый номер 47-00-6/2001-129;
- здание свинарника общей площадью 117,7 кв. м, инв. номер 7938, кадастровый номер 47-00-6/2001-147;
- здание свинарника общей площадью 278,0 кв. м, инв. номер 7940, кадастровый номер 47-00-6/2001-137;
- подъездная дорога протяженностью 412,1 п. м., инв. номер 8455, кадастровый номер 47-47-20/003/2013-395;
- здание дизельной общей площадью 55,1 кв. м, инв. номер 7942, кадастровый номер 47-00-6/2001-135;
- тепловые сети протяженностью 130,8 п. м., инв. номер 8455/1, кадастровый номер 47-47-20/025/2012-458;
- внешние сети, в т. ч. сеть телефонизации, сеть радификации протяженностью 0,3717 км, инв. номер 8455/2, кадастровый номер 47-47-20/025/2012-460.
- дождевая канализация протяженностью 390 м, инв. номер 8713, кадастровый номер 47-47-20/037/2012-319.

Согласно свидетельству о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения учреждение состоит на учете с 04.08.1992 года в налоговом органе по месту нахождения – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 2 по Ленинградской области, территориальный участок 4706. Учреждению присвоением основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1024701334316, ИНН/КПП 4706004942/470601001.

Согласно выписке из Единого государственного реестра юридических лиц от 10.11.2021 за государственным регистрационным номером ЮЭ9965-21-303642828 учреждению присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1024701334316, способ образования - создание юридического лица до 01.07.2002 года.

ЛОГБУ «Кировский ПНИ» включено в состав единого государственного регистра предприятий и организаций всех форм собственности и хозяйствования, с идентификацией по кодам общероссийских классификаторов: ОКПО - 05330096; ОКАТО - 41225501000; ОКТМО - 41625101001; 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 № 20456Z41860 - для учета операций по кассовым поступлениям и кассовым выплатам в бюджеты субъектов Российской Федерации;
- отдельный лицевой счет бюджетного (автономного) учреждения - № 21456Z41860 для учета операций со средствами в виде субсидий на иные цели, а также бюджетных инвестиций.

Руководитель учреждения: Карпенко Оксана Александровна распоряжением комитета № 6-к от 24.02.2016 назначена исполняющим обязанности директора учреждения с правом первой подписи банковских документах и распоряжения денежными средствами учреждения, заключен трудовой договор № 10/16ТД от 01.03.2016, распоряжением комитета № 17-к от 23.04.2018 назначена директором учреждения.

Бухгалтер учреждения:- Кукушкина Лариса Леонидовна назначена на должность главного бухгалтера на основании приказа учреждения № 242-к от 18.08.05, заключен трудовой договор от 18.08.2005, трудовой договор № 46 от 21.08.2006.

*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 «Кировский 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 учредителя, необходимые для осуществления деятельности бланки и штампы.

Для достижения целей своей деятельности вправе приобретать и осуществлять имущественные и неимущественные права, нести обязанности, 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, как закрепленным за ним собственником имущества, так и приобретенным за счет доходов, полученных от иной приносящей доход деятельности, за исключением особо ценного движимого имущества, закрепленного за ним или приобретенного им за счет выделенных собственником имущества средств, а также недвижимого имущества.

Филиалов и представительств не имеет.

Источниками формирования имущества и финансовых ресурсов, согласно Уставу учреждения, являются:

- имущество, переданное учреждению учредителем;
- 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 предоставление социального обслуживания в стационарной форме с постоянным проживанием, совершеннолетним лицам, страдающим психическими расстройствами, признанным нуждающимися в таком обслуживании, в соответствии с действующим законодательством РФ и Ленинградской области, а также реализация 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 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.

Для реализации основной цели учреждение осуществляет следующие основные виды деятельности:

- предоставление получателям социальных услуг 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 РФ 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 РФ 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 РФ, 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 представлению образовательных услуг по реализации основных программ профессионального обучения и программ дополнительного образования;
  - предоставление получателям социальных услуг (их законным представителям) бесплатно в доступной форме информации об их правах и обязанностях, о видах социальных услуг, сроках, порядке и условиях их предоставления, о тарифах на эти услуги и об их стоимости для получателя социальных услуг либо о возможности получения их бесплатно;
  - обеспечение возможности свободного посещения получателей социальных услуг их законными представителями, адвокатами, нотариусами, представителями общественных и (или) иных организаций, священнослужителями, а также родственниками и другими лицами в дневное и вечернее время;
  - физкультурно-оздоровительная деятельность;
  - 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 РФ и Ленинградской области;
  - информирование граждан о порядке получения социальных услуг в соответствии с действующим законодательством 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:
- оказание транспортных услуг;
  - оказание гражданам услуг по дезинфекции мягкого инвентаря за плату;
  - оказание гражданам услуг зубоорачебного кабинета за плату;

- оказание гражданам услуг по стирке белья за плату;
- оказание гражданам услуг массажа за плату;
- оказание гражданам парикмахерских услуг за плату;
- сдача в аренду с согласия учредителя недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества, закрепленного за учреждением учредителем или приобретенного учреждением за счет средств, выделенных ему учредителем на приобретение такого имущества.

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 учреждению выданы лицензии:

- от 30.03.2020 № ЛО-47-01-002285 (серия ЛО № 004411) 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 25.04.2018 № ЛО-47-02-001248 (серия ЛО № 003592) на осуществление фармацевтической деятельности. Срок действия лицензии – бессрочно.

Комитетом общего и профессионального образования Ленинградской области учреждению выдана лицензия:

- от 03.09.2018 № 102-18 на право оказывать образовательные услуги по реализации образовательных программ по видам образования, по уровням образования, по профессиям, специальностям, направлениям подготовки (для профессионального образования), по подвидам дополнительного образования. 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 № 2 от 10.01.2018	На 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов
Распоряжение об утверждении государственного задания № 1444 от 29.12.2018	На 2019 год и плановый период 2020 и 2021-годов
Распоряжение об утверждении государственного задания № 3015 от 25.12.2019 Распоряжение об утверждении государственного задания № 848 от 26.12.2020	На 2020 год и плановый период 2021 и 2022 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 2018-2020 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	220300000000000010 07100	2018	309	300	97,09%
	853100 0.99.0.AЭ09AA0000 0	2019	309	309	100%
	8531000.99.0.AЭ09 AA00000	2020	298	298	100%

Фактические параметры выполнения государственного задания за 2018-2019 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 21 декабря 2017 года № 82-оз (ред. от 09.11.2018) «Об областном бюджете Ленинградской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»,

-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 «Об областном бюджете Ленинградской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 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 2018-2019 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).

**2018 год**

Соглашением от 16 января 2018 года № 4 (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 29 августа 2018 года № 2/4ГЗ и от 20 декабря 2018 года № 4/4ГЗ к соглашению от 16 января 2018 года № 4 учреждению были внесены изменения в приложение 1 «График перечисления субсидии» в части увеличения суммы перечисления субсидии.

Согласно графику перечисления субсидии ЛОГБУ «Кировский ПНИ» в 2018 году сроки и суммы перечисления составили (таб. 3):

Таблица 3

Срок предоставления субсидии	Первоначальная сумма, руб.	Дополнительное соглашение от 29.08.2018 № 2/4ГЗ сумма, руб.	Дополнительное соглашение от 20.12.2018 № 4/4ГЗ сумма, руб.	Фактический срок перечисления	Реквизиты документа, № п/п	Сумма перечисления, руб.
до 01.2018	30 931 571,42			23.01.2018	814967	30 931 571,42
до 10.04.2018	30 931 571,42			03.04.2018	170590	30931571,42
до 10.07.2018	30 931 571,42			05.07.2018	587564	30931571,42
до 31.08.2018		1 800 000,00		30.08.2018	827816	1 800 000,00
до 10.10.2018	30 931 571,41			03.10.2018	81930	30 931 571,41
до 20.12.2018			1 600 000,00	24.12.2018	488394	1 600 000,00
Итого:	123 726 285,67	125 526 285,67	127 126 285,67		Итого:	127 126 285,67

Субсидия за счет средств областного бюджета Ленинградской области на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2018 году перечислена комитетом в полном объеме и в соответствии с графиком перечисления субсидии, установленным Соглашением, за исключением субсидии на сумму 1 600 000,00 руб., которая была перечислена комитетом с нарушением срока.

Соблюдение сроков предоставления субсидии за январь определить не представляется возможным, так как дата предоставления субсидии Соглашением не установлена. Государственное задание выполнено.

*Анализ поквартального отчета об использовании субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказания государственных услуг (выполнения работ) за 2018 год.*

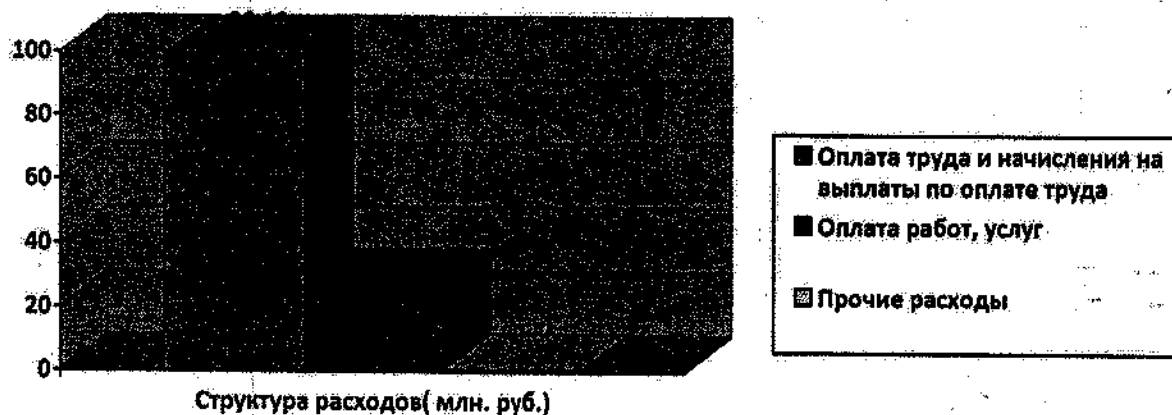
Таблица 4 (млн. руб.)

Утверждено плановых назначений в 2018 году	Исполнено плановых назначений за 1 квартал 2018 года	Исполнено плановых назначений за 1 полугодие 2018 года	Исполнено плановых назначений за 9 месяцев 2018 года	Исполнено плановых назначений за 2018 год
123,73/127,13*	24,22	57,69	84,04	126,40
% исполнения от плановых назначений (к 2018 году)	19,57	46,62	66,95	99,43

\*плановые назначения с учетом дополнительных соглашений



*Структура расходов субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказания государственных услуг (выполнения работ) за 2018 год.*



В 2018 году 78,43% расходов субсидии составила оплата труда и начисления на выплаты, 21,13% - расходы, связанные с обеспечением текущей деятельности учреждения, 0,44% - прочие расходы.

Соглашением от 16 января 2018 года № 4/ИЦ учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 37 675 544,99 руб. (таб. 5):

Таблица 5

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:	37 675 544,99	до 31.12.2018	до 25.02.2018
Субсидия № 1: - ремонт нежилых помещений секции № 5	4 226 576,00	до 31.12.2018	до 25.02.2018
Субсидия № 2: - ремонт внутриплощадочной системы канализации, ремонт отстойки, ремонт помещений секции № 2	33 448 968,99	до 31.12.2018	до 25.02.2018

Согласно платежному поручению от 15.02.2018 № 890124 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительным соглашением от 22 июня 2018 года № 1 к соглашению от 16 января 2018 года № 4/ИЦ учреждению скорректирована сумма на мероприятия по укреплению материально-технической базы учреждения (уменьшена на 322 542,92 руб.), которая составила 37 353 002,07 руб. (таб. 5а).

Таблица 5а

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	37 353 002,07	до 31.12.2018	до 25.02.2018

области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области», в том числе расходы:			
Субсидия № 1: - ремонт нежилых помещений секции № 5	4 405 767,60	до 31.12.2018	до 25.02.2018
Субсидия № 2: - ремонт внутриплощадочной системы канализации, ремонт отмостки, ремонт помещений секции № 2	32 947 234,47	до 31.12.2018	до 25.02.2018

Учреждением перечислены средства в сумме 322 542,92 руб. на счет комитета (п/п от 21.06.2018 № 537104).

Дополнительным соглашением от 15 ноября 2018 года № 2 к соглашению от 16 января 2018 года № 4/ИЦ учреждению внесены изменения в приложение 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения мероприятий...» в части увеличения суммы перечисления субсидии на 1 831 340,23 руб., которая составила 39 184 342,30 руб. (таб. 56).

Таблица 56

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:	39 184 342,30	до 31.12.2018	до 25.11.2018
Субсидия № 1: - ремонт нежилых помещений секции № 5	4 405 767,60	до 31.12.2018	до 25.02.2018
Субсидия № 2: - ремонт внутриплощадочной системы канализации, ремонт отмостки, ремонт помещений секции № 2	32 947 234,47	до 31.12.2018	до 25.02.2018
Субсидия № 3: - приобретение основных средств согласно Приложению № 3	1 831 340,23	до 31.12.2018	до 25.11.2018

Согласно платежному поручению от 16.11.2018 № 280041 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Неиспользованный остаток целевых средств учреждения в соответствии с распоряжением от 13.02.2019 года № 715 составляет 775 506,90 руб., подлежат возврату - 775 506,90 руб. Учреждением перечислены средства в сумме 775 506,90 руб. на счет комитета (п/п 752477 от 26.02.2019).

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 2018 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 2018 году учреждение обязано предоставлять в комитет ежеквартально до 5 числа месяца следующего за отчетным, а за 4 квартал до 31 декабря отчеты об использовании субсидий по формам, установленным в соглашениях.

Отчеты об использовании субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг за 1-3 квартал 2018 года предоставлены своевременно, замечаний в отчетах не выявлено. Отчет об использовании субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание

государственных услуг за 4 квартал 2018 года предоставлен с нарушением срока, замечаний в отчете не выявлено.

Отчеты об использовании субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) за 1-4 квартал 2018 года предоставлены своевременно, замечаний в отчетах не выявлено.

**2019 год**

Соглашением от 29 декабря 2018 года № 352 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 2019 год.

Дополнительными соглашениями от 01 июля 2019 года № 1/352, от 19 ноября 2019 года № 2/352, от 17 декабря 2019 года № 3/352 к соглашению от 29 декабря 2018 года № 352 учреждению были внесены изменения в приложении 1 «График перечисления субсидии» в части изменения сроков предоставления субсидии и увеличения суммы перечисления субсидии.

Согласно графику перечисления субсидии ЛОГБУ «Кировский ПНИ» в 2019 году сроки и суммы перечисления составили (таб. 6):

Таблица 6

Срок предоставления субсидии.	Первоначальная сумма, руб.	Дополнительное соглашение от 01.07.2019 № 1/352 сумма, руб.	Дополнительное соглашение от 19.11.2019 № 2/352 сумма, руб.	Дополнительное соглашение от 17.12.2019 № 3/352 сумма, руб.	Фактический срок перечисления	Реквизиты документа, п/п	Сумма перечисления, руб.
до 25.01.2019 до 31.01.2019	31 257 719,97	31 257 719,97					
до 10.04.2019	31 257 719,97				15.01.2019	576139	31 257 719,97
до 10.07.2019	31 257 719,97	31 538 275,42			04.04.2019	29765	31 538 275,42
до 10.10.2019	31 257 719,97				02.07.2019	502776	31 257 719,97
до 15.12.2019			11 778 600,00		01.10.2019	117796	11 778 600,00
до 25.12.2019				97 928,90	25.11.2019	478579	97 928,90
Итого:	125 030 879,88	125 311 435,33	137 090 035,33	137 187 964,23	24.12.2019	741502	97 928,90
						Итого:	137 187 964,23

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.

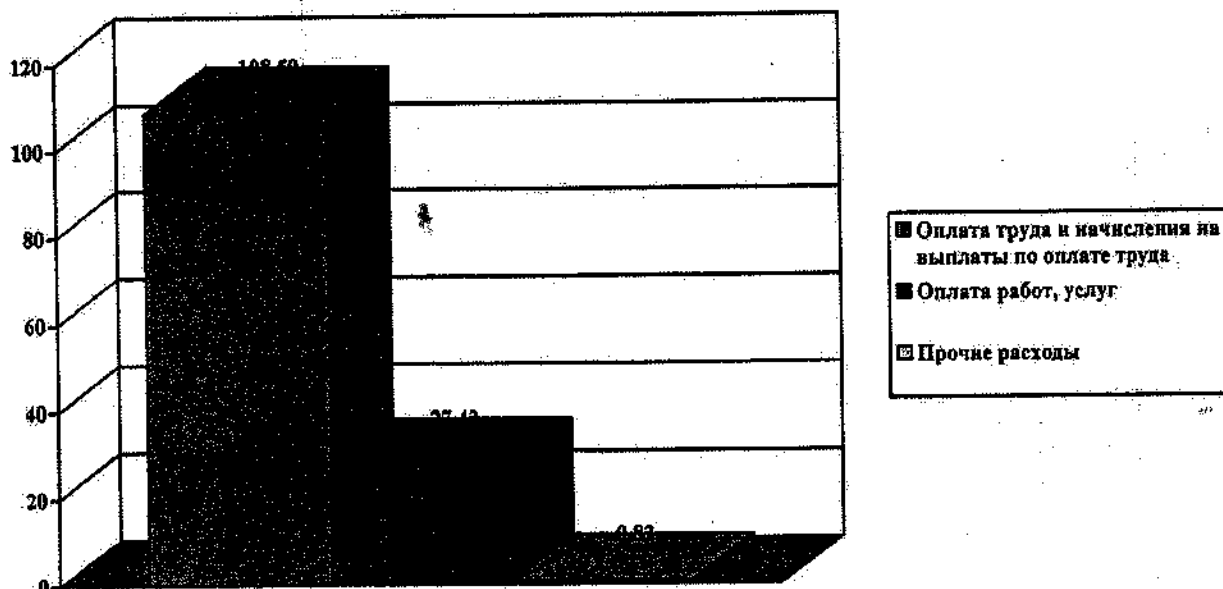
Таблица 7 (млн. руб.)

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
125,03/137,19*	28,04	62,17	94,05	136,83
% исполнения от плановых назначений (к 2019 году)	22,43	49,73	75,06	99,74

\*плановые назначения с учетом дополнительных соглашений

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

Структура расходов (млн.руб.)



79,36% расходов субсидии в 2019 году составила оплата труда и начисления на выплаты, 20,04% расходы, связанные с обеспечением текущей деятельности учреждения и 0,60% прочие расходы.

Соглашением от 14 марта 2019 года № 76 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 31 509 610,00 руб. (таб. 8):

Таблица 8

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:	31 509 610,00	до 31.12.2019	до 31.03.2019
Субсидия № 1: - ремонт помещений секции № 8, трудовых мастерских и прилегающих к ним помещений, помещений продовольственного склада главного корпуса ЛОГБУ «Кировский ПНИ» в 2019 году	31 509 610,00	до 31.12.2019	до 31.03.2019

Согласно платежному поручению от 18.03.2019 года № 822063 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительным соглашением от 27 мая 2019 года № 1 к соглашению от 14 марта 2019 года № 76 учреждению внесены изменения в приложение 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения мероприятий...» в части увеличения суммы перечисления субсидии на 247 000,00 руб., которая составила 31 756 610,00 руб. (таб. 8а):

Таблица 8а

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:	31 756 610,00	до 31.12.2019	до 31.05.2019
Субсидия № 1: - ремонт помещений секции № 8, трудовых мастерских и прилегающих к ним помещений, помещений продовольственного склада главного корпуса ЛОГБУ «Кировский ПНИ» в 2019 году	31 509 610,00	до 31.12.2019	до 31.03.2019
Субсидия № 2: - топографическая съемка земельного участка	247 000,00	до 31.12.2019	до 31.05.2019

Согласно платежному поручению от 30.05.2019 № 304598 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительным соглашением от 07 августа 2019 года № 2 к соглашению от 14 марта 2019 года № 76 учреждению внесены изменения в приложение 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения мероприятий...» в части увеличения мероприятий по укреплению материально-технической базы учреждения, сумма субсидии составила 31 756 610,00 руб. (таб. 8б):

Таблица 8б

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:	31 756 610,00	до 31.12.2019	до 31.05.2019
Субсидия № 1: - ремонт помещений секции № 8, трудовых мастерских и прилегающих к ним помещений, помещений продовольственного склада главного корпуса ЛОГБУ «Кировский ПНИ» в 2019 году	31 194 513,90	до 31.12.2019	до 31.03.2019
Субсидия № 2: - топографическая съемка земельного участка	115 000,00	до 31.12.2019	до 31.05.2019
Субсидия № 3: - экспертиза сметной документации	250 000,00	до 31.12.2019	до 31.05.2019
Субсидия № 4: - проектно-изыскательные работы по замене лифтового оборудования	197 096,10	до 31.12.2019	до 31.05.2019

Дополнительным соглашением от 09 сентября 2019 года № 3 к соглашению от 14 марта 2019 года № 76 учреждению внесены изменения в приложение 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения мероприятий...» в части увеличения суммы перечисления субсидии на 2 643 444,54 руб., которая составила 34 400 054,54 руб. (таб. 8в):

Таблица 8в

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:	34 400 054,54	до 31.12.2019	до 30.09.2019
Субсидия № 1: - ремонт помещений секции № 8, трудовых мастерских и прилегающих к ним помещений, помещений продовольственного склада главного корпуса ЛОГБУ «Кировский ПНИ» в 2019 году	33 837 958,44	до 31.12.2019	до 30.09.2019
Субсидия № 2: - топографическая съемка земельного участка	115 000,00	до 31.12.2019	до 31.05.2019
Субсидия № 3: - экспертиза сметной документации	250 000,00	до 31.12.2019	до 31.05.2019
Субсидия № 4: - проектно-изыскательные работы по замене лифтового оборудования	197 096,10	до 31.12.2019	до 31.05.2019

Согласно платежному поручению от 12.09.2019 № 14134 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительным соглашением от 19 ноября 2019 года № 4 к соглашению от 14 марта 2019 года № 76 учреждению внесены изменения в приложение 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения мероприятий...» в части увеличения суммы перечисления субсидии на 3 517 762,09 руб., которая составила 37 917 816,63 руб. (таб. 8г):

Таблица 8г

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:	34 400 054,54	до 31.12.2019	до 30.11.2019
Субсидия № 1: - ремонт помещений секции № 8, трудовых мастерских и прилегающих к ним помещений, помещений продовольственного склада главного корпуса ЛОГБУ «Кировский ПНИ» в 2019 году	33 837 958,44	до 31.12.2019	до 30.09.2019
Субсидия № 2: - топографическая съемка земельного участка	115 000,00	до 31.12.2019	до 31.05.2019
Субсидия № 3: - экспертиза сметной документации	250 000,00	до 31.12.2019	до 31.05.2019
Субсидия № 4: - проектно-изыскательные работы по замене лифтового оборудования	197 096,10	до 31.12.2019	до 31.05.2019
Субсидия № 5: - приобретение основных средств в соответствии с Приложением № 3	3 517 762,09	до 31.12.2019	до 30.11.2019

Согласно платежному поручению от 25.11.2019 № 478699 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительным соглашением от 25 декабря 2019 года № 5 к соглашению от 14 марта 2019 года № 76 учреждению внесены изменения в приложение 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения мероприятий...» в части увеличения суммы перечисления субсидии на 3 684 030,29 руб., которая составила 41 601 846,92 руб. (таб. 8д):-

Таблица 8д

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:	41 601 846,92	до 31.12.2019	до 31.12.2019
Субсидия № 1: - ремонт помещений секции № 8, трудовых мастерских и прилегающих к ним помещений, помещений продовольственного склада главного корпуса ЛОГБУ «Кировский ПНИ» в 2019 году	33 837 958,44	до 31.12.2019	до 30.09.2019
Субсидия № 2: - топографическая съемка земельного участка	115 000,00	до 31.12.2019	до 31.05.2019
Субсидия № 3: - экспертиза сметной документации	250 000,00	до 31.12.2019	до 31.05.2019
Субсидия № 4: - проектно-изыскательные работы по замене лифтового оборудования	197 096,10	до 31.12.2019	до 31.05.2019
Субсидия № 5: - приобретение основных средств в соответствии с Приложением № 3	3 517 762,09	до 31.12.2019	до 30.11.2019
Субсидия № 6: - приобретения основных средств в соответствии с Приложением № 3.1	3 684 030,29	до 31.12.2019	до 31.12.2019

Согласно платежному поручению от 26.12.2019 № 453249 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Неиспользованный остаток целевых средств учреждения в соответствии с распоряжением комитета от 27.02.2020 года № 129/2 составляет 8 360 876,28 руб., подлежит возврату сумма 529 453,45 руб., потребность в сумме 7 831 422,83 руб. подтверждена. Учреждением перечислены средства в сумме 529 453,45 руб. на счет комитета (от 21.02.2020 п/п 214020).

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, а за 4 квартал до 31 декабря отчеты об использовании субсидий по формам, установленным в соглашениях.

Отчеты об использовании субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг за 1-3 квартал 2019 года предоставлены своевременно, замечаний в отчетах не выявлено. Отчет об использовании субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание

государственных услуг за 4 квартал 2019 года предоставлен с нарушением срока, замечаний в отчете 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, 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) за 4 квартал 2019 года предоставлен с нарушением срока, замечаний в отчете не выявлено.

2020 год

Соглашением от 30 декабря 2019 года № 418/4 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 № 1/418/4 к соглашению от 30 декабря 2019 года № 418/4 учреждению были внесены изменения в приложение 1 «График перечисления субсидии» в части уменьшения суммы перечисления субсидии.

Согласно графику перечисления субсидии ЛОГБУ «Кировский ПНИ» в 2020 году сроки и суммы перечисления составили (таб. 9):

Таблица 9

Срок предоставления субсидии	Первоначальная сумма, руб.	Дополнительное соглашение от 30.11.2020 № 1/418/4 сумма, руб.	Фактический срок перечисления	Реквизиты документа, п/п	Сумма перечисления, руб.
до 31.01.2020	35 123 727,14		17.01.2020	869308	35 123 727,14
до 10.04.2020	35 123 727,14		01.04.2020	443892	35 123 727,14
до 10.07.2020	35 123 727,14		03.07.2020	231415	35 123 727,14
до 10.10.2020	35 123 727,14	32 826 728,58	02.10.2020	107367	35 123 727,14
Итого:	140 494 908,56	138 197 910,00		Итого:	138 197 910,00

Учреждением перечислены средства в сумме 2296998,56 руб. на счет комитета (от 16.11.2020 п/п 543282).

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 10 (млн. руб.)

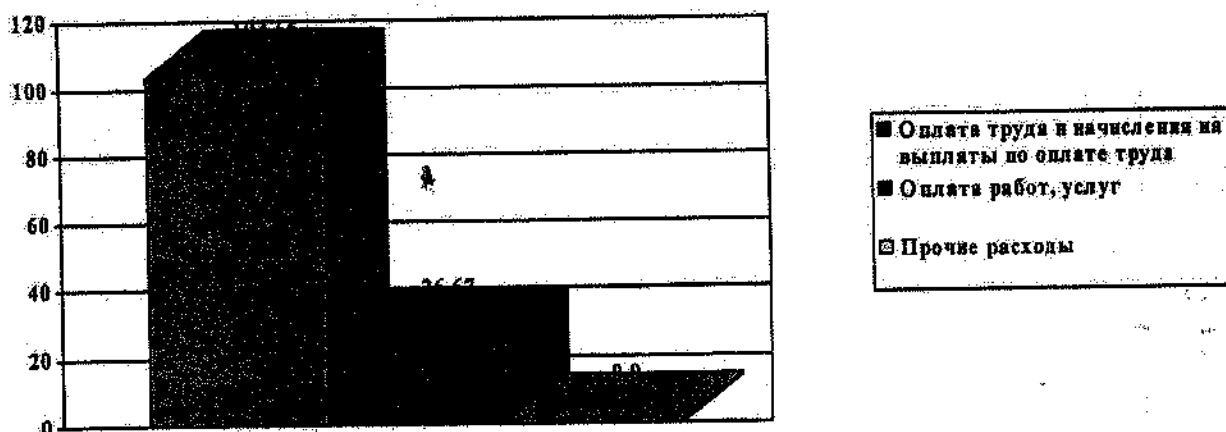
Утверждено плановых назначений в 2020 году	Исполнено плановых назначений за 1 квартал 2020 года	Исполнено плановых назначений за 1 полугодие 2020 года	Исполнено плановых назначений за 9 месяцев 2020 года	Исполнено плановых назначений за 2020 год
140,49/138,2*	25,84	58,93	91,60	131,22
% исполнения от плановых назначений (к 2020 году)	18,39	41,94	65,20	94,95

\* 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.)



78,99% расходов субсидии в 2020 году составила оплата труда и начисления на выплаты и 20,33% расходы, связанные с обеспечением текущей деятельности учреждения и 0,68% - прочие расходы.

Соглашением от 21 октября 2019 года № 305 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 54 793 180,00 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 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:	54 793 180,00	до 31.12.2020	до 01.02.2020
Субсидия № 1: ремонт эвакуационных выходов и жилых помещений главного корпуса	54 793 180,00	до 31.12.2020	до 01.02.2020

Согласно платежному поручению № 870406 от 21.01.2020 года комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Соглашением от 03 июня 2020 года № 80 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 3 316 250,00 руб. (таб. 11):

Таблица 11

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Реквизиты перечисления средств	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	3 316 250,00			
	2 251 360,00	п/п № 896510 от 08.06.2020	до 31.12.2020	до 15.06.2020
	1 064 890,00	п/п № 108358 от 19.06.2020	до 31.12.2020	до 10.07.2020

инфекция, и лицам из групп риска заражения новой коронавирусной инфекцией, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации				
--	--	--	--	--

Дополнительным соглашением от 23 июля 2020 года № 1/80 к соглашению от 03 июня 2020 года № 80 учреждению скорректирована сумма на осуществление выплат стимулирующего характера в части увеличения суммы перечисления субсидии на 765 966,01 руб., которая составила 4 082 216,01 руб. (таб. 11а):

Таблица 11а

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Реквизиты перечисления средств	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	4 082 216,01			
	2 251 360,00	п/п № 896510 от 08.06.2020	до 31.12.2020	до 15.06.2020
	1 064 890,00	п/п № 108358 от 19.06.2020	до 31.12.2020	до 10.07.2020
	765 966,01	п/п № 384770 от 27.07.2020	до 31.12.2020	до 13.08.2020

Дополнительным соглашением от 20 августа 2020 года № 2/80 к соглашению от 03 июня 2020 года № 80 учреждению скорректирована сумма на осуществление выплат стимулирующего характера в части уменьшения суммы перечисления субсидии на 8,00 руб., которая составила 4 082 208,01 руб. (таб. 11б):

Таблица 11б

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Реквизиты перечисления средств	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	4 082 208,01			
	2 251 360,00	п/п № 896510 от 08.06.2020	до 31.12.2020	до 15.06.2020
	1 064 890,00	п/п № 108358 от 19.06.2020	до 31.12.2020	до 10.07.2020
	765 958,01	п/п № 384770 от 27.07.2020	до 31.12.2020	до 13.08.2020

Учреждением перечислены средства в сумме 8,00 руб. на счет комитета (от 14.08.2020 п/п 579750).

Дополнительным соглашением от 30 октября 2020 года № 3/80 к соглашению от 03 июня 2020 года № 80 учреждению скорректирована сумма на осуществление выплат стимулирующего характера в части увеличения суммы перечисления субсидии на 1 589 070,00 руб., которая составила 5 671 278,01 руб. (таб. 11в):

Таблица 11в

Цели (направления расходования)	Сумма	Реквизиты	Срок	Сроки
---------------------------------	-------	-----------	------	-------

субсидии	(руб.)	перечисления средств	выполнения мероприятий	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	5 671 278,01			
	2 251 360,00	п/п № 896510 от 08.06.2020	до 31.12.2020	до 15.06.2020
	1 064 890,00	п/п № 108358 от 19.06.2020	до 31.12.2020	до 10.07.2020
	765 958,01	п/п № 384770 от 27.07.2020	до 31.12.2020	до 13.08.2020
	1 589 070,00	п/п № 393275 от 06.11.2020	до 31.12.2020	до 15.11.2020

Согласно отчету об использовании субсидии на иные цели по мероприятию «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», мероприятие реализовано в полном объеме на предусмотренные цели.

Категории	Количество получателей	Суммы, тыс. руб.
Врачи	4	587,00
Средний медицинский персонал	31	2465,855
Младший медицинский персонал	50	2112,75
Социально-педагогические работники	3	184,525
Технический персонал	9	237,118
Итого:	97	5 587,248

Соглашением от 04 июня 2020 года № 97 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 523 590,00 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 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))	523 590,00	до 31.12.2020	до 24.06.2020

Согласно платежному поручению от 16.06.2020 года № 86499 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительным соглашением от 23 июля 2020 года № 1/97 к соглашению от 04 июня 2020 года № 97 учреждению скорректирована сумма на мероприятия по обеспечению питанием работников в части увеличения суммы перечисления субсидии на 125 555,34 руб., которая составила 649 145,34 руб. (таб. 12а):

Таблица 12а

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма	Срок выполнения	Сроки
--	-------	-----------------	-------

	(руб.)	мероприятий	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))	649 145,34	до 31.12.2020	до 24.06.2020

Согласно платежному поручению от 30.07.2020 года № 439125 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительным соглашением от 30 октября 2020 года № 2/97 к соглашению от 04 июня 2020 года № 97 учреждению скорректирована сумма на мероприятия по обеспечению питанием работников в части увеличения суммы перечисления субсидии на 249 328,80 руб., которая составила 898 474,14 руб. (таб. 12б):

Таблица 12б

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Реквизиты перечисления средств	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))	898 474,14		до 31.12.2020	до 15.11.2020
	523 590,00	п/п № 86499 от 16.06.2020	до 31.12.2020	до 24.06.2020
	125 555,34	№ 439125 от 30.07.2020	до 31.12.2020	до 13.08.2020
	249 328,80	п/п № 485767 от 12.11.2020	до 31.12.2020	до 15.11.2020

Дополнительным соглашением от 18 декабря 2020 года № 3/97 к соглашению от 04 июня 2020 года № 97 учреждению скорректирована сумма на мероприятия по обеспечению питанием работников в части увеличения суммы перечисления субсидии на 485 597,52 руб., которая составила 1 384 071,66 руб. (таб. 12в):

Таблица 12в

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Реквизиты перечисления средств	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))	1 384 071,66		до 31.12.2020	до 31.12.2020
	523 590,00	п/п № 86499 от 16.06.2020	до 31.12.2020	до 24.06.2020
	125 555,34	№ 439125 от 30.07.2020	до 31.12.2020	до 13.08.2020
	249 328,80	п/п № 485767 от 12.11.2020	до 31.12.2020	до 15.11.2020
	485 597,52	п/п № 210328 от 25.12.2020	до 31.12.2020	до 31.12.2020

В целях реализации субсидии на иные цели учреждением заключены следующие контракты:

-контракт от 18.06.2020 № 92 заключен с ООО «СТК» на обеспечение питанием работников ЛОГБУ «Кировский ПНИ», согласно условиям контракта ООО «СТК» оказывает услуги в 1 смену с 01.06.2020 года по 14.06.2020 года, во 2 смену с 15.06.2020 по 28.06.2020 года, количество койко-дней 1092, сумма контракта 324 127,44 руб. Услуги оказаны в соответствии с условиями контракта, акты на оказания услуг подписаны сторонами (акт от 18.06.2020 № 18, от 29.06.2020 № 272). Контракт оплачен в полном объеме 23.06.2020 платежное поручение № 150834 на сумму 170374,68 руб., 06.07.2020 платежное поручение № 255160 на сумму 153752,76 руб.;

-контракт от 30.06.2020 № 97 заключен с ООО «СТК» на обеспечение питанием работников ЛОГБУ «Кировский ПНИ», согласно условиям контракта ООО «СТК» оказывает услуги в 3 смену с 29.06.2020 года по 12.07.2020 года, количество койко-дней 546, сумма контракта 162063,72 руб. Дополнительным соглашением от 09.07.2020 № 1 уменьшен объем оказанных услуг (койко-дней) и сумма контракта. Согласно условиям контракта ООО «СТК» оказывает услуги в количестве 521 к/д, сумма контракта 154643,22 руб. Услуги оказаны в соответствии с условиями контракта, акты на оказания услуг подписаны сторонами (акт от 30.06.2020 № 291, от 13.07.2020 № 306). Контракт оплачен в полном объеме 20.07.2020 платежные поручения № 379499,379500;

-контракт от 03.08.2020 № 106 заключен с ООО «СТК» на обеспечение питанием работников ЛОГБУ «Кировский ПНИ», согласно условиям контракта ООО «СТК» оказывает услуги в 4 смену с 13.07.2020 года по 26.07.2020 года, количество койко-дней 574, сумма контракта 170374,68 руб. Услуги оказаны в соответствии с условиями контракта, акт на оказания услуг подписан сторонами (акт от 31.07.2020 № 340). Контракт оплачен в полном объеме 10.08.2020 платежное поручение № 536175.

В нарушении законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг учреждением заключен контракт позже срока начала оказания услуг.

-контракт от 13.11.2020 № 156 заключен с ООО «СТК» на обеспечение питанием работников ЛОГБУ «Кировский ПНИ», согласно условиям контракта ООО «СТК» оказывает услуги с 26.10.2020 года по 15.11.2020 года, количество койко-дней 772, сумма контракта 229145,04 руб. Услуги оказаны в соответствии с условиями контракта, акт на оказания услуг подписан сторонами (акт от 20.11.2020 № 513). Контракт оплачен в полном объеме 25.11.2020 платежное поручение № 720117.

-контракт от 30.12.2020 № 196 заключен с ООО «СТК» на обеспечение питанием работников ЛОГБУ «Кировский ПНИ», согласно условиям контракта ООО «СТК» оказывает услуги в несколько смен с 16.11.2020 года по 29.11.2020 года, с 30.11.2020 года по 13.12.2020 года, с 14.12.2020 года по 27.12.2020 года, с 28.12.2020 года по 31.12.2020 года, общее количество койко-дней 1568, сумма контракта 465413,76 руб. Услуги оказаны в соответствии с условиями контракта, акт на оказания услуг подписан сторонами (акт от 31.12.2020 № 594). Контракт оплачен в полном объеме 21.01.2020 платежное поручение № 551044.

В нарушении законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг учреждением заключен контракт позже срока начала оказания услуг.

Соглашением от 01 июля 2020 года № 120 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 2 010 683,16 руб. (таб. 13):

Таблица 13

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Мероприятия и проекты (Обеспечение государственных учреждений социального обслуживания Ленинградской области средствами индивидуальной защиты, дезинфицирующими средствами и лекарственными препаратами, не включенными в норматив), в рамках подпрограммы «Развитие системы социального обслуживания» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных	2 010 683,16	до 31.12.2020	до 31.07.2020

категорий граждан в ленинградской области»			
--	--	--	--

Согласно платежному поручению от 23.07.2020 года № 383935 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

В рамках реализации мероприятий учреждением заключены договора/контракты на общую сумму 1 186 847,44 руб. (от 14.09.2020 № 115, от 14.09.2020 года № 116, от 05.11.2020 № 152, от 21.09.2020 № 122, от 13.10.2020 № 134, от 18.08.2020 № 124, от 18.09.2020 № 125, от 19.10.2020 № 136, от 16.10.2020 № 137, от 21.10.2020 № 138, от 09.11.2020 № 150).

Поставки средств индивидуальной защиты и дезинфицирующих средств, медикаментов осуществлены в соответствии с требованиями и условиями контрактов. Приемка произведена на основании товарных накладных/ актов приема-передачи к контрактам/договорам от 22.09.2020 № 3386, № 3387, № 3388, от 21.10.2020 № 1, от 18.09.2020 № 6/н, от 19.10.2020 № 246, от 29.12.2020 № 1, от 02.11.2020 № 1, от 23.10.2020 № 72, от 03.03.2021 № 1, от 11.11.2020 № 142284778-001.

Договора/ контракты оплачены в полном объеме 06.10.2020 платежные поручения № 132422, № 132423, 05.10.2020 платежное поручение № 127183, 28.10.2020 платежное поручение № 349250, 09.10.2020 платежные поручения № 174017, № 174018, 22.10.2020 № 287640, 03.02.2021 платежное поручение № 674754, 03.11.2020 платежное поручение № 399746, 18.11.2020 платежное поручение № 575712, 12.03.2021 платежное поручение № 301950, 17.11.2020 платежное поручение № 556986.

Необходимо отметить, что учреждением проведена претензионная работа по поставкам, произведенным с нарушением установленного срока поставки товара.

Соглашением от 26 августа 2020 года № 171 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 314 286,55 руб. (таб. 14):

Таблица 14

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Оплата отпусков и выплата компенсации за неиспользованные отпуска работникам стационарных организаций социального обслуживания, стационарных отделений, созданных не в стационарных организациях социального обслуживания, которым в 2020 году предоставлялись выплаты стимулирующего характера за выполнение особо важных работ, особые условия труда и дополнительную нагрузку	314 286,55	до 31.12.2020	до 31.08.2020

Согласно платежному поручению от 01.09.2020 года № 698160 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Согласно отчету об использовании субсидии на иные цели на оплату отпусков и выплате компенсации за неиспользованные отпуска работникам стационарных организаций социального обслуживания мероприятие реализовано.

Категории работников	Численность работников	Объем средств, перечисленных работникам, тыс. руб.
Врачи	4	32,58
Средний медицинский персонал	31	155,06
Младший медицинский персонал	47	99,62
Социально-педагогические работники	3	4,80
Технический персонал	8	8,53
Итого:	93	300,59

Неиспользованный остаток целевых средств учреждения в соответствии с распоряжением от 15.02.2021 года № 03-68 составляет 40 318 131,60 руб., 39 371 836,38 руб. – потребность подтверждена, подлежат возврату 946 295,22 руб.

Неиспользованные остатки субсидий на иные цели 2020 года возвращены в полном объеме и своевременно (таб. 15).

Таблица 15

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))	40 367,52	692127	04.02.2021
Мероприятия по укреплению материально-технической базы учреждений 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: Субсидия № 1: - ремонт эвакуационных выходов и жилых помещений главного корпуса	821 897,70	675494	03.02.2021
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	84 030,00	769522	10.02.2021
<b>Итого:</b>	<b>946 295,22</b>		Выписка из отдельного лицевого счета бюджетного (автономного) учреждения № 21456Z41860 за 04 февраля 2021 года, за 03 февраля 2021 года, за 10 февраля 2021 года

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. соглашений о предоставлении 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, а за 4 квартал до 31 декабря отчеты об использовании субсидий по формам, установленным в соглашениях.

Отчеты об использовании субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг за 1-3 квартал 2020 года предоставлены своевременно, замечаний в отчетах не выявлено. Отчет об использовании субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг за 4 квартал 2020 года предоставлен с нарушением срока, замечаний в отчете не выявлено.

Отчеты об использовании субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2020 году по Соглашениям № 171 (3-4 квартал), № 305 (2-3 квартал), № 80 (3-4 квартал), № 97 (2-3 квартал), № 120 (3 квартал) представлены 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 2020 году по Соглашениям № 305 (1, 4 квартал), № 97 (4 квартал), № 120 (4 квартал) предоставлены с нарушением срока, замечаний в отчетах 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 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов утвержден комитетом 16 января 2018 года в части показателей по поступлениям учреждения в сумме 187 863,680 тыс. руб., из них:

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания - 123 726,285 тыс. руб.;

- субсидии на иные цели - 37 675,544 тыс. руб.;

- поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности - 26 461,850 тыс. руб.

В части выплат по расходам учреждения в сумме 187 863,680 тыс. руб., из них:

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания - 123 726,285 тыс. руб.;

- субсидии на иные цели - 37 675,544 тыс. руб.;

- поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности - 26 461,850 тыс. руб.

В 2018 году план уточнялся учреждением 6 раз (таб. 17)

Таблица 17 (тыс. руб.)

Размещение электронной копии документов на сайте bus.gov.ru	12.02 2018	28.03. 2018	06.07. 2018	14.09. 2018	22.10. 2018	03.12. 2018	04.02. 2019
Информация о плане на сайте bus.gov.ru	12.02 2018	28.03. 2018	06.07. 2018	14.09. 2018	22.10. 2018	03.12. 2018	04.02. 2019
План поступления от доходов и выплаты по расходам	16.01.2018	28.03.2018	22.06.2018	29.08.2018	17.10.2018	30.11.2018	20.12.2018
Выполнение государственного задания	Д 123 726,285	123 726,285	123 726,285	125 526,285	125 526,285	125 526,285	127 126,285
	Р 123 726,285	123 726,285	123 726,285	125 526,285	125 526,285	125 526,285	127 126,285
Иные цели	Д 37 675,544	37 675,544	37 353,002	37 353,002	37 353,002	39 184,342	39 184,342
	Р 37 675,544	37 675,544	37 353,002	37 353,002	37 353,002	39 184,342	39 184,342
Оказания услуг (выполнения работ) на платной основе	Д 26 461,850	26 461,850	27 301,090	27 307,008	26 997,046	26 931,885	26 958,796
	Р 26 461,850	26 461,850	27 301,090	27 307,008	26 997,046	26 931,885	26 958,796
Итого по поступлениям от доходов (Д)	187 863,680	187 863,680	188 380,378	190 186,295	189 876,334	191 642,513	193 269,424
Итого выплаты по расходам (Р)	187 863,680	187 863,680	188 380,378	190 186,295	189 876,334	191 642,513	193 269,424

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» учреждение разместило информацию и электронные копии документов (плана) с нарушением установленного срока (таб.17).

Основания для изменения планов части выплат по расходам учреждения в 2018 году отражены в таблице 18.

Таблица 18

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
16.01.2018	94 753,280	28 408,921	564,084	0,00	37 675,544	0,00	0,00	26 461,850	0,00
28.03.2018	94 753,280	28 408,921	564,084	0,00	37 675,544	0,00	0,00	26 461,531	0,318
22.06.2018	94 753,280	28 401,071	571,934	0,00	37 353,002	0,00	337,165	26 803,099	160,825
29.08.2018	94 753,280	30 201,071	571,934	0,00	37 353,002	0,00	337,165	26 809,017	160,825



17.10.2018	97 554,280	27 400,071	571,934	0,00	37 353,002	0,00	195,848	26 680,372	120,825
30.11.2018	97 554,280	27 400,071	571,934	0,00	39 184,342	0,00	195,848	26 705,211	30,825
20.12.2018	99 154,280	27 400,071	571,934	0,00	39 184,342	0,00	183,532	26 744,439	30,825

Согласно отчету об исполнении учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности (форма 0503737) остаток на 01.01.2019 года составил 2,978 млн. руб., в том числе за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания - 0,729 млн. руб., на иные цели - 0,775 млн. руб. и поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности - 1,474 млн. руб.

**План на 2019 год и на плановый период 2019 и 2020 годов** утвержден комитетом 29 декабря 2018 года в части показателей по поступлениям в сумме 152 562,941 тыс. руб., из них:

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания - 125 030,879 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 - 27 532,062 тыс. руб.

В части выплат по расходам учреждения в сумме 152 562,941 тыс. руб., из них:

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания - 125 030,879 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 - 27 532,062 тыс. руб.

Остаток на начало 2019 года составил 2 991,473 тыс. руб., в том числе 2 212,094 тыс. руб. за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, 775,506 тыс. руб. за счет субсидии на иные цели и 3,872 тыс. руб. за счет поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности.

В 2019 году план уточнялся учреждением **6 раз** (таб.19):

Таблица 19 (тыс. руб.)

	22.01.2019	29.03.2019	30.05.2019	31.07.2019	20.09.2019	22.11.2019	27.12.2019
Размещение электронной копии документов на сайте bus.gov.ru	22.01.2019	29.03.2019	30.05.2019	31.07.2019	20.09.2019	22.11.2019	27.12.2019
Информация о плане на сайте bus.gov.ru	22.01.2019	29.03.2019	30.05.2019	31.07.2019	20.09.2019	27.11.2019	30.12.2019
План поступления от доходов и выплаты по расходам	29.12.2018	29.03.2019	29.05.2019	31.07.2019	18.09.2019	21.11.2019	27.12.2019
Выполнение государственного задания	Д 125 030,879	125 030,879	125 030,879	125 311,435	125 311,435	137 090,035	137 187,964
	Р 125 030,879	127 242,973	127 242,973	127 523,529	127 523,529	139 302,129	139 809,639
Иные цели	Д 0,00	31 509,610	31 756,610	31 756,610	34 400,054	37 917,816	41 601,846
	Р 0,00	31 509,610	31 756,610	31 756,610	34 400,054	37 917,816	41 601,846
Оказание услуг (выполнения работ) на платной основе	Д 27 532,062	27 532,062	27 532,062	27 532,062	27 532,062	27 277,295	27 401,947
	Р 27 532,062	27 535,934	27 535,934	27 535,934	27 535,934	27 281,168	27 405,820
Итого по поступлениям от доходов (Д)	152 562,941	184 072,551	184 319,551	184 600,107	187 243,551	202 285,147	206 191,759
Итого выплаты по расходам (Р)	152 562,941	186 288,518	186 535,518	186 816,074	189 459,518	204 501,114	208 817,306

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» учреждение разместило информацию и электронные копии документа (плана) **с нарушением установленного срока** (таб.19).

Основания для изменения планов части показателей по выплатам учреждения в 2019 году отражены в таблице 20.

Таблица 20

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	97 043,100	27 423,695	564,084	0,00	0,00	0,00	357,935	27 151,127	20,00



		работ, услуг	сборов		работ, услуг	сборов		работ, услуг	сборов
30.12.2019	109 310,090	30 238,157	946,660	0,00	54 793,180	0,00	252,460	29 485,501	20,00
31.03.2020	109 310,090	32 472,609	946,660	0,00	62 624,602	0,00	252,460	32 296,303	20,00
11.06.2020	109 310,090	32 472,609	946,660	3 316,250	63 148,192	0,00	252,460	32 296,303	20,00
28.07.2020	109 310,090	32 472,609	946,660	4 082,216	65 284,431	0,00	252,460	32 296,303	20,00
01.09.2020	109 310,090	32 472,609	946,660	4 396,502	65 284,431	0,00	252,460	32 296,303	20,00
11.11.2020	109 310,090	32 472,609	946,660	5 985,564	65 533,760	0,00	252,460	32 296,303	20,00
22.12.2020	109 310,090	30 388,741	946,660	5 985,564	66 019,357	0,00	252,460	30 224,255	20,00
28.12.2020	110 624,800	29 074,032	946,660	5 985,564	64 955,682	0,00	375,900	30 635,511	20,00

Согласно отчету об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (форме 0503737) остаток на 01.01.2021 года составил 53,197 млн. руб., в том числе за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания - 8,945 млн. руб., поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности - 2,871 млн. руб. и за счет субсидии на иные цели - 41,381 млн. руб.

### 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 утверждению 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:

2018 (тыс. руб.)			2019 (тыс. руб.)			2020 (тыс. руб.)		
Доходы	Расходы	Отклонения	Доходы	Расходы	Отклонения	Доходы	Расходы	Отклонения
26958,80	25484,16	1474,64	27506,20	24743,57	2762,63	28267,91	28162,85	105,06

Источники исполнения плановых назначений по доходу за проверяемый период:

2018 (руб.)			2019 (руб.)				2020 (руб.)			
Доходы от собственности	Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	Суммы принудительного изъятия	Доходы от собственности	Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба	Прочие доходы	Доходы от собственности	Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба	Прочие доходы
312634,36	26 499 965,99	146196,44	463600,22	26 691 296,21	49379,98	-1698074,76	484282,46	27 785 922,41	72206,93	-74506,00
26 958 796,79			27 506 201,65				28 267 905,80			

Согласно оборотно-сальдовым ведомостям по счету 205.21 за 2018-2020 годы доходы от собственности составили 1260517,04 руб. (арендная плата объектов нежилого фонда, движимого имущества, особо ценного имущества).

Доходы от сумм принудительного изъятия и штрафов, пеней, неустоек возмещения ущерба за проверяемый период по счету 209.40 составили 267783,35 руб. (нарушение исполнения условий контрактов/договоров поставщиками, подрядчиками, исполнителями).

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

Приказами по учреждению от 01.10.2018 № 248, от 09.10.2019 № 80, от 08.08.2019 № 265 и от 09.01.2020 № 43 утверждены порядок предоставления платных услуг, форма договора, перечень платных услуг. Виды платных услуг и тарифы согласованы с комитетом.

В перечень платных услуг включены социальные услуги в стационарной форме с постоянным проживанием предоставляемые получателям, страдающим психическими расстройствами на общих отделениях и на отделениях милосердия в психоневрологических интернатах, в полустационарной форме гражданам, подвергшимся насилию в отделениях дневного и ночного пребывания, услуги по стирке белья, услуги зубоортопедического кабинета, массажа, парикмахерские услуги, услуги предрейсового (послереисового) медицинского осмотра водителей, проката технических средств реабилитации.

Плата за социальные услуги в форме стационарного обслуживания соответствует размеру стоимости, утвержденному постановлением Правительства Ленинградской области от 18 ноября 2019 года № 530 «Об утверждении тарифов на социальные услуги на 2020 год» и приказу по учреждению.

За проверяемый период доходы за счет взимания платы с получателей социальных услуг составили-82977184,61 руб., в том числе за счет оказания платных услуг- 664552,25 руб.(услуги предрейсового(послереисового) медицинского осмотра водителей, социальные услуги в стационарной форме, услуги массажа).

В рамках проверки исследованы заключенные в контролируемом периоде договора на предоставление платных услуг, необходимо отметить, что учреждением большинство договоров

заполнены ненадлежащим образом (не указан срок оказания платных услуг, указаны реквизиты получателей платных услуг не в полном объеме, не указана стоимость услуг). Не предоставлены подписанные сторонами акты, личные дела получателей платных социальных услуг.

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 имеются журнал-реестр личных дел получателей социальных услуг, начат 09.01.2019, журнал пронумерован.

В нарушение распоряжений комитета от 19 апреля 2017 года № 262 «Об утверждении Методических рекомендаций по ведению личных дел получателей социальных услуг в стационарной форме с постоянным проживанием в государственных стационарных организациях социального обслуживания Ленинградской области» (далее - Методические рекомендации, распоряжение комитета от 19 апреля 2017 года № 262) и от 19 декабря 2018 года № 1194 «Об утверждении формирования порядка ведения поставщиками социальных услуг, включенными в Реестр поставщиков социальных услуг в Ленинградской области, учетно-отчетной документации при предоставлении социальных услуг» (далее - распоряжение комитета от 19 декабря 2018 года № 1194), журналы сформированы в алфавитном порядке.

**Выборочная проверка личных дел получателей социальных услуг в учреждении.**

В проверяемом периоде в ЛОГБУ «Кировский ПНИ» приказом от 11.01.2018 года № 83 назначены ответственные за ведение, учет, хранение личных дел получателей социальных услуг и расчету стоимости платы за предоставление услуг получателям социальных услуг в учреждении.

Личные дела, в том числе 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 3.4. Методических рекомендаций, утвержденных распоряжением комитета от 19 апреля 2017 года № 262 и с пунктом 3.7. Порядка формирования и ведения личных дел получателей социальных услуг в стационарной форме с постоянным и временным проживанием, полустационарной форме и форме социального обслуживания на дому, утвержденного распоряжением комитета от 19 декабря 2018 года № 1194, 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 копии ИНН, документов, подтверждающих доход совместно проживающих членов семьи получателей социальных услуг, справки жилищно-эксплуатационной организации, оригиналы медицинских карт. Приказ по учреждению о месте хранения медицинских карт получателей социальных услуг не представлен.

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, между дееспособными гражданами и директором, и.о. директора учреждения, нарушений порядка заключения договоров не выявлено.

Все представленные договора заключались в соответствии с требованиями законодательства, однако в нарушение распоряжений комитета от 19 апреля 2017 года № 262 и от 19 декабря 2018 года № 1194 в личных делах не каждый договор о предоставлении социальных услуг сопровождается расчетом платы, документы, подтверждающие доход получателя социальных услуг, а также справки о наличии социального пакета либо об отказе от него из территориального Управления Пенсионного фонда РФ преимущественно отсутствуют.

Справки - расчеты ежемесячной платы содержат подписи должностного лица, производившего расчет (бухгалтера), проверившего расчет главного бухгалтера и согласования расчета с руководителем учреждения, в наличии подпись получателя социальных услуг об ознакомлении.

Для расчета платы учреждение использует ежемесячные выписки/списки из территориального Управления Пенсионного фонда РФ для перечисления платы за социальные услуги, которые в конце года использует в качестве документа, подтверждающего доход, однако таковым не является.

Так, к примеру, в личном деле получателя социальных услуг А.С.Н. (данные изъяты), за проверяемый период в качестве документов, подтверждающих доход в наличии следующие справки:

Период	Наименование и реквизиты документа	Размер пенсии за расчетный период, руб.	Согласованный размер платы, руб.	Расчетный размер платы, руб.
Расчет платы на 2020 год	Справка от 04.02.2020 № ПО-81429	195448,32	14204,80	12215,52
	Справка от 19.12.2018 № 19057008129035900	О наличии социального пакета с 28.12.2017 по 31.12.2019 года		

В справке-расчете указана ежемесячная сумма дохода, которая формируется из размера пенсии (справка от 04.02.2020 № ПО-81429) и суммы ЕДВ, размер ЕДВ определяется на основании списка, который фактически не является документом, подтверждающим доход получателя, и отсутствует в личном деле. В справке от 04.02.2020 № ПО-81429 имеются приписки о размере ЕДВ, сам расчет платы в денежном выражении произведен учреждением верно.

Надо отметить, что учет дохода получателей социальных услуг для расчета платы бухгалтером ежемесячно не ведется, а только в конце года, справки из территориального Управления Пенсионного фонда РФ не запрашиваются.

Из-за большого количества получателей социальных услуг и ограниченного временного фактора в конце года, специалист, участвующий в расчете платы, теоретически может допускать технические ошибки, которые могут привести к неверному расчету платы, а внутренний финансовый контроль за соблюдением расчета в учреждении производится выборочно и составляет менее 10% об. общего количества получателей социальных услуг.

Учитывая систематичность указанных выше фактов, полагаю, что для недопущения неправомерного взимания платы с получателей социальных услуг учреждению необходимо в кратчайшие сроки провести сплошным методом инвентаризацию личных дел и проверить расчеты взимания платы с 2018 год по 2021 год. В случае выявления случаев переплаты незамедлительно провести перерасчет и вернуть средства на личные счета получателей социальных услуг.

В качестве подтверждения расчетов с получателями социальных услуг ежемесячно в личных делах получателей социальных услуг отражаются списочные данные о получателях социальных услуг, в том числе справки из территориального Управления Пенсионного фонда РФ о принятых к зачислению на лицевые счета, указанных в списке количестве человек и суммах возврата после взимания платы за социальное обслуживание, а также акты выполненных услуг, подписанные сторонами, по каждому получателю социальных услуг.

Математических ошибок в проверенных документах расчета взимания платы не выявлено.

#### 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. 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).

Согласно письму учреждения от 22.11.2021 № 839 в период с 01.01.2018-31.12.2020 гражданско-правовые договора учреждением не заключались.

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.

Согласно учетной политике учреждения для получения денежных средств под отчет оформляется письменное заявление с указанием суммы аванса, его назначения, расчета (обоснования) размера аванса и срока, на который он выдается, которое согласуется или нет руководителем учреждения. Выдача денежных средств производится путем перечисления на зарплатные карты, открытые на материально-ответственных лиц либо корпоративные дебетовые карты, открытые на материально ответственных лиц. Предельная сумма под отчет на хозяйственные нужды установлена в размере 20000,00 руб.

В результате проверки учреждением предоставлены журналы операций для учета расчетов с подотчетными лицами.

Согласно оборотно-сальдовым ведомостям по счету 208 за проверяемый период расходы учреждения составили:

2018(руб.)	2019(руб.)	2020(руб.)
471648,30	489023,00	335554,50

Авансовые отчеты брошюруются в хронологическом порядке в последний день отчетного квартала, согласно данным за 2018-2020 годы основную структуру расчетов составляли расходы на приобретение материальных запасов (топливо и почтовые марки), сводный журнал операций № 3 (ежемесячный) не сформирован и не подшит.

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.

Сплошная проверка установила, что авансовые отчеты оформлены по унифицированной форме первичного документа, которая обязательна для всех типов государственных и муниципальных учреждений (казенных, бюджетных и автономных), однако практически все авансовые отчеты в журналах за 2020 год не имеют подтверждения расходования денежных средств подотчетными лицами, так как чеки и иные подтверждающие документы находятся в папках «Путевые листы» за контролируемый период.

#### *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	Год выпуска	Регистрационный номер	Мощность двигателя, л.с.	Рабочий объем, л
Форд Мондео	2014	B283УВ198	198,56	1999
ГАЗ 2217	2012	B563СХ47	106,8	2890

ГАЗ 2705	2014	В398УТ47	106,8	2890
ГАЗ221	2016	О442ОХ47	106,8	2890
ИАЦ 1767МЗ	2017	О371КС47	106,8	2690
УАЗ 396294	2007	В 822ОР47	списана на основании приказа по учреждению от 16.10.2020 № 411	

Нормы расходования ГСМ ежегодно утверждены приказами по учреждению, в том числе с учетом зимнего времени года.

Транспортное средство	Нормы, установленные приказами по учреждению в контролируемый период (летнее/зимнее время года) л/100км
Форд Мондео	11,77/12,95
ГАЗ 2217	16,07/18,37
ГАЗ 2705	16,36/17,99
ГАЗ221	17,04/18,94
ИАЦ 1767МЗ	17,28/19,00
УАЗ 396294	17,8/19,58

Согласно анализу приказов по учреждению можно отметить, что нормы расходования ГСМ в проверяемом периоде соответствуют базовым нормам, установленным распоряжением Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р, учреждением предоставлены документы, подтверждающие применение утвержденных приказом норм.

В 2018-2020 годах учреждением заключены контракты (договора) на оказание услуг по информационно-навигационному обеспечению и установку оборудования:

- государственный контракт от 01.01.2017 № 92/01/17-ИС с АО «РНИЦ по ЛО» на сумму 27720,00 руб. на транспортные средства ГАЗ 2217, ГАЗ 2705, ГАЗ221;
- государственный контракт от 01.12.2017 № 233/01/17-ИС с АО «РНИЦ по ЛО» на сумму 20472,00 руб. на транспортные средства ИАЦ 1767МЗ;
- договор от 01.02.2018 № 119/01/2018 с АО «РНИЦ по ЛО» на сумму 11880,00 руб. на транспортные средства ИАЦ 1767МЗ; ГАЗ 2217, ГАЗ 2705, ГАЗ221;
- договор от 01.04.2018 № 185/01/2018 с АО «РНИЦ по ЛО» на сумму 11880,00 руб. на транспортные средства ИАЦ 1767МЗ; ГАЗ 2217, ГАЗ 2705, ГАЗ221;
- договор от 29.06.2018 № 217/01/2018 с АО «РНИЦ по ЛО» на сумму 23760,00 руб. на транспортные средства ИАЦ 1767МЗ; ГАЗ 2217, ГАЗ 2705, ГАЗ221;
- договор от 01.08.2019 № 294/2019 с АО «РНИЦ по ЛО» на сумму 7596,00 руб. на транспортное средство Форд Мондео;
- договор от 01.01.2019 № 132/2019 с АО «РНИЦ по ЛО» на сумму 47520,00 руб. на транспортные средства ИАЦ 1767МЗ; ГАЗ 2217, ГАЗ 2705, ГАЗ221;
- договор от 01.08.2019 № 295/2019 с АО «РНИЦ по ЛО» на сумму 2660,00 руб. на транспортное средство Форд Мондео;
- договор от 09.01.2020 № 84-20 с ЗАО «Бизнес Инжиниринг и Консалтинг Лтд» на сумму 43200 руб. на транспортные средства ИАЦ 1767МЗ; ГАЗ 2217, ГАЗ 2705, ГАЗ221; Форд Мондео;
- договор от 01.08.2019 № 293/2019 с АО «РНИЦ по ЛО» на сумму 10500,00 руб. на установку оборудования на транспортное средство.

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

Необходимо отметить, что в проверяемом периоде учреждением проводился мониторинг, и осуществлялась проверка отчетов исполнителя с данными транспортных средств, указанными в путевых листах.

В контролируемом периоде учреждением заключены контракты на поставку нефтепродуктов (АИ-92, АИ-95, дизельное топливо):

- государственный контракт от 20.12.2017 № 170 на поставку бензина АИ-92 12000 л. по цене за 1 литр 40,33 руб. на общую сумму 483960,00 руб. и дизельного топлива 100л по цене за литр 42,50 руб. на общую сумму 4250,00 руб.;



- государственный контракт от 14.12.2018 № 152 на поставку бензина АИ-92 9000 л. по цене за 1 литр 42,40 руб. на общую сумму 381650,00 руб. и дизельного топлива 100л по цене за 1 литр 49,30 руб. на общую сумму 4930,00 руб.;

- государственный контракт от 03.07.2019 № 02-07-М/5 на поставку бензина АИ-95 220 л. по цене за 1 литр 44,95 руб. на общую сумму 9889,00 руб.;

- государственный контракт от 02.09.2019 № 20-08/19 на поставку бензина АИ-95 1500 л. по цене за 1 литр 44,95 руб. на общую сумму 67425,00 руб.;

- государственный контракт от 16.12.2019 № б/н на поставку бензина АИ-92 6500 л. по цене за 1 литр 43,37 руб. на общую сумму 295900,00 руб., бензина АИ-95 300 л. по цене за 1 литр 46,50 руб. на общую сумму 13950,00 руб.

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.

В проверяемом периоде путевые листы заполнены в соответствии с требованиями, установленными приказом Минтранса РФ от 18 сентября 2008г. №152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов» с приложением выписок из системы информационно-навигационного обеспечения.

Проверка расходования ГСМ за проверяемый период произведен по нормам, утвержденным приказами по учреждению, в том числе по актам замера расхода топлива.

По результатам проверки нарушений расходования ГСМ не выявлено.

**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*

Территория интерната ограждена, озеленена, имеет асфальтное покрытие на пешеходных дорожках и в местах проезда автотранспорта, оборудована прогулочными площадками. Для отдыха получателей социальных услуг установлены скамейки.

На территории учреждения расположено 3-этажное здание, которое включает администрацию, пищеблок, лечебную и жилую зону.

Учреждение рассчитано на 325 мест, отделения коридорного типа оборудованы санитарно-бытовыми и хозяйственными помещениями, комнатами проживания, процедурными помещениями и холлами. Комнаты учреждения рассчитаны на 2-3 человека.

Комнаты проживания оборудованы кроватями, шкафами, тумбочками, стульями. В холлах отделений расположены диваны и телевизоры.

В главном корпусе учреждения есть пищеблок для приготовления пищи и столовая, где питаются проживающие. На отделении милосердия №3 (третий этаж), на отделении милосердия №2 (второй этаж) и на отделении милосердия №1 (первый этаж) организованы столовые. Проживающие с ограниченными возможностями питаются в своих комнатах. Проживающих, которые не могут питаться самостоятельно - кормит младшая медицинская сестра по уходу за больными. Питание проходит под наблюдением среднего медицинского персонала (дежурная медицинская сестра). Проживающие общих отделений питаются самостоятельно в столовой под контролем медицинского персонала.

Для развития физкультурно-оздоровительной деятельности на территории интерната оборудованы футбольная и волейбольная площадки, проводятся соревнования по футболу, волейболу, легкой атлетике.

Медицинское обслуживание получателей социальных услуг осуществляют врачи и медицинские сестры. С целью оказания качественной, квалифицированной помощи проживающим интерната в учреждении имеются:

- медицинские кабинеты, которые оснащены медицинским оборудованием;
- кабинет массажа;
- кабинет психологической разгрузки.

В рамках социально-культурной реабилитации в учреждении проводятся тематические программы, организованы физкультурно-оздоровительные мероприятия и спортивная деятельность.

Состояние санитарных узлов удовлетворительное, санитарно-техническое оборудование исправно. Влажная уборка помещений осуществляется ежедневно с использованием моющих и дезинфицирующих средств.

На территории интерната также имеются: одноэтажное здание банно-прачечного корпуса, гараж, теплицы и складские строения.

Инженерные коммуникации интерната включают в себя:

- централизованное холодное и горячее водоснабжение;
- централизованное отопление;
- централизованная канализация.

Помещения учреждения имеют естественное и искусственное освещение. Вентиляция приточно-вытяжная.

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 рамках проверки 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*

2018			2019			2020		
Общее отделение, (ед.)	Отделение милосердия, (ед.)	Всего, ед.	Общее отделение, (ед.)	Отделение милосердия, (ед.)	Количество, (ед.)	Общее отделение, (ед.)	Отделение милосердия, (ед.)	Количество, (ед.)
34700	78075	112775	34700	78075	112775	34404	75396	109800

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

2018			2019			2020		
Общее отделение, (ед.)	Отделение милосердия, (ед.)	Всего, ед.	Общее отделение, (ед.)	Отделение милосердия, (ед.)	Количество, (ед.)	Общее отделение, (ед.)	Отделение милосердия, (ед.)	Количество, (ед.)
35000	75247	110247	34740	78224	112964	34081	75126	109207

#### *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, кастелянша. В целях обеспечения сохранности предметов мягкого инвентаря с материально-ответственными лицами, заключен договор о полной 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:

2018г. (руб.)		2019г. (руб.)		2020г. (руб.)	
Общее отделение	Отделение Милосердия	Общее отделение	Отделение Милосердия	Общее отделение	Отделение Милосердия
57,21	57,21	57,21	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:

2018г. (руб.)		2019г. (руб.)		2020г. (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
0,00	21,89	1,54	21,49	0,00	13,60

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.
4454, 4116	С.Т.В., женщина	Трусы женские	4	1	29.11.2019	-2-
		Полотенце вафельное	3	1	29.11.2019	2
		Брюки спортивные	1	1	29.11.2019	1
		Халат фланелевый	3	2	29.11.2019	1
		Брюки х/б	1	2	04.02.2019	1
		Блуза нарядная	1	2	04.02.2019	1
		Футболка б/у	4	1	04.02.2019	4
		Бюстгальтер б/у	3	1	04.02.2019	3
		Сорочка ночная б/у	2	1	04.02.2019	2
		Носовой платок б/у	4	1	04.02.2019	4
		Рейтузы	2	2	04.02.2019	2
		Головной убор летний б/у	1	1	04.02.2019	1
		Платок головной п/ш (шапка) б/у	1	1	04.02.2019	-1-
		Платок головной х/б	2	1	04.02.2019	2

		б/у				
		Перчатки б/у	1	1	04.02.2019	1
		Обувь зимняя б/у	1	2	04.02.2019	1
		Обувь демисезонная б/у	1	2	04.02.2019	1
		Обувь летняя б/у	1	1	04.02.2019	1
		Кроссовки б/у	1	1	04.02.2019	1
		Обувь резиновая	1	2	04.02.2019	1
		Пододеяльник	4	1	04.02.2019	4
		Простынь	4	1	04.02.2019	4
		Наволочка	4	1	04.02.2019	4
		Полотенце банное	1	1	04.02.2019	1
		Салфетка индивидуальная	2	1	04.02.2019	2
4301	Г.В.А., мужчина	Брюки п/ш	1	1	28.11.2019	1
		Спортивный костюм	1	2	28.11.2019	1
		Нательное белье	2	1	28.11.2019	2
		Носовой платок	4	1	28.11.2019	4
		Головной убор зимний	1	2	28.11.2019	1
		Перчатки	1	1	28.11.2019	1
		Салфетка индивидуальная	5	1	28.11.2019	5
4115, 4114	В.И.В., женщина	Салфетка индивидуальная	2	1	04.02.2019	2
		Пододеяльник	4	1	29.11.2019	2
		Наволочка	4	1	29.11.2019	2
		Обувь демисезонная	1	2	29.11.2019	1
		Брюки спортивные	1	1	29.11.2019	1
		Рейтузы п/ш	2	2	29.11.2019	1
		Полотенце банное	1	1	18.07.2018	1
		Кофта шерстяная	1	3	04.02.2018	1
		Обувь комнатная	3	1	04.02.2018	1
		Халат фланелевый	3	2	04.02.2018	3
		Блуза нарядная	1	2	04.02.2019	1
		Футболка	4	1	04.02.2019	4
		Сорочка ночная	2	1	04.02.2019	1
		Носовой платок	4	1	04.02.2019	4
		Кепка б/у	1	1	04.02.2019	1
		Платок головной п/ш	1	1	04.02.2019	1
		Платок головной х/б б/у	2	1	04.02.2019	2
		Перчатки б/у	1	1	04.02.2019	1
		Кроссовки б/у	1	1	04.02.2019	1
		Обувь резиновая б/у	1	2	04.02.2019	1
		Обувь зимняя	1	2	04.02.2019	1
		Колготки п/ш	4	1	04.02.2019	1
4371	Ш.Н.С., женщина	Спортивный костюм	1	2	15.01.2020	1
		Юбка трикотажная	3	2	15.01.2020	3
		Футболка	3	1	15.01.2020	3
		Сорочка ночная	4	1	15.01.2020	4
		Головной убор зимний (шапка)	1	1	15.01.2020	1
		Перчатки	1	1	15.01.2020	1
		Обувь летняя	1	1	15.01.2020	1
		Обувь комнатная	3	1	15.01.2020	3
		Пододеяльник	4	1	15.01.2020	4
		Простынь	4	1	15.01.2020	4
		Наволочка	5	1	15.01.2020	5
		Полотенце вафельное	4	1	15.01.2020	4

		Салфетка индивидуальная	5	1	15.01.2020	5
		Кофта	4	1	15.01.2020	1
4389, 3222	Б.Н.С., мужчина	Сорочка (верхняя рубашка)	3	1	20.09.2019	2
		Простынь	4	1	20.09.2019	2
		Полотенце банное	2	1	20.09.2019	1
		Брюки п/ш б/у	1	1	01.11.2018	1
		Бейсболка	1	2	01.11.2018	1
		Перчатки	1	1	01.11.2018	1
		Покрывало	1	3	01.11.2018	1
		Сапоги б/у	1	2	01.11.2018	1
		Салфетка индивидуальная	5	1	01.11.2018	5
		Полотенце вафельное	4	1	18.07.2019	2
		4383, 4022	А.С.Н., мужчина	Сорочка (верхняя рубашка)	3	1
Брюки п/ш	1			1	01.09.2020	1
Футболка	5			1	01.09.2020	2
Полотенце банное	2			1	01.09.2020	1
Пеленка	15			1	01.09.2020	2
Перчатки б/у	1			1	01.11.2018	1
Сапоги резиновые б/у	1			3	01.11.2018	1
Одеяло п/ш б/у	1			2	01.11.2018	1
Салфетка индивидуальная	5			1	28.02.2019	5
Брюки п/ш б/у	1			1	19.08.2019	1
4309	С.С.А., мужчина	Костюм спортивный б/у	1	2	19.08.2019	1
		Нательное белье б/у	2	1	19.08.2019	2
		Носовой платок	4	1	19.08.2019	4
		Головной убор зимний	1	2	19.08.2019	1
		Перчатки	1	1	19.08.2019	1
		Обувь зимняя	1	2	19.08.2019	1
		Обувь летняя	1	1	19.08.2019	1
		Одеяло ватное	2	2	19.08.2019	2
		Одеяло п/ш	1	2	19.08.2019	1
		Матрац б/у	2	2	19.08.2019	2
		Пододеяльник б/у	4	1	19.08.2019	4
		Полотенце вафельное	4	1	19.08.2019	4
		Полотенце банное	2	1	19.08.2019	2
		Салфетка индивидуальная	5	1	19.08.2019	5
		4211	П.В.Н., мужчина	Обувь летняя	1	1
Пододеяльник	4			1	29.07.2019	2
Простынь	4			1	29.07.2019	2
Полотенце вафельное	4			1	29.07.2019	1
Спортивный костюм	1			2	28.11.2019	1
Нательное белье	2			1	28.11.2019	2
Перчатки	1			1	28.11.2019	1
Брюки п/ш б/у	1			1	01.11.2018	1
Джемпер б/у	1			3	01.11.2018	1
Платок носовой	4			1	01.11.2018	4
Шапка зимняя б/у	1			2	01.11.2018	1
Обувь зимняя б/у	1			2	01.11.2018	1
Одеяло ватное б/у	2			2	01.11.2018	2
Одеяло п/ш б/у	1			2	01.11.2018	1
Подушка б/у	2			3	01.11.2018	2
Покрывало б/у	1			3	01.11.2018	1

	Наволочка нижняя б/у	3	2	01.11.2018	3
	Полотенце банное б/у	2	1	01.11.2018	2
	Матрац б/у	2	2	01.11.2018	2
	Салфетка индивидуальная	5	1	06.02.2019	5
	Сорочка (верхняя рубашка)	3	1	06.02.2019	2

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

Необходимо отметить, что в ходе контрольных мероприятий выявлены нарушения при заполнении арматурных карточек (не везде указана дата выдачи мягкого инвентаря). Таким образом, можно однозначно утверждать о ненадлежащем заполнении арматурных карточек.

#### Анализ организации питания в учреждении в проверяемом периоде.

В учреждении имеется пищеблок, расположенный в главном корпусе, помещение пищеблока и складских помещений учреждения на момент проверки используется ООО «Специализированная Торговая Компания» в соответствии с контрактом от 20 февраля 2021 года № 28 на оказание услуг по организации горячего питания. Срок оказания услуг по организации горячего питания с момента заключения контракта, но не ранее 1 января 2021 года по 31 декабря 2022 года.

Цена контракта составляет 50 192 867,90 руб. (2021 год: 113 035 к/д, сумма 25 096 433,95 руб., 2022 год: 113 035 к/д, сумма 25 096 433,95 руб.) и включает в себя стоимость услуг, оплачиваемая учреждением исполнителю за полное выполнение исполнителем своих обязательств по выполнению контракта, в том числе приобретение продуктов питания (кроме белковой смеси композитной, хлеба ржаного-пшеничного и пшеничного, батона), транспортировка, ГСМ, погрузо-разгрузочные работы, доставка, хранение, уплата налоговых пошлин и других обязательных платежей, страхование и иные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуги по организации питания. Согласно приложению № 2 к техническому заданию исполнителю рекомендовано для использования базовое меню на оказание услуг по организации горячего питания в учреждении.

Дополнительным соглашением от 20.02.2021 № 1 к контракту от 20.02.2021 года № 28 в связи с технической ошибкой, допущенной при заключении Контракта, скорректирован расчет стоимости оказания услуг, в соответствии с которым цена контракта составила 50 192 867,90 руб. (2021 год: 113036 к/д, сумма 25 096 433,95 руб., 2022 год: 113036 к/д, сумма 25 096 433,95 руб.).

Дополнительным соглашением от 06.08.2021 № 2 к контракту от 20.02.2021 года № 28 в связи с уменьшением потребности заказчика в объеме оказываемых услуг по организации горячего питания сумма контракта уменьшена на 3 648 396,96 руб. Цена контракта составила 46 544 470,94 руб. (2021 год: 96604 к/д, сумма 21 448 036,99 руб., 2022 год: 113036 к/д, сумма 25 096 433,95 руб.).

Нормы обеспечения питания получателями социальных услуг в проверяемом периоде определялись приказом комитета от 28.12.2017 № 25 «Об утверждении нормативов на мягкий инвентарь и нормы обеспечения питания для государственных стационарных учреждений социального обслуживания Ленинградской области» (с изменениями).

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

2018г. (руб.)	2019г. (руб.)	2020г. (руб.)
Продукты питания/ организация питания	Продукты питания/ организация питания	Продукты питания/ организация питания
209,33	209,33	217,70

С целью контроля за качеством питания и доведения натуральных норм до каждого получателя социальных услуг в учреждении приказом от 09.01.2018 № 27 назначены ответственные исполнители за организацию лечебного в т. ч. диетического питания.

Руководителем учреждения утверждено и подписано четырнадцатидневное меню, представлены меню-раскладки.

При организации питания используется основная стандартная диета (ОВД), диета с механическим и химическим щажением (ЩД), высоко-белковая диета (ВВД), диета для больных сахарным диабетом (НКД-9).

В проверяемом периоде организация питания в учреждении осуществлялась сторонними организациями.

29 декабря 2017 года учреждением заключен контракт № 177 на оказание услуг по организации питания в период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года включительно (реестровый номер 2470600494218000001). Исполнитель контракта - ООО «Деловой дом СПб», начальная (максимальная) цена контракта рассчитывалась, исходя из планируемого количество койко-дней в количестве - 112675 со стоимостью 1-го койко-дня 189,72 руб., 100 со стоимостью 192,99 руб. стоимости организации питания в сутки, фактически сложившаяся цена контракта в 2018 году составила 21 396 000,00 руб.

В цену контракта включена стоимость услуг за полное выполнение исполнителем своих обязательств, в том числе закупка продуктов питания (кроме закупки смеси белковой композитной сухой для диетического лечебного и диетического профилактического питания, передачу, которой учреждение должно обеспечить исполнителю по организации питания для включения в качестве компонента для приготовления блюд для восполнения белкового дефицита за счет введения дополнительного белка в рацион получателей социальных услуг, находящихся на стационарном обслуживании и хлеба ржано-пшеничного и пшеничного), приготовление блюд, раздача готовых блюд, уборка посуды, обязательная уборка обеденных столов после каждого посетителя, мытье столовой посуды из отделений стационарного учреждения, а также транспортировка, ГСМ, погрузо-разгрузочные работы, доставка, хранение, уплата налоговых пошлин и других обязательных платежей, страхование и иные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуги в 2018 году.

Дополнительным соглашением от 20.12.2018 № 2 к контракту от 29.12.2017 № 177 скорректирована сумма контракта в сторону уменьшения на 479 939,16 руб. Цена контракта составила 20 916 060,84 руб. (110247 со стоимостью 1-го койко-дня 189,72 руб.).

Согласно актам сверки взаимных расчетов сумма расчета за оказанные услуги по организации питания в 2018 году составила 20 916 060,84 руб., фактическое количество койко-дней (количество социальных услуг) в 2018 году - 110247, таким образом, фактически сложившаяся стоимость на одного получателя социальных услуг составила - 189,72 руб. в сутки.

С учетом закупки хлебобулочных изделий общая сумма расходования средств на продукты питания/организацию питания составила 24 575 328,64 руб., фактически сложившаяся стоимость на одного получателя социальных услуг в 2018 году составила - 222,91 руб., что превышает утвержденные нормы расходования средств на 13,58 руб., превышение норм расходования средств составило 1 497 154,26 руб.

01 января 2019 года учреждением заключен контракт № 1 на оказание услуг по организации горячего питания в период с момента заключения контракта, но не ранее 01 января 2019 года по 31 декабря 2020 года (реестровый номер 2470600494219000001). Исполнитель контракта - ООО «Специализированная Торговая Компания», начальная (максимальная) цена контракта рассчитывалась, исходя из планируемого количество койко-дней в количестве - 112775 со стоимостью 1-го койко-дня 186,00 руб. стоимости организации питания в сутки в 2019 году, 112775 со стоимостью 1-го койко-дня 186,00 руб. стоимости организации питания в сутки в 2020 году. Фактически сложившаяся цена контракта составила 41 952 300,00 руб. (2019 год - 20 976 150,00 руб., 2020 год - 20 976 150,00 руб.).

В цену контракта включена стоимость услуг за полное выполнение исполнителем своих обязательств, в том числе приобретение продуктов питания (кроме закупки смеси белковой

композитной сухой для диетического лечебного и диетического профилактического питания, передачу, которой учреждение должно обеспечить исполнителю по организации питания для включения в качестве компонента для приготовления блюд для восполнения белкового дефицита за счет введения дополнительного белка в рацион получателей социальных услуг, находящихся на стационарном обслуживании и хлеба ржано-пшеничного и пшеничного), транспортировка, ГСМ, погрузо-разгрузочные работы, доставка, хранение, уплата налоговых пошлин и других обязательных платежей, страхование и иные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуги.

Дополнительным соглашением от 30.12.2020 № 8 к контракту от 01.01.2019 № 1 в связи с уменьшением объема оказания услуг скорректирована сумма контракта в сторону уменьшения на 499 782,00 руб. Цена контракта рассчитывалась исходя из планируемого количество койко-дней в количестве 112775 со стоимостью 1-го койко-дня 186,00 руб. в 2019 году, 110088 со стоимостью 1-го койко-дня 186,00 руб. в 2020 году. Фактически сложившаяся цена контракта составила 41 452 518,00 руб. (2019 год - 20 976 150,00 руб., 2020 год - 20 476 368,00 руб.).

Согласно акту сверки взаимных расчетов сумма расчета за оказание услуги по организации горячего питания в 2019 году по контракту № 1 составила 20 976 150,00 руб., фактическое количество койко-дней (количество социальных услуг) в 2019 году - 112964, таким образом, фактически сложившаяся стоимость на одного получателя социальных услуг составила - 185,69 руб. в сутки.

С учетом закупки хлебобулочных изделий общая сумма расходования средств на продукты питания/организацию питания составила 24 719 463,7 руб., фактически сложившаяся стоимость на одного получателя социальных услуг в 2019 году составила - 218,83 руб., что превышает утвержденные нормы расходования средств на 9,5 руб., превышение норм расходования средств составило 1 073 158,00 руб.

Согласно акту сверки взаимных расчетов сумма расчета за оказание услуги по организации горячего питания в 2020 году по контракту № 1 составила 20 476 368,00 руб., фактическое количество койко-дней (количество социальных услуг) в 2020 году - 109207, таким образом, фактически сложившаяся стоимость на одного получателя социальных услуг составила - 187,50 руб. в сутки.

С учетом закупки хлебобулочных изделий общая сумма расходования средств на продукты питания/организацию питания составила 23 800 153,00 руб., фактически сложившаяся стоимость на одного получателя социальных услуг в 2020 году составила - 217,94 руб., что превышает утвержденные нормы расходования средств на 0,24 руб., превышение норм расходования средств составило 26 209,68 руб.

В рамках контрольных мероприятий учреждением предоставлено меню, на основании которого происходит обеспечение питанием получателей социальных услуг, меню четырнадцатидневное утверждено и подписано руководителем учреждения. Согласно представленным меню-раскладкам, рационы питания проживающих соответствует утвержденному меню. Запрошенные в ходе проверки заявки (порционники) (форма 1-84), форма № 22-МЗ предоставлены.

В ходе проверочных мероприятий установлено, что контроль за организацией питания в виде учета расходования продуктов питания в учреждений не осуществляется.

*Анализ соблюдения норм по обеспечению получателей социальных услуг хлебобулочными изделиями за 2018-2020 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:

2018, гр.		2019, гр.		2020, гр.	
Хлеб пшеничный	Хлеб ржано-пшеничный	Хлеб пшеничный	Хлеб ржано-пшеничный	Хлеб пшеничный	Хлеб ржано-пшеничный
200	150	200	150	150	150



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

Реквизиты контракта	Сумма контракта, руб.
№ 1 от 01.01.2018	69 600,00
№ 2 от 01.01.2018	93 840,20
№ 3 от 01.01.2018	60 610,00
№ 4 от 01.01.2018	87 087,00
№ 11 от 07.02.2018	3 348 130,60
<b>Итого за 2018 год</b>	<b>3 659 267,80</b>
№ 167 от 27.12.2018	3 743 313,70
<b>Итого за 2019 год</b>	<b>3 743 313,70</b>
№ 174 от 28.12.2019	3 323 785,00
<b>Итого за 2020 год</b>	<b>3 323 785,00</b>

Согласно товарно-транспортным документам и условиям контракта в 2018 году в учреждение было поставлено 16 559,8 кг хлеба ржаного и 21 980,7 кг хлеба пшеничного, в 2019 году 16 929,50 хлеба ржаного и 22 491,70 хлеба пшеничного, в 2020 году 16 596,3 кг хлеба ржаного и 16 632,5 хлеба пшеничного.

Согласно карточкам учета за контролируемый период расход хлебобулочных изделий в учреждении составил:

2018				2019				2020			
Опущено, кг		Сумма, руб.		Опущено, кг		Сумма, руб.		Опущено, кг		Сумма, руб.	
Хлеб пшеничный	Хлеб ржаной	Хлеб пшеничный	Хлеб ржаной	Хлеб пшеничный	Хлеб ржаной	Хлеб пшеничный	Хлеб ржаной	Хлеб пшеничный	Хлеб ржаной	Хлеб пшеничный	Хлеб ржаной
21980,70	12590,90	2549761,20	843590,90	22491,70	16929,50	2609037,20	1134276,50	16632,50	16596,30	2079062,50	1244722,50
<b>34 571,60</b>		<b>3 393 352,10</b>		<b>39 421,20</b>		<b>3 743 313,70</b>		<b>33 228,80</b>		<b>3 323 785,00</b>	

Учитывая объем поставки, фактически сложившаяся потребность по годам составила:

2018		2019		2020	
Хлеб пшеничный, гр.	Хлеб ржаной, гр.	Хлеб пшеничный, гр.	Хлеб ржаной, гр.	Хлеб пшеничный, гр.	Хлеб ржаной, гр.
199,38	114,21	199,11	149,87	152,30	151,97

Учитывая вышесказанное, обеспечение получателей социальных услуг хлебобулочными изделиями в соответствии с утвержденными нормами в контролируемом периоде не соблюдалось.

*Анализ соблюдения норм по обеспечению получателей социальных услуг смесью белковой композитной сухой для диетического лечебного и диетического профилактического питания за 2018-2020 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 18 октября 2018 № 605, от 27 июня 2018 года № 349, от 30 декабря 2019 года № 3047 и составляют в сутки:

2018г. (руб.)		2019г. (руб.)		2020г. (руб.)	
гр.	руб.	гр.	руб.	гр.	руб.
18	41,85	18	41,85	27	43,52

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

Реквизиты контракта	Сумма контракта, руб.
№ 154 от 11.12.2017	1 913 275,00
<b>Итого за 2018 год</b>	<b>1 913 275,00</b>
№ 154 от 11.12.2017	1 969 100,00
№ 2 от 10.01.2019	2 334 500,00
<b>Итого за 2019 год</b>	<b>4 303 600,00</b>

№ 142 от 22.10.2020	2 534 113,10
№ 6/н от 21.01.2020	2 523 550,69
<b>Итого за 2020 год</b>	<b>5 057 663,79</b>

Согласно условиям контракта и документам оприходования товара количество товара по годам составило: 2018 год - 1015 кг., 2019 год - 2030 кг., 2020 год - 2141 кг.

Согласно карточкам учета за контролируемый период расход СБКС в учреждении составил:

2018			2019			2020		
Остаток на начало года	Опущено, кг	Сумма, руб.	Остаток на начало года	Опущено, кг	Сумма, руб.	Остаток на начало года	Опущено, кг	Сумма, руб.
582,802 кг	1572,039	2 937 067,42	25,763 кг	2055,763	4 352 163,26	0,000 кг.	1425,888	3 364 042,59
1 072 355,68 руб.			48 563,26 руб.			0,00 руб.		

Учитывая объем поставки, фактически сложившаяся потребность по годам составила:

год	Потребность по нормативу, кг	Количество опущенного товара, кг	Отклонения, кг
2018	1984,446	1572,039	- 412,407
2019	2033,352	2055,763	+ 22,411
2020	2948,589	1425,888	-1522,701

Учитывая изложенное, обеспечение получателей социальных услуг СБКС в соответствии с утвержденными нормами осуществлялось только в 2019 году, в 2018, 2020 гг. нормы обеспечения СБКС не соблюдались.

*Выборочная проверка целевого использования средств о предоставлении субсидий на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ).*

#### **2018 год:**

##### **Ремонт нежилых помещений секции № 5**

Учреждением заключен контракт от 01.03.2018 № 24 на выполнение работ по ремонту нежилых помещений секции № 5. Подрядная организация – ООО «Колор», срок выполнения работ – 30.04.2018. Стоимость выполнения работ – 4 120 911,60 руб.

В рамках уточнения объемов работ в сметной документации стоимость государственного контракта в соответствии с дополнительным соглашением от 28.04.2021 № 2, увеличена до 4 405 767,60 руб.

В соответствии с условиями государственного контракта подрядной организации надлежало выполнить ремонтные работы по локальной смете (приложение №1 к техническому заданию). Экспертиза сметной документации выполнена ООО «Национальный экспертный центр» (заключение от 17.05.2017 № 77-2-1-2-0081-17).

Согласно пункту 3.2.2 контракта ООО «Колор» надлежало назначить ответственное лицо за организацию строительно-монтажных работ, их качество, соблюдение правил технических регламентов, сводов правил и СНиП, пожарную безопасность и технику безопасности на объекте.

Учреждением представлена копия приказа ООО «Колор» от 01.03.2018 № 01/895735:

В соответствии с пунктами 3.11, 4.5.2 контракта подрядной организации надлежало своевременно оформлять исполнительную документацию, акты на скрытые работы осуществлять фотофиксацию. Исполнительная документация оформлена в полном объеме в установленном порядке.

В соответствии с пунктами 6.2.1 и 6.2.9, государственного контракта учреждению надлежало передать ООО «Колор» по акту передачи объект в работу (акт приема-передачи от 01.03.2021) и по окончании выполнения работ создать комиссию по организации приемки работ. Представлен приказ ЛОГБУ «Кировский ПНИ» от 03.03.2018 № 104 «О включении в состав комиссии специалистов (работников) для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги по государственным контрактам».

Фактически работы по контракту приняты 28.04.2018 (Акт по форме КС2 № 4 от 28.04.2018, акт сдачи объекта в эксплуатацию от 28.04.2018).

В рамках осуществления проверки замечаний к объему и качеству выполнения работ, замечаний не выявлено.

**Ремонт внутриплощадочной системы канализации, ремонт отмостки, ремонт помещений секции № 2**

Учреждением заключен контракт от 25.05.2018 № 67 на выполнение работ по ремонту внутриплощадочной системы канализации, ремонту отмостки, секции №2 главного корпуса ЛОГБУ «Кировский ПНИ». Подрядная организация – ООО «Колор», срок выполнения работ – 31.08.2018. Стоимость выполнения работ – 32 937 234,47 руб. В рамках уточнения объемов работ в сметной документации стоимость государственного контракта в соответствии с дополнительными соглашениями от 30.01.2018 № 1, от 30.08.2018 №2, от 15.10.2018 № 3 и соглашением о расторжении от 16.11.2018 увеличена до 34 575 722,54 руб.

В соответствии с условиями контракта ООО «Колор» надлежало выполнить ремонтные работы по локальным сметным расчетам (№ 02-01-01, № 02-01-03, 133-11/17-НК-СМ). Экспертиза сметной документации выполнена ООО «Центр экспертизы г. Санкт-Петербург» (заключение негосударственной экспертизы от 29.11.2017 № 78-6-1-0101-17).

В соответствии с пунктом 6.2.1 контракта учреждение передало ООО «Колор» по акту передачи объект в работу (акт приема-передачи от 25.05.2021).

В соответствии с пунктом 3.2 государственного контракта ООО «Колор» назначено ответственное лицо за организацию строительно-монтажных работ, их качество, соблюдение правил технических регламентов, сводов правил и СНиП, пожарную безопасность и технику безопасности на объекте (копия приказа ООО «Колор» от 28.05.2018 № 01/67).

Исполнительная документация оформлена в полном объеме в установленном порядке, в том числе оформлены акты на скрытые работы, осуществлена фотофиксация.

По окончании выполнения работ в учреждении создана комиссия по организации приемки работ (приказ ЛОГБУ «Кировский ПНИ» от 25.06.2018 № 209 «О возложении обязанностей по осуществлению технического надзора по контракту от 25.05.2021 № 67»).

Фактически работы по контракту приняты 25.10.2018 (Акт по форме КС2 № 26 от 15.10.2018, акт сдачи объекта в эксплуатацию от 25.10.2018).

В связи с нарушением срока выполнения работ учреждением проведена претензионная работа в отношении подрядной организации, в соответствии с письмом ООО «Колор», произведено удержание денежных средств в объеме 73 896,77 руб. с платежа по справке по форме КС3 № 26 от 15.10.2021.

В рамках осуществления проверки замечаний к объему и качеству выполнения работ, замечаний не выявлено.

## 2019 год

**Выполнение работ по ремонту помещений секции №8, трудовых мастерских и прилегающих к ним помещений, помещений продовольственного склада**

Учреждением заключен контракт от 09.07.2019 № 79 на выполнение работ по ремонту помещений секции №8, трудовых мастерских и прилегающих к ним помещений; помещений продовольственного склада. Подрядная организация – ООО «Колор», срок выполнения работ – 06.10.2019. Стоимость выполнения работ – 31 194 513,90 руб.

В рамках уточнения объемов работ в сметной документации стоимость контракта в соответствии с дополнительными соглашениями от 27.09.2019 № 1, от 03.10.2019 №2, увеличена до 33 837 958,44 руб.

В соответствии с условиями государственного контракта подрядной организации надлежало выполнить ремонтные работы по локальным сметным расчетам (приложение №1 к техническому заданию). Экспертиза сметной документации выполнена ООО «Бюро экспертиз» (заключение негосударственной экспертизы от 04.12.2018 № 78-2-1-2-0035-18).

Приказом ООО «Колор» назначено ответственное лицо за организацию строительно-монтажных работ, их качество, соблюдение правил технических регламентов, сводов правил и

СНиП, пожарную безопасность и технику безопасности на объекте (копия приказа от 09.07.2019 № 01/79). Исполнительная документация оформлена в полном объеме в установленном порядке.

Актом приема-передачи от 09.07.2019 учреждением передано ООО «Колор» объект в работу Учреждением представлен приказ от 09.07.2019 № 231 «О возложении обязанностей по осуществлению технического надзора по государственному контракту от 09.07.2019 № 79».

Фактически работы по контракту приняты учреждением 27.12.2019 (Акт по форме КС2 № 2 от 27.12.2019, акт сдачи объекта в эксплуатацию от 27.12.2019).

Учреждением проведена претензионная работа в отношении подрядной организации, в соответствии с письмом ООО «Колор», произведено удержание денежных средств в объеме 21 124,54 руб.

В рамках осуществления проверки замечаний к объему и качеству выполнения работ, замечаний не выявлено.

#### **Проектно-изыскательские работы по замене лифтового оборудования**

Учреждением заключен контракт от 03.09.2019 № 111 на проектно-изыскательские работы по замене лифтового оборудования для нужд ЛОГБУ «Кировский ПНИ». Подрядная организация – ООО «Колор», срок выполнения работ – 01.12.2019. Стоимость выполнения работ – 197 096,10 руб.

В соответствии с условиями контракта ООО «Колор» надлежало осуществлять мероприятия и операции, направленные на выполнение работ, в соответствии с положениями соответствующих нормативных правовых актов, требованиями национальных, международных стандартов, правил и норм, в том числе указанных в техническом задании (приложении №1) к контракту.

В соответствии с пунктом 18 технического задания подрядной организацией осуществлены мероприятия по сопровождению проектной документации в экспертизе, получены положительные заключения негосударственной экспертизы ООО «СтройТехЭкспертиза» от 01.06.2020 № 78-2-1-2-536-20, от 01.06.2020 № 78-2-1-2-536-20.

Подрядной организацией выполнена разработка разделов проектно-сметной документации, фактически работы по контракту приняты 19.12.2019 (акт сдачи приемки выполненных работ от 19.12.2019 № 1).

#### **Топографическая съемка земельного участка**

В рамках реализации мероприятий предусмотренных соглашением на иные цели учреждением заключен контракт от 08.07.2019 № 77 выполнение работ по топографической съемке земельного участка для нужд ЛОГБУ "Кировский ПНИ". Подрядная организация – ООО «СпецГазСтрой», срок выполнения работ – 05.08.2019. Стоимость выполнения работ – 115 000,00 руб.

В соответствии с пунктом 5.1.1, контракта подрядной организации надлежало своевременно и надлежащим образом выполнить работы в полном объеме в соответствии, действующими техническими регламентами, нормативами и правилами, требованиями технического задания (приложении №1) к контракту.

ООО «СпецГазСтрой» выполнена топографическая съемка земельного участка, сформирован технический отчет по результатам проведенной топографической съемки, проведена регистрация отчета в ГАУ «Леноблгосэкспертиза» (регистрационный номер от 31.07.2019 3 1688/19). Фактически работы по контракту приняты 05.08.2019 (акт сдачи приемки выполненных работ от 05.08.2019) и оплачены 12.08.2019 года (платежное поручение № 763625).

#### **2020 год**

#### **Ремонт эвакуационных выходов и жилых помещений главного корпуса**

Учреждением заключен контракт от 19.03.2020 № 27 на выполнение работ по ремонту жилых помещений главного корпуса и эвакуационных выходов. Подрядная организация – ИП Бадакина Л.М. Срок выполнения работ – 10.12.2020. Стоимость выполнения работ – 53 971 282,30 руб.

В соответствии с условиями контракта подрядной организации надлежало выполнить ремонтные работы по локальным сметным расчетам (приложение №1 к техническому заданию). Экспертиза сметной документации выполнена ООО «СтройТехЭкспертиза» (заключение негосударственной экспертизы от 04.12.2018 № 78-2-1-2-0460-19).

Согласно приказу ИП Балакина Л.М. назначено ответственное лицо за организацию строительно-монтажных работ, их качество, соблюдение правил технических регламентов, сводов правил и СНиП, пожарную безопасность и технику безопасности на объекте (копия приказа ИП «Балакина» от 18.08.2020 № 15-12-2).

В соответствии с пунктами 3.11, 4.5.2 государственного контракта подрядной организации надлежало своевременно оформлять исполнительную документацию, акты на скрытые работы осуществлять фотофиксацию. Исполнительная документация оформлена в полном объеме в установленном порядке.

В соответствии с пунктом 6.2.1 государственного контракта заказчику надлежало передать подрядной по акту передачи объект в работу. Представлен акт приема-передачи от 19.03.2021.

В соответствии с пунктом 6.2.9 государственного контракта заказчику надлежало по окончании выполнения работ создать комиссию по организации приемки работ. Представлен приказ ЛОГБУ «Кировский ПНИ» от 19.03.2020 № 136 «О назначении ответственного работника для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги и об утверждении состава приемочной комиссии по контракту № 27 от 19 марта 2020 года».

Фактически работы по контракту приняты 19.04.2021 (Акт по форме КС2 № 02-04-02/1 11.04.2021, акт сдачи объекта в эксплуатацию от 19.04.2021).

Претензионная работа не велась, ввиду того, что допуск представителей подрядной организации на объект запрещен (письма ЛОГБУ «Кировский ПНИ» о приостановке работ от 23.03.2021 № 162, от 30.03.2021 № 174) из за ограничений распространению коронавирусной инфекции COVID-19.

В рамках осуществления проверки замечаний к объему и качеству выполнения работ, замечаний не выявлено.

#### *Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области.*

Проведена проверка на предмет доступности для инвалидов и других маломобильных групп населения ЛОГБУ «Кировский психоневрологический интернат».

В соответствии с ч. 4 ст. 15 Федерального закона от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» утвержден приказ по учреждению от 11.01.2021 № 84 «О назначении сотрудников, ответственных за сопровождение и оказание помощи инвалидам, имеющим стойкие расстройства функций зрения и самостоятельного передвижения и утверждении Примерной инструкции по сопровождению и оказанию помощи инвалидам, имеющим стойкие расстройства функций зрения и самостоятельного передвижения при посещении ЛОГБУ «Кировский ПНИ».

На официальном сайте учреждения размещен актуализированный паспорт доступности объекта от 06.08.2017 б/н.

В части обеспечения беспрепятственного доступа в здании учреждения:

- присутствуют информирующие тактильные таблички для идентификации помещений с использованием рельефно-точечного шрифта Брайля для людей с нарушением зрения: перед входами во внутренние помещения, в которых оказываются услуги, с указанием назначения помещения; перед входами в универсальные кабины уборных и блоки общественных уборных;

- присутствуют тактильно-контрастные наземные указатели для инвалидов с нарушением зрения, выполняющие функцию предупреждения о приближении их к зонам повышенной опасности (например, к лестницам);

- в холле установлена мнемосхема;

- присутствует информационное табло типа «бегущая строка»;

- установлены настенные поручни;

- перед входом в здание установлен пандус.

Нарушений требований к обеспечению беспрепятственного доступа инвалидов к объектам социальной, инженерной и транспортной инфраструктур в учреждении не выявлено.

#### *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» по журналу регистрации обращений граждан. В учреждении для получателей социальных услуг и граждан располагается ящик для обращений «Ящик доверия», также создан совет получателей социальных услуг на основании приказа учреждения от 16.09.2021 № 471.

Во исполнение требований указа Президента Российской Федерации от 17.04.2017 года № 171 приказом учреждения от 19.11.2018 года № 296 секретарь руководителя С.И.Ю.(данные изъяты) и юрист Ш.Ю.А.(данные изъяты) назначены ответственными лицами за сбор, размещение в электронном виде и предоставление в Администрацию Президента Российской Федерации информации о результатах рассмотрения обращений граждан и организаций, поступивших в учреждение, и актуализацию данных об учреждении на информационном ресурсе ССТУ.РФ.

Согласно данным журнала регистрации обращений граждан и отчетной информации учреждения на портале ССТУ в адрес руководителя (должностных лиц) учреждения обращений за период 2018 по 2020 не поступало.

В результате выборочной проверки электронной почты учреждения фактов обращений граждан в адрес учреждения не выявлено.

На официальном сайте учреждения по ссылке <https://dikirovsk.47social.ru/priemnaya?add> предусмотрена возможность подачи электронного обращения («виртуальная приемная»), однако технически данная функция на момент проверки не реализована, направление обращения в электронном виде невозможно.

**6. Обеспечение целевого использования и сохранности 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 ЛОГБУ «Кировский ПНИ», имеет 10 объектов недвижимого имущества, находящегося в государственной собственности и переданного учреждению на праве оперативного управления.

В Перечень особо ценного движимого имущества ЛОГБУ "Кировский ПНИ" включено 30 наименований материально-технических средств балансовой стоимостью 7 123 250,31 (семь миллионов сто двадцать три тысячи двести пятьдесят) рублей 31 копейка и 5 наименований транспортных средств балансовой стоимостью 5 355 792,65 (пять миллионов триста пятьдесят пять тысяч семьсот девяносто два) рубля 65 копеек.

При проведении выборочной проверки фактического наличия особо ценного имущества выявлен факт отсутствия инвентарного номера на Аппаратно-биологическом комплексе «Зеленая стена» (инв. номер ВА0000094согласно данным бухгалтерского учета) - нарушение-требований приказа 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 ходе проведенной 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, является учетная политика для целей бухгалтерского учета.

В проверяемом периоде приказами по учреждению от 29 декабря 2017 № 440 и от 29 декабря 2018 № 342 утверждена учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Структурным подразделением по ведению бухгалтерского учета является бухгалтерия, 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», «1С-Зарплата и Кадры бюджетного учреждения», для формирования заявок на расход используется система удаленного финансового документооборота (СУФД) Федерального казначейства по Ленинградской области.

Согласно учетной политики учреждения, формирование регистров бухгалтерского учета должно осуществляться в регистрах в хронологическом порядке, систематизироваться в первичные учетные документы по датам совершения операций, дате принятия к учету первичного документа, журналы регистрации приходных и расходных ордеров должны составляться ежемесячно, инвентарная карточка оформляться при принятии объектов к учету и вестись в электронном виде, распечатываться при необходимости.

Учетной политикой учреждения утверждено Положение о служебных командировках, согласно Положению основанием для командировки считается служебное задание (ф. Т-10а), приказ о направлении сотрудников в командировку (ф. Т-9).

Согласно учетной политике в учреждении действуют постоянные комиссии (состав постоянно действующих комиссий утверждается ежегодно отдельным приказом руководителя) по поступлению и выбытию активов, по проверки показаний одометров автотранспорта, для внезапной ревизии кассы, для проведения инвентаризации.

Годовые инвентаризации в проверяемом периоде проводились в соответствии с приказами по учреждению. По результатам инвентаризаций в 2018-2019 годах комиссией выявлены расхождения между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием, а именно обнаружены излишки и недостачи.

Так, приказами от 21 декабря 2018 года № 334а оприходована сумма излишек в размере 99437 руб.53 коп. и сумма недостачи в размере 7320 руб.27 коп. отнесена на материально-ответственное лицо сестру-хозяйку Я.Е.В., от 29 ноября 2019 года № 389 оприходованы суммы излишек 2464 руб. 39 коп. и 6078 руб. 00 коп., суммы недостачи в размерах 8998 руб.97 коп. и 6150,00 руб. отнесены на материально-ответственных лиц учреждения сестру-хозяйку Я.Е.В. и заведующую аптеки П.Г.В.

В 2020 году расхождений между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием, недостач и хищений не обнаружено.

Нормы ГСМ разрабатываются учреждением самостоятельно в соответствии с Методическими рекомендациями «Нормы расхода топлив и смазочных материалов на

автомобильном транспорте», распоряжениями учредителя и актами контрольного замера расхода топлива и утверждаются приказом руководителя, списываются на расходы по фактическому расходу на основании путевых листов, но не выше утвержденных норм.

Мягкий инвентарь списывается по Акту о списании мягкого и хозяйственного инвентаря, в остальных случаях материальные запасы списываются по акту о списании материальных запасов. К бланкам строгой отчетности в учреждении относят трудовые книжки и вкладыши к ним, учет бланков ведется на забалансовом счете учреждения.

Учетной политикой определена организация внутреннего финансового контроля.

Согласно форме 0503730 балансовая стоимость основных средств на 01.01.2021г. составила 91877688,70 руб., в том числе амортизация основных средств – 68798450,55 руб., остаточная стоимость основных средств-23079238,15руб., производственные активы (остаточная стоимость) -34938979,83руб., материальные запасы-22398419,86 руб.

На 1 января 2021 года остаток денежных средств на лицевых счетах в органе казначейства составляет 52604941,55, в кассе учреждения-25836,50руб., дебиторская задолженность по доходам и выплатам составляет 151761932,05 руб. и 949217,55 руб. соответственно, кредиторская задолженность по выплатам-1248111,76 руб.

Согласно форме 0503769:

1. Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года (КФО-4) составила 151470036,87руб., в том числе по счету: 205.31 составила 151469100,00 руб. (начисление доходов будущих периодов по субсидии на выполнение государственного задания), 206.00-678,77руб. (авансовый платеж за услуги связи). Кредиторская задолженность на 31.12.2020 года (КФО-4) составляет 161020103,65руб. и представляет собой задолженность по счету 302.00-315198 руб. (расчеты с поставщиками, подрядчиками, исполнителями), по счету 401.60-9235805,65руб.(оплата неиспользованных отпусков, взносов), по счету 401.40-151409100,00 руб.(начисление доходов будущих периодов по Соглашению о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания).

2. Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года (КФО-2) составила 1248111,76руб., в том числе по счету: 205.31 составила 266488,82 руб., в том числе задолженности по договору оказания платных услуг 31704,00руб. и за стационарное обслуживание 234784,82 руб., по счету 205.35 в сумме 25251,52руб. (арендная плата), по счету 206.00-948280,68руб. (авансовые платежи за услуги связи, интернет, горячее водоснабжение) и по счету 209.41 в размере 1091,68 руб.(начисление неустойки за неисполнение поставщиками(подрядчиками, исполнителями) условий контрактов).

Кредиторская задолженность (КФО-2) составляет 559036,64 руб. и представляет собой текущую задолженность учреждения перед получателями социальных услуг по возврату излишне уплаченных средств по отсутствующим получателям пенсии в декабре 2020 года, арендным платежам, платным услугам, задолженности перед поставщиками за поставленный товар.

3. Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года (КФО-5) отсутствует, кредиторская задолженность носит текущий характер, сумма кредиторской задолженности по счету 302.00 составляет 465413,76 руб. (начисление задолженности поставщикам (подрядчикам, исполнителям) и по счету 401.40 в сумме 40318131,60 руб. (начисление доходов будущих периодов по Соглашению о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели).

Просроченной кредиторской задолженности в учреждении нет.

Согласно нормативно-правовым актам, регулирующим вопросы бухгалтерского учета, учет санкционирования расходов, а также учетной политики учреждения в проверяемом периоде бухгалтерский учет осуществлялся с незначительными недостатками, которые не повлияли на отчетность и не привели к искаженности данных.

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

В соответствии с Правилами размещения и обновления информации о поставщиках социальных услуг, утвержденными постановлением Правительства РФ от 24 ноября 2014 г №1239 «Об утверждении Правил размещения и обновления информации о поставщиках



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://dikirovsk.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	наличие
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))	наличие
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	частичное наличие (отсутствует образец договора о предоставлении социальных услуг бесплатно)
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	частичное наличие (отсутствует информация о численности получателей социальных услуг по формам социального обслуживания и видам социальных услуг за счет средств физических и (или) юридических лиц)
О количестве свободных мест для приема получателей социальных услуг по формам социального обслуживания, финансируемых за счет бюджетных ассигнований бюджетов субъектов Российской Федерации, и количестве свободных мест для приема получателей социальных услуг по формам социального обслуживания за счет средств физических и (или) юридических лиц	частичное наличие (отсутствует информация о количестве свободных мест, финансируемых за счет бюджетных ассигнований и 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 (отсутствуют электронные образцы планов финансово-хозяйственной деятельности за 2018, 2020 гг.)
О правилах внутреннего распорядка для получателей социальных услуг, о правилах внутреннего трудового распорядка и коллективном договоре (с приложением электронного образа документов).	наличие
О наличии предписаний органов, осуществляющих государственный контроль в сфере социального обслуживания, и об отчетах об исполнении таких предписаний.	частичное наличие (отсутствуют отчеты об исполнении предписаний)
О проведении независимой оценки качества оказания услуг организациями социального обслуживания	наличие

**В нарушении пункта 3 Правил** информация, подлежащая размещению на официальном сайте поставщика социальных услуг или обновлению, учреждением размещалась несвоевременно или вовсе не размещалась.

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](http://www.bus.gov.ru).

Учреждение обеспечивает открытость и доступность документов, определенных настоящим пунктом, путем предоставления через [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru) электронных копий документов.

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

Обязательные данные	<a href="https://bus.gov.ru/info-card/350454">https://bus.gov.ru/info-card/350454</a>
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)	наличие (размещение с нарушением установленного срока за 2018, 2019 гг.)
План финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения (для автономных и бюджетных учреждений)	наличие (размещение с нарушением установленного срока за 2018, 2019 гг.)
Годовая бухгалтерская отчетность учреждения, составленная в порядке, определенном нормативными правовыми актами Российской Федерации	частичное наличие (размещение с нарушением установленного срока ф. 0503737 собственные доходы учреждения, субсидии на иные цели за 2020 год, отсутствует ф. 0503737 субсидии на

	иные цели, собственные доходы учреждения за 2019 год)
Отчет о результатах деятельности государственного (муниципального) учреждения и об использовании закрепленного за ним государственного (муниципального) имущества	наличие (размещение с нарушением установленного срока за 2018 г.)
Сведения (документы) о проведенных в отношении учреждения контрольных мероприятиях и их результатах	частичное наличие (размещены не все документы о проведенных в отношении учреждения контрольных мероприятиях, не размещены отчеты об исполнении предписаний за 2018-2020 гг.)

**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:*

-несвоевременное предоставление отчетов об использовании субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг и иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ);

-размещение информации и электронных копий документов (планов финансово-хозяйственной деятельности) с нарушением срока.

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

-нарушение Методических рекомендаций в части ведения учетно-отчетной документации при предоставлении социальных услуг (преимущественное отсутствие документов, подтверждающих доход получателей социальных услуг, а также справок о наличии социального пакета либо об отказе от него из территориального Управления Пенсионного фонда РФ преимущественно).

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

-несоблюдение сроков оформления регистров бухгалтерского учета;

-недостатки организации и осуществления работниками бухгалтерской службы учреждения внутреннего контроля.

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:*

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

- недостаточный контроль за исполнением обязательств исполнителей по контрактам на организацию питания (в виде учета расходования продуктов питания в учреждении);
- не соблюдение норм расходования средств на продукты питания/организацию питания за контролируемый период;
- не соблюдение норм обеспечения получателей социальных услуг хлебобулочными изделиями в контролируемом периоде;
- не соблюдение норм обеспечения получателей социальных услуг СБКС в 2018 и 2020 годах.

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

- частичное соблюдение условий по обеспечению сохранности маркировки (инвентарные номера) на объектах учета (материально-технические средства).

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: недостатки ведения бухгалтерского учета (при оформлении первичных документов, формирования регистров бухгалтерского учета, недостаточная организация и осуществление внутреннего финансового контроля в учреждении).

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

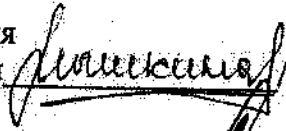
- несвоевременное размещение информации на официальном сайте учреждения в сети Интернет и на сайте [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru);
- размещение информации не в полном объеме.

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



Киселева Е.А.

Главный специалист отдела развития  
системы социального обслуживания



Мышкина Анастасия Алексеевна/

Главный специалист отдела организации  
работы подведомственных учреждений



Строкин Андрей Александрович/

Ведущий специалист отдела организации  
работы подведомственных учреждений



Иванова Марина Анатольевна /

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



Даркичева Екатерина Сергеевна /

Руководитель учреждения-  
Директор  
ЛОГБУ «Кировский ПНИ»

(подпись)

Карпенко О.А.  
(инициалы и фамилия).

\*Один экземпляр получен по средством электронной почты

«    »                      2021 г.

(подпись)

(инициалы и фамилия)