

«Утверждаю»
Председатель комитета
по социальной защите населения
Ленинградской области
А.Е. Толмачева
«19» мая 2026 г.

АКТ № 5-П
проведения плановой проверки Ленинградского областного государственного
бюджетного стационарного учреждения социального обслуживания
«Кировский дом реабилитационного проживания»

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

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

Члены контрольной группы:

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

Ануфриева Екатерина Сергеевна – ведущий специалист контрольно-ревизионного сектора отдела экономического анализа, бюджетного планирования и контроля.

«15» мая 2026 г.

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

Основание для проведения проверки: Распоряжение комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 04 декабря 2025 года № 03-769 «О проведении плановых проверок».

Тема проверки: Осуществление контроля за деятельностью ЛОГБУ «Волосовский ДРП».

Проверяемый период деятельности: 2023-2025 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

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, 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 утвержденной программе контроля.

Срок проверки: с «20» апреля 2026 года по «08» мая 2026 года.

Краткая информация об объекте контроля:

Согласно Уставу, утвержденному председателем комитета по социальной защите населения Ленинградской области А.Е. Толмачевой на основании распоряжения комитета от 13.09.2021 г. № 03-528 Ленинградское областное государственное стационарное бюджетное учреждение социального обслуживания «Кировский психоневрологический интернат» создано в соответствии с решением Леноблисполкома от 03.12.1979 г. № 453 «Об открытии Кировского психоневрологического интерната».

С 4 августа 2009 года Ленинградское областное государственное стационарное учреждение социального обслуживания «Кировский психоневрологический интернат» переименовано в Ленинградское областное государственное стационарное бюджетное учреждение социального обслуживания «Кировский психоневрологический интернат» в соответствии с приказом комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 10.07.2009 г. № 77 и приказом Ленинградского областного комитета по управлению государственным имуществом от 04.08.2009 г. № 52.

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

В соответствии с распоряжением Правительства Ленинградской области от 17.10.2017 г. № 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» изменен тип учреждения с казенного на бюджетное.

Новая редакция Устава издана в соответствии с постановлением Правительства Ленинградской области от 06.05.2020 г. № 269 «О внесении изменений в отдельные постановления Правительства Ленинградской области по вопросам управления государственными учреждениями».

22 ноября 2011 года утверждена новая редакция Устава Ленинградского областного государственного стационарного казенного учреждения социального обслуживания «Кировский психоневрологический интернат» в соответствии с распоряжением комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 22.11.2011 г. № 311.

22 октября 2013 года в Устав Ленинградского областного государственного стационарного казенного учреждения социального обслуживания «Кировский психоневрологический интернат» внесены изменения в соответствии с распоряжением комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 22.10.2013 г. № 339.

24 августа 2015 года в Устав Ленинградского областного государственного стационарного казенного учреждения социального обслуживания «Кировский психоневрологический интернат» внесены изменения в соответствии с распоряжением комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 24.08.2015 г. № 574.

24 октября 2017 года утвержден Устав Ленинградского областного государственного стационарного бюджетного учреждения социального обслуживания «Кировский психоневрологический интернат» в соответствии с распоряжением комитета по социальной

28 мая 2018 года в Устав Ленинградского областного государственного стационарного бюджетного учреждения социального обслуживания «Кировский психоневрологический интернат» внесены изменения в соответствии с распоряжением комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 28.05.2018 г. № 276.

13 июня 2019 года в Устав Ленинградского областного государственного стационарного бюджетного учреждения социального обслуживания «Кировский психоневрологический интернат» внесены изменения в соответствии с распоряжением комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 13.06.2019 г. № 2607.

13 сентября 2021 года утверждена новая редакция Устава Ленинградского областного государственного стационарного бюджетного учреждения социального обслуживания «Кировский психоневрологический интернат» в соответствии с распоряжением комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 13.09.2021 г. № 03-528.

28 апреля 2022 года в Устав Ленинградского областного государственного стационарного бюджетного учреждения социального обслуживания «Кировский психоневрологический интернат» внесены изменения в соответствии с распоряжением комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 28.04.2022 г. № 03-302.

25 июля 2022 года в Устав Ленинградского областного государственного стационарного бюджетного учреждения социального обслуживания «Кировский психоневрологический интернат» внесены изменения в соответствии с распоряжением комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 25.07.2022 г. № 03-487.

25 декабря 2023 года в Устав Ленинградского областного государственного стационарного бюджетного учреждения социального обслуживания «Кировский психоневрологический интернат» внесены изменения в соответствии с распоряжением комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 25.12.2023 г. № 03-873.

14 мая 2025 года в Устав Ленинградского областного государственного стационарного бюджетного учреждения социального обслуживания «Кировский психоневрологический интернат» внесены изменения в соответствии с распоряжением комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 14.05.2025 г. № 03-325.

23 сентября 2025 года в Устав Ленинградского областного государственного стационарного бюджетного учреждения социального обслуживания «Кировский психоневрологический интернат» внесены изменения в соответствии с распоряжением комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 23.09.2025 г. № 03-609.

Собственником имущества и учредителем учреждения является Ленинградская область. Полномочия собственника имущества учреждения осуществляет Правительство Ленинградской области, функции и полномочия учредителя и главного распорядителя бюджетных средств - комитет по социальной защите населения Ленинградской области.

Место нахождения учреждения: Ленинградская область, Кировский район, г. Кировск, ул. Ладожская, д. 11.

Учреждение не имеет филиалов и представительств.

Согласно свидетельству о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту 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 присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1024701334316, ИНН/КПП 4706004942/470601001.

Согласно Выписке из Единого государственного реестра юридических лиц от 21.04.2026 г. за государственным регистрационным номером ЮЭ9965-26-71483197 учреждению присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1024701334316. Способ образования - создание юридического лица до 01.07.2002.

ЛОГБУ «Кировский ДРП» 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), 01.13 (выращивание овощей, бахчевых, корнеплодных

напитков), 87 (Деятельность по уходу с обеспечением проживания), 88.10 (предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам).

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

- лицевой счет бюджетного (автономного) учреждения № 20186987027 для учета операций по кассовым поступлениям и кассовым выплатам в бюджеты субъектов Российской Федерации;
- отдельный лицевой счет бюджетного (автономного) учреждения № 21186987027 для учета операций со средствами в виде субсидий на иные цели, а также бюджетных инвестиций.

Руководитель учреждения:

-Карпенко Оксана Александровна назначена на должность директора учреждения в соответствии с распоряжением комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 23.04.2018 г. № 17-к. Согласно распоряжению комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 17.05.2024 г. № 120-к назначена на должность директора учреждения повторно.

Бухгалтер учреждения:

Кукушкина Лариса Леонидовна назначена на должность главного бухгалтера учреждения в соответствии с приказом учреждения от 18.08.2005 г. № 242-к.

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 ДРП» является некоммерческой организацией, не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, обособленное имущество, лицевые счета, открытые в установленном порядке в Управлении Федерального казначейства по Ленинградской области, а также круглую печать со своим наименованием и наименованием уполномоченного органа, необходимые для осуществления деятельности штампы и бланки.

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

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

Источниками формирования имущества и финансовых ресурсов учреждения являются:

- имущество, переданное учреждению уполномоченным органом;
- субсидии из областного бюджета на выполнение учреждением 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 Российской Федерации.

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

Основной целью создания учреждения является реализация права граждан, страдающих психическими расстройствами, признанных нуждающимися в социальном обслуживании, на

соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Ленинградской области, а также реализация технологий социального обслуживания и мероприятий по социальному сопровождению указанной категории граждан.

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

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

Для достижения уставных целей учреждение осуществляет следующие **виды деятельности:**

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

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

-осуществление мероприятий по медико-социальной реабилитации проживающих инвалидов с целью восстановления или компенсации утраченных или нарушенных способностей к бытовой, социальной и профессиональной деятельности;

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

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

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

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

-содействие в организации ритуальных услуг;

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

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

- предоставление койко-место (круглосуточно и дневного пребывания);
- оказание гражданам услуг по стирке белья за плату;

- оказание гражданам услуг зубоврачебного кабинета за плату;
- оказание гражданам услуг массажа за плату;
- оказание гражданам парикмахерских услуг за плату;
- оказание транспортных услуг;
- сдача в аренду с согласия уполномоченного органа недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества, закрепленного за учреждением уполномоченным органом или приобретенного учреждением за счет средств, выделенных ему уполномоченным органом на приобретение такого имущества;
- выращивание рассады;
- выращивание овощей, бахчевых, корнеплодных и клубнеплодных культур, грибов и трюфелей;
- оказание услуг по прокату (аренде) медицинского оборудования и технических средств реабилитации;
- проведение предрейсовых, послерейсовых медицинских осмотров.

Учреждение не вправе отказаться от выполнения государственного задания и вправе сверх установленного государственного задания, а также в случаях, определенных действующим 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.

Доходы, полученные от такой деятельности, и приобретенное за счет этих доходов имущество поступают в самостоятельное распоряжение учреждения.

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

Согласно Выписке из реестра лицензий от 21.04.2026 г. комитетом по здравоохранению Ленинградской области ЛОГБУ «Кировский ДРП» выдана лицензия от 30.03.2020 г. № Л041-01149-47/00348335 на осуществление медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»).

Согласно Выписке из реестра лицензий от 21.04.2026 г. комитетом по здравоохранению Ленинградской области ЛОГБУ «Кировский ДРП» выдана лицензия от 25.04.2018 г. № Л042-01149-47/00166115 на осуществление фармацевтической деятельности.

Согласно Выписке из реестра лицензий от 23.01.2024 г. комитетом общего и профессионального образования Ленинградской области ЛОГБУ «Кировский ДРП» выдана лицензия от 03.09.2018 г. № Л035-01268-47/00219753 на осуществление образовательной деятельности по реализации образовательных программ по видам образования, уровням образования, по профессиям, специальностям, направлениям подготовки (для профессионального образования), по подвидам дополнительного образования (дополнительное образование детей и взрослых).

Во исполнение постановления Правительства Ленинградской области от 30.12.2015 г. № 543 (ред. от 17.01.2022 г.) «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» (далее - постановление Правительства Ленинградской области от 30.12.2015 № 543), 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 № 03-862 от 22.12.2023	период 2024 и 2025 годов
Распоряжение об утверждении государственного задания № 03-361 от 30.05.2024	на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов
Распоряжение об утверждении государственного задания № 03-800 от 23.12.2024	на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 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 2023-2025 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 услуг, социально-педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов	8700000.99.0.A320AA00000 8700000.99.0.A320AA01000	2023	305	307	100,7%
	8700000.99.0.A320AA00000 8700000.99.0.A320AA01000	2024	310	313	101,0%
	8700000.99.0.A320AA00000 8700000.99.0.A320AA01000	2025	310	310	100,0%

Вывод: фактические параметры выполнения государственного задания за 2023-2025 годы в стационарной форме социального обслуживания в целом 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, в том числе целевое использование средств о предоставлении субсидий на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ).

Областными законами Ленинградской области:

-от 19 декабря 2022 года № 151-оз (ред. от 03.11.2023) «Об областном бюджете Ленинградской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

-от 19 декабря 2023 года № 145-оз (ред. от 02.11.2024) «Об областном бюджете Ленинградской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;

-от 20 декабря 2024 года № 178-оз (ред. от 01.11.2025) «Об областном бюджете Ленинградской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» по КБК 987 «Комитет по социальной защиты населения Ленинградской области» разделу 10, подразделу 02 «Социальное обслуживание населения», целевой статье расходов 03 4 07 00160 «Обеспечение деятельности (услуги, работы) государственных учреждений», виду расходов 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» в контролируемом периоде учреждению предусмотрены бюджетные ассигнования в рамках комплекса процессных мероприятий «Организация предоставления социального

обслуживания» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области» (далее - государственная программа).

Государственная программа утверждена постановлением Правительства Ленинградской области от 14.11.2013 № 406 (ред. от 26.01.2026) «О государственной программе Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области». Главным распорядителем бюджетных средств является комитет по социальной защите населения Ленинградской области.

Размер субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания определен в соответствии с постановлением Правительства Ленинградской области от 30.12.2015 № 543 (ред. от 17.01.2022) 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 «Положение о финансовом обеспечении выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Ленинградской области», утвержденного постановлением Правительства Ленинградской области от 30.12.2015 № 543 между комитетом и учреждением заключены соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания.

2023 год

Соглашением от 27 декабря 2022 года № 646/10 (с учетом дополнительного соглашения) определен порядок и условия предоставления субсидии за счет средств областного бюджета Ленинградской области на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на 2023 год.

Дополнительным соглашением от 08 ноября 2023 года № 2 к соглашению от 27 декабря 2022 года № 646/10 учреждению были внесены изменения в приложение 1 «График перечисления субсидии» в части изменения суммы перечисления субсидии.

Согласно графику перечисления субсидии ЛОГБУ «Кировский ДРП» в 2023 году сроки и суммы перечисления составили (таб. 3):

Таблица 3

Срок предоставления субсидии	Первоначальная сумма, руб.	Дополнительное соглашение от 08.11.2023 № 2 сумма, руб.	Фактический срок перечисления	Реквизиты документа, п/п	Сумма перечисления, руб.
до 31.01.2023	38 847 345,00		13.01.2023	3114	38 847 345,00
до 11.04.2023	38 847 345,00		04.04.2023	514671	38 847 345,00
до 11.07.2023	38 847 345,00		03.07.2023	716544	38 847 345,00
до 10.10.2023	38 847 345,00	0,00			
до 20.11.2023		39 847 345,00	02.10.2023 16.11.2023	930826 36988	38 847 345,00 1 000 000,00
Итого:	155 389 380,00	156 389 380,00		Итого:	156 389 380,00

Субсидия за счет средств областного бюджета Ленинградской области на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2023 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 2023 год.

Таблица 4 (млн. руб.)

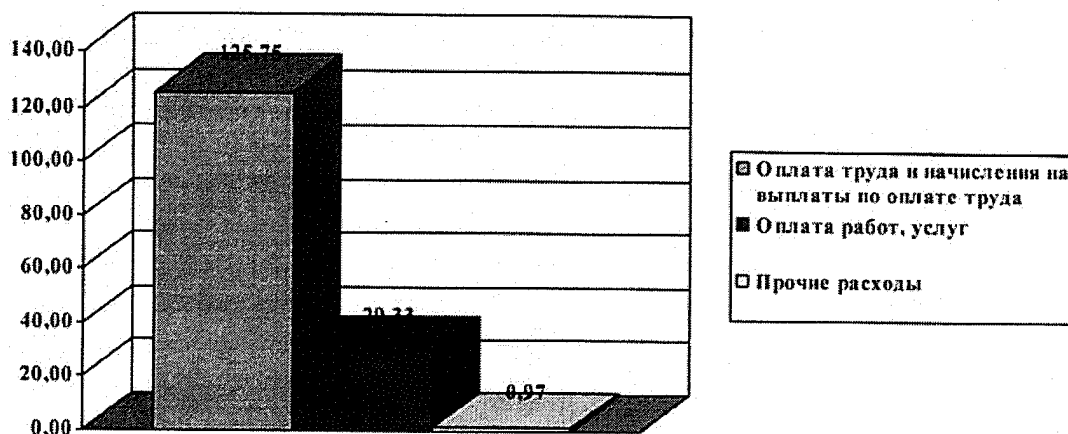
Утверждено плановых назначений в 2023 году	Исполнено плановых назначений за 1 квартал 2023 года	Исполнено плановых назначений за 1 полугодие 2023 года	Исполнено плановых назначений за 9 месяцев 2023 года	Исполнено плановых назначений за 2023 год
155,39/156,39*	26,08	61,28	102,67	156,04

% исполнения от плановых назначений (к 2023 году)	16,78	39,43	66,07	99,78
--	-------	-------	-------	-------

*плановые назначения с учетом дополнительных соглашений

Структура расходов субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнения работ) за 2023 год.

Структура расходов (млн.руб.)



80,59% расходов субсидии в 2023 году составила оплата труда и начисления на выплаты, 18,79% расходы, связанные с обеспечением текущей деятельности учреждения и 0,62% прочие расходы.

Соглашением от 26 декабря 2022 года № 604 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 16 999 853,00 руб. (таб. 5):

Таблица 5

Направление расходования субсидии	Сумма (руб.)	Сроки перечисления субсидии	
		не ранее	не позднее
Капитальный ремонт больничного лифта по адресу: Ленинградская область, г. Кировск, ул. Ладожская, д. 11	16 999 853,00	01.02.2023	28.02.2023

Согласно платежному поручению от 17.02.2023 № 393996 комитет перечислил предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительным соглашением от 21 августа 2023 года № 2 к соглашению от 26 декабря 2022 года № 604 учреждению внесены изменения в приложение 1 «Перечень субсидий» в части уменьшения суммы перечисления субсидии на 1 066 771,74 руб., которая составила 15 933 081,26 руб. (таб. 5а):

Таблица 5а

Направление расходования субсидии	Сумма (руб.)	Сроки перечисления субсидии	
		не ранее	не позднее
Капитальный ремонт больничного лифта по адресу: Ленинградская область, г. Кировск, ул. Ладожская, д. 11	15 933 081,26	01.02.2023	28.02.2023

Учреждением перечислены средства в сумме 1 066 771,74 руб. на счет комитета (п/п от 05.09.2023 № 864829).

Соглашением от 26 декабря 2022 года № 635 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 4 160 071,65 руб. (таб. 6):

Таблица 6

Направление расходования субсидии	Сумма (руб.)	Сроки перечисления субсидии		Значения результатов предоставления субсидии
		не ранее	не позднее	
Предоставление услуг «В полустационарной форме в отделениях дневного пребывания получателям, страдающим психическими расстройствами»	4 160 071,65	09.01.2023	30.11.2023	Количество граждан, получивших услуги - 10 чел.

Согласно платежному поручению от 17.01.2023 № 6115 комитет перечислил

Дополнительным соглашением от 30 мая 2023 года № 2 к соглашению от 26 декабря 2022 года № 635 учреждению внесены изменения в приложение 1 «Перечень субсидий» в части уменьшения суммы перечисления субсидии на 1 466 593,80 руб., которая составила 2 693 477,85 руб. (таб. 6а):

Таблица 6а

Направление расходования субсидии	Сумма (руб.)	Сроки перечисления субсидии		Значения результатов предоставления субсидии
		не ранее	не позднее	
Предоставление услуг «В полустационарной форме в отделениях дневного пребывания получателям, страдающим психическими расстройствами»	2 693 477,85	09.01.2023	30.11.2023	Количество граждан, получивших услуги - 10 чел.

Учреждением перечислены средства в сумме 1 466 593,80 руб. на счет комитета (п/п от 25.05.2023 № 628612).

Дополнительным соглашением от 03 октября 2023 года № 3 к соглашению от 26 декабря 2022 года № 635 учреждению внесены изменения в приложение 1 «Перечень субсидий» в части уменьшения суммы перечисления субсидии на 257 677,65 руб., которая составила 2 435 800,20 руб. (таб. 6б):

Таблица 6б

Направление расходования субсидии	Сумма (руб.)	Сроки перечисления субсидии		Значения результатов предоставления субсидии
		не ранее	не позднее	
Предоставление услуг «В полустационарной форме в отделениях дневного пребывания получателям, страдающим психическими расстройствами»	2 435 800,20	09.01.2023	30.11.2023	Количество граждан, получивших услуги - 10 чел.

Учреждением перечислены средства в сумме 257 677,65 руб. на счет комитета (п/п от 05.10.2023 № 941919).

Неиспользованный остаток целевых средств учреждения в соответствии с распоряжением комитета от 19.02.2024 г. № 03-87 составил 1 697 679,95 руб., подлежат в возврату в полном объеме.

Неиспользованные остатки субсидий на иные цели 2024 года возвращены в полном объеме и своевременно (таб. 7).

Таблица 7

Направление расходования субсидии	Сумма (руб.)	Номер п/п	Дата
Капитальный ремонт больничного лифта по адресу: Ленинградская область, г. Кировск, ул. Ладожская, д. 11	486 313,37	272289	22.02.2024
Предоставление услуг «В полустационарной форме в отделениях дневного пребывания получателям, страдающим психическими расстройствами»	10 171,28	272211	22.02.2024
Соглашение от 29.12.2021 г. № 242	1 201 195,30	272290	22.02.2024
Итого:	1 697 679,95		

В соответствии с пунктом 2.3.4. соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2023 году отчеты об использовании субсидий учреждение обязано предоставлять в комитет ежеквартально до 5 числа месяца, следующего за отчетным периодом, по формам, установленным в соглашении.

В соответствии с пунктом 4.3.4. соглашений о предоставлении субсидии на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), в 2023 году отчеты об использовании субсидий учреждение обязано предоставлять в комитет не позднее 10-ти рабочих дней, следующих за отчетным периодом, по формам, установленным в соглашении.

Отчеты об использовании субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг за 1-4 квартал 2023 года предоставлены своевременно, замечаний в отчетах не выявлено.

Отчеты об использовании субсидии на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), за 1-4 квартал 2023 года предоставлены своевременно, замечаний в отчетах не выявлено.

2024 год

Соглашением от 25 декабря 2023 года № 611/11 (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) в 2024 году.

Дополнительными соглашениями от 24 июня 2024 года № 611/11ДС, от 26 августа 2024 года № 611/11ДС08, от 12 сентября 2024 года № 611/11ДС09, от 13 ноября 2024 года № 611/11_ДС11 к соглашению от 25 декабря 2023 года № 611/11 учреждению были внесены изменения в приложение 1 «Календарный график перечисления субсидии» в части изменения суммы и сроков перечисления субсидии.

Согласно графику перечисления субсидии ЛОГБУ «Кировский ДРП» в 2024 году сроки и суммы перечисления составили (таб. 7):

Таблица 7

Срок предоставления субсидии	Первоначальная сумма, руб.	Дополнительное соглашение от 24.06.2024 № 611/11ДС сумма, руб.	Дополнительное соглашение от 26.08.2024 № 611/11ДС08 сумма, руб.	Дополнительное соглашение от 12.09.2024 № 611/11ДС09 сумма, руб.	Дополнительное соглашение от 13.11.2024 № 611/11_ДС11 сумма, руб.	Фактический срок перечисления	Рекавизиты документа, п/п	Сумма перечисления, руб.
до 31.01.2024	44 341 422,99					11.01.2024	594	44 341 422,99
до 30.04.2024	44 341 422,99					02.04.2024	387859	44 341 422,99
до 31.07.2024	44 341 422,99	44 853 093,99				02.07.2024	610116	44 853 093,99
до 31.08.2024			1 241 724,43			27.08.2024	748723	1 241 724,43
до 30.09.2024				8 603 957,91		17.09.2024	801777	8 603 957,91
до 31.10.2024	44 341 422,98					03.10.2024	841128	44 341 422,98
до 30.11.2024					3 711 762,43	15.11.2024	961951	3 711 762,43
Итого:	177 365 691,95	177 877 362,95	179 119 087,38	187 723 045,29	191 434 807,72		Итого:	191 434 807,72

Субсидия за счет средств областного бюджета Ленинградской области на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2024 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 2024 год

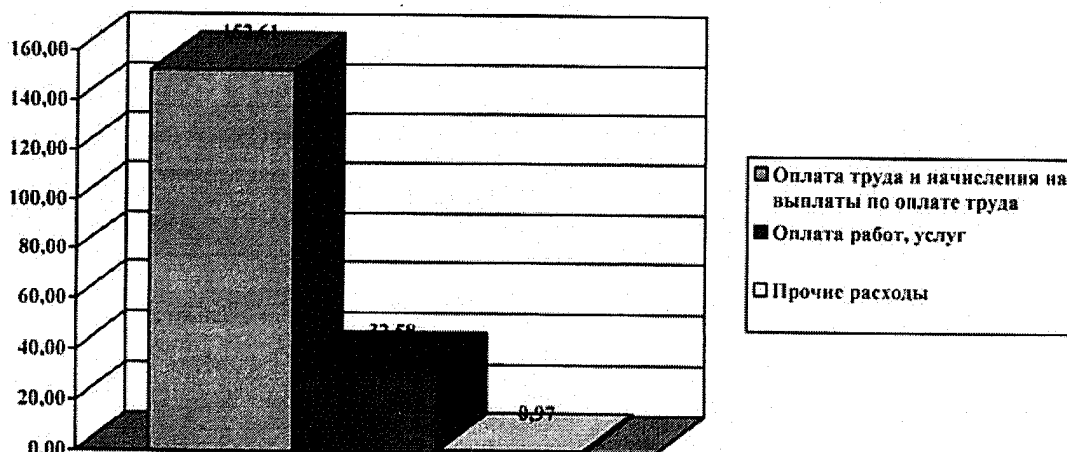
Таблица 8 (млн. руб.)

Утверждено плановых назначений в 2024 году	Исполнено плановых назначений за I квартал 2024 года	Исполнено плановых назначений за I полугодие 2024 года	Исполнено плановых назначений за 9 месяцев 2024 года	Исполнено плановых назначений за 2024 год
177,37/191,43*	32,66	75,95	119,87	186,16
% исполнения от плановых назначений (к 2024 году)	18,41	42,70	63,86	97,24

*плановые назначения с учетом дополнительных соглашений

Структура расходов субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказания государственных услуг (выполнения работ) за 2024 год.

Структура расходов (млн.руб.)



81,98% расходов субсидии в 2024 году составила оплата труда и начисления на выплаты, 17,50% расходы, связанные с обеспечением текущей деятельности учреждения и 0,52% прочие расходы.

Соглашением от 27 декабря 2023 года № 1-РССО учреждению предоставлена субсидия на сумму 1 415 332,00 руб. (таб. 9):

Таблица 9

Направление расходования субсидии	Сумма (руб.)	Сроки перечисления субсидии		Значения результатов предоставления субсидии
		не ранее	не позднее	
Предоставление услуг «В полустационарной форме в отделениях дневного пребывания получателям, страдающим психическими расстройствами»	1 415 332,00	09.01.2024	31.01.2024	Количество граждан, получивших услуги - 5

Согласно платежному поручению от 22.01.2024 № 190852 комитет перечислил предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительным соглашением от 23 апреля 2024 года № 1-РССО 2 к соглашению от 27 декабря 2023 года № 1-РССО учреждению внесены изменения в приложение 1 «Перечень субсидий» в части увеличения суммы перечисления субсидии на 1 203 031,88 руб., в приложение 2 «График перечисления субсидии» в части изменения сроков перечисления субсидии, в приложение 3 «Значения результатов предоставления субсидии» в части увеличения значения результатов предоставления субсидии, которая составила 2 618 363,88 руб. (таб. 9а):

Таблица 9а

Направление расходования субсидии	Сумма (руб.)	Сроки перечисления субсидии		Значения результатов предоставления субсидии
		не ранее	не позднее	
Предоставление услуг «В полустационарной форме в отделениях дневного пребывания получателям, страдающим психическими расстройствами»	2 618 363,88	09.01.2024	29.11.2024	Количество граждан, получивших услуги - 6

Согласно платежному поручению от 26.04.2024 № 453531 комитет перечислил предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Соглашением от 03 октября 2024 года № 32-ОРПУ учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 4 743 894,93 руб. (таб. 10):

Таблица 10

Направление расходования субсидии	Сумма (руб.)	Сроки перечисления субсидии		Значения результатов предоставления субсидии
		не ранее	не позднее	
Приобретение основных средств (за исключением недвижимого имущества, микроавтобус)	4 743 894,93	01.10.2024	31.10.2024	Количество приобретенных основных средств - 1 шт.

Согласно платежному поручению от 18.10.2024 № 886401 комитет перечислил предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительным соглашением от 02 декабря 2024 года № 32-ОРПУ/ДС2 к соглашению от 03 октября 2024 года № 32-ОРПУ учреждению внесены изменения в приложение 3 «Значения результатов предоставления субсидии» в части увеличения значения результатов предоставления субсидии, которая составила 4 743 894,93 руб. (таб. 10а):

Таблица 10а

Направление расходования субсидии	Сумма (руб.)	Сроки перечисления субсидии		Значения результатов предоставления субсидии
		не ранее	не позднее	
Приобретение основных средств (за исключением недвижимого имущества, микроавтобус, мебель)	4 743 894,93	01.10.2024	31.10.2024	Количество приобретенных основных средств - 24 шт.

Неиспользованный остаток целевых средств учреждения в соответствии с распоряжением комитета от 10.02.2025 г. № 03-52 составил 373 186,11 руб., потребность в 353 170,20 руб. подтверждена, 20 015,91 руб. подлежат возврату.

Неиспользованные остатки субсидий на иные цели 2024 года возвращены в полном объеме и своевременно (таб. 11).

Таблица 11

Направление расходования субсидии	Сумма (руб.)	Номер п/п	Дата
Предоставление услуг «В полустационарной форме в отделениях дневного пребывания получателям, страдающим психическими расстройствами»	17 394,06	209309	24.02.2025
Приобретение основных средств (за исключением недвижимого имущества, микроавтобус, мебель)	2 621,85	209308	24.02.2025
Итого:		20 015,91	

В соответствии с пунктом 4.3.4. соглашений о предоставлении субсидии на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), в 2024 году отчеты об использовании субсидий учреждение обязано предоставлять в комитет не позднее 10-ти рабочих дней, следующих за отчетным периодом, по формам, установленным в соглашении.

Отчеты об использовании субсидии на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), в соответствии с Соглашениями от 27 декабря 2023 года № 1-РССО за 1-4 квартал 2024 года и от 03 октября 2024 года № 32-ОРПУ за 4 квартал 2024 года предоставлены своевременно, замечаний в не выявлено.

Дополнительным соглашением от 25 июля 2025 года № 611/11-ДС1 к соглашению от 28 декабря 2024 года № 611/11 учреждению были внесены изменения в приложение 1 «Календарный график перечисления субсидии» в части изменения суммы и сроков перечисления субсидии.

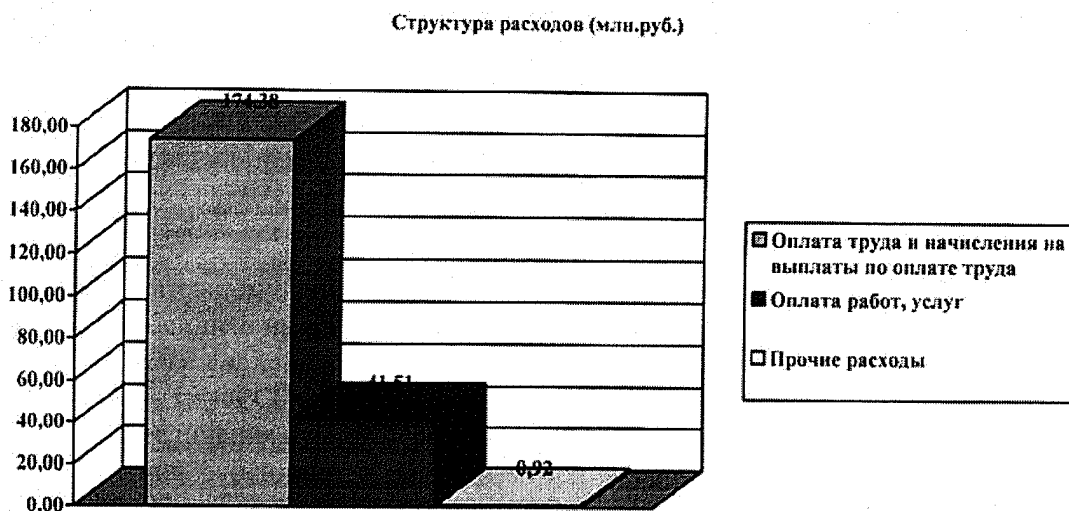
Таблица 12

Субсидия за счет средств областного бюджета Ленинградской области на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2025 году перечислена комитетом в полном объеме и в соответствии с графиком перечисления субсидии, установленным Соглашением, государственное задание выполнено.

Таблица 13 (млн. руб.)

Документ создан в электронной форме № 93-5340/2026 от 10.05.2026. Идентификатор: КИАСИПРАТ-А

Структура расходов субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказания государственных услуг (выполнения работ) за 2025 год.



80,43% расходов субсидии в 2025 году составила оплата труда и начисления на выплаты, 19,15% расходы, связанные с обеспечением текущей деятельности учреждения и 0,42% прочие расходы.

Соглашением от 10 января 2025 года № 13-ОРСОО учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 1 382 999,96 руб. (таб. 14):

Таблица 14

Направление расходования субсидии	Сумма (руб.)	Сроки перечисления субсидии		Значения результатов предоставления субсидии
		не ранее	не позднее	
Предоставление услуг «В полустационарной форме в отделениях дневного пребывания получателям, страдающим психическими расстройствами»	1 382 999,96	09.01.2025	31.01.2025	Количество граждан, получивших услуги - 7 чел.

Согласно платежному поручению от 23.01.2025 № 133896 комитет перечислил предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительным соглашением от 03 июня 2025 года № 13-ОРССО/ДС1 к соглашению от 10 января 2025 № 13-ОРСОО учреждению внесены изменения в приложение 1 «Перечень субсидий» в части увеличения суммы перечисления субсидии на 1 106 399,97 руб., в приложение 2 «График перечисления субсидии» в части изменения сроков перечисления субсидии, которая составила 2 489 399,93 руб. (таб. 14а):

Таблица 14а

Направление расходования субсидии	Сумма (руб.)	Сроки перечисления субсидии		Значения результатов предоставления субсидии
		не ранее	не позднее	
Предоставление услуг «В полустационарной форме в отделениях дневного пребывания получателям, страдающим психическими расстройствами»	2 489 399,93	09.01.2025	30.06.2025	Количество граждан, получивших услуги - 7 чел.

Согласно платежному поручению от 19.06.2025 № 517941 комитет перечислил предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Соглашением от 22 января 2025 года № 32.1-ОРПУ/2025 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 4 386 868,50 руб. (таб. 15):

Таблица 15

Направление расходования субсидии	Сумма (руб.)	Сроки перечисления субсидии		Значения результатов предоставления субсидии
		не ранее	не позднее	
Осуществление работ по разработке проектной документации для проведения капитального ремонта объектов недвижимости, находящихся в оперативном управлении, выполнении капитального	4 386 868,50	01.01.2025	31.01.2025	Количество подготовленной проектной документации - 1

Согласно платежному поручению от 28.01.2025 № 143112 комитет перечислил предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительным соглашением от 15 сентября 2025 года № 32.1-ОРПУ/2025/ДС2 к соглашению от 22 января 2025 года № 32.1-ОРПУ/2025 учреждению внесены изменения в приложение 1 «Перечень субсидий» в части уменьшения суммы перечисления субсидии на 2 221 713,50 руб., которая составила 2 165 155,00 руб. (таб. 15а):

Таблица 15а

Направление расходования субсидии	Сумма (руб.)	Сроки перечисления субсидии		Значения результатов предоставления субсидии
		не ранее	не позднее	
Осуществление работ по разработке проектной документации для проведения капитального ремонта объектов недвижимости, находящихся в оперативном управлении учреждения (капитальный ремонт здания производственных мастерских)	2 165 155,00	01.01.2025	31.01.2025	Количество объектов внутренней инженерной инфраструктуры - 1 шт.

Учреждением перечислены средства в сумме 2 221 713,50 руб. на счет комитета (п/п от 05.09.2025 № 739082).

Соглашением от 22 января 2025 года № 32.2-ОРПУ/2025 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 1 503 050,00 руб. (таб. 16):

Таблица 16

Направление расходования субсидии	Сумма (руб.)	Сроки перечисления субсидии		Значения результатов предоставления субсидии
		не ранее	не позднее	
Выполнение капитального ремонта (устройство) объектов внутренней инженерной инфраструктуры: инженерных систем, обеспечивающих снабжение объектов недвижимости, находящихся в оперативном управлении учреждения, отоплением, вентиляцией, кондиционированием, водоснабжением, водоотведением, газоснабжением, электроснабжением (с применением энергосберегающих технологий), связью (автоматическая пожарная сигнализация, система контроля управления доступом, система охранной сигнализации, система оповещения и эвакуации, система видеонаблюдения), в том числе вертикального транспорта (подъемных устройств, лифтов, специальных подъемных механизмов) для доступа маломобильных групп населения (монтаж системы контроля и управления доступом (СКУД) и системы автоматической противопожарной защиты (АППЗ) ЛОГБУ «Кировский ДРП»)	1 503 050,00	01.01.2025	31.01.2025	Количество объектов внутренней инженерной инфраструктуры - 1 шт.

Согласно платежному поручению от 28.01.2025 № 143113 комитет перечислил предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительным соглашением от 15 сентября 2025 года № 32.2-ОРПУ/2025/ДС2 к соглашению от 22 января 2025 года № 32.2-ОРПУ/2025 учреждению внесены изменения в приложение 1 «Перечень субсидий» в части уменьшения суммы перечисления субсидии на 120 244,00 руб., которая составила 1 382 806,00 руб. (таб. 16а):

Таблица 16а

Направление расходования субсидии	Сумма (руб.)	Сроки перечисления субсидии		Значения результатов предоставления субсидии
		не ранее	не позднее	
Выполнение капитального ремонта (устройство) объектов внутренней инженерной инфраструктуры: инженерных систем, обеспечивающих снабжение объектов недвижимости, находящихся в оперативном управлении учреждения, отоплением, вентиляцией, кондиционированием, водоснабжением, водоотведением, газоснабжением, электроснабжением (с применением энергосберегающих технологий), связью (автоматическая пожарная сигнализация, система контроля управления доступом, система охранной сигнализации, система оповещения и эвакуации, система видеонаблюдения), в том числе вертикального транспорта (подъемных устройств, лифтов, специальных подъемных механизмов) для доступа маломобильных групп населения (монтаж системы контроля и управления доступом (СКУД) и системы автоматической противопожарной защиты (АППЗ) ЛОГБУ «Кировский ДРП»)	1 382 806,00	01.01.2025	31.01.2025	Количество объектов внутренней инженерной инфраструктуры - 1 шт.

Учреждением перечислены средства в сумме 120 244,00 руб. на счет комитета (п/п от 05.09.2025 № 737937).

Соглашением от 22 января 2025 года № 32.3-ОРПУ/2025 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного

задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 1 503 050,00 руб. (таб. 16):

Таблица 16

Направление расходования субсидии	Сумма (руб.)	Сроки перечисления субсидии		Значения результатов предоставления субсидии
		не ранее	не позднее	
Проведение работ по текущему ремонту объектов недвижимости, используемых учреждением для обеспечения целей деятельности (ремонт здания теплиц ЛОГБУ «Кировский ДРП» по адресу Ленинградская область, г. Кировск, ул. Ладожская, д.11)	7 677 698,60	01.01.2025	31.01.2025	Количество объектов недвижимости, используемых учреждением для обеспечения целей деятельности, в которых выполнен текущий ремонт - 1 шт.

Согласно платежному поручению от 28.01.2025 № 143114 комитет перечислил предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Соглашением от 13 октября 2025 года № 71.3-ОРПУ/2025 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 2 951 666,67 руб. (таб. 17):

Таблица 17

Направление расходования субсидии	Сумма (руб.)	Сроки перечисления субсидии		Значения результатов предоставления субсидии
		не ранее	не позднее	
Приобретение основных средств (за исключением недвижимого имущества (автомобиль для перевозки лиц с ограниченными физическими возможностями)	2 951 666,67	17.10.2025	28.11.2025	Количество приобретенных основных средств - 1 шт.

Согласно платежному поручению от 20.10.2025 № 876716 комитет перечислил предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Соглашением от 15 октября 2025 года № 77.3-ОРПУ/2025 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 3 029 409,00 руб. (таб. 18):

Таблица 18

Направление расходования субсидии	Сумма (руб.)	Сроки перечисления субсидии		Значения результатов предоставления субсидии
		не ранее	не позднее	
Приобретение основных средств (за исключением недвижимого имущества) (перегородки, изготовленные по индивидуальному заказу)	3 029 409,00	17.10.2025	28.11.2025	Количество приобретенных основных средств - 55 шт.

Согласно платежному поручению от 21.10.2025 № 879636 комитет перечислил предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Соглашением от 15 октября 2025 года № 87.3-ОРПУ/2025 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 1 029 449,00 руб. (таб. 19):

Таблица 19

Направление расходования субсидии	Сумма (руб.)	Сроки перечисления субсидии		Значения результатов предоставления субсидии
		не ранее	не позднее	
Приобретение основных средств (за исключением недвижимого имущества)	1 029 449,00	17.10.2025	28.11.2025	Количество приобретенных основных средств - 1 шт.

Согласно платежному поручению от 21.10.2025 № 879637 комитет перечислил предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Неиспользованный остаток целевых средств учреждения в соответствии с распоряжениями комитета от 06.02.2026 г. № 03-70, от 11.02.2026 г. № 03-80 составил 4 717 997,18 руб., потребность в 3 341 744,91 руб. подтверждена, 1 376 252,27 руб. подлежат возврату.

Неиспользованные остатки субсидий на иные цели 2025 года возвращены в полном объеме и своевременно (таб. 20):

Таблица 20

Направление расходования субсидии	Сумма (руб.)	Номер п/п	Дата
Приобретение основных средств (за исключением недвижимого имущества (автомобиль для перевозки лиц с ограниченными физическими возможностями)	560 816,54	240441	24.02.2026
Приобретение основных средств (за исключением недвижимого имущества) (перегородки,	9,00	240442	24.02.2026

Приобретение основных средств (за исключением недвижимого имущества)	276 976,77	240443	24.02.2026
Осуществление работ по разработке проектной документации для проведения капитального ремонта объектов недвижимости, находящихся в оперативном управлении учреждения (капитальный ремонт здания производственных мастерских)	99 000,00	240444	24.02.2026
Выполнение капитального ремонта (устройство) объектов внутренней инженерной инфраструктуры: инженерных систем, обеспечивающих снабжение объектов недвижимости, находящихся в оперативном управлении учреждения, отоплением, вентиляцией, кондиционированием, водоснабжением, водоотведением, газоснабжением, электроснабжением (с применением энергосберегающих технологий), связью (автоматическая пожарная сигнализация, система контроля управления доступом, система охранной сигнализации, система оповещения и эвакуации, система видеонаблюдения), в том числе вертикального транспорта (подъемных устройств, лифтов, специальных подъемных механизмов) для доступа маломобильных групп населения (монтаж системы контроля и управления доступом (СКУД) и системы автоматической противопожарной защиты (АППЗ) ЛОГБУ «Кировский ДРП»)	37 421,63	240445	24.02.2026
Проведение работ по текущему ремонту объектов недвижимости, используемых учреждением для обеспечения целей деятельности (ремонт здания теплиц ЛОГБУ «Кировский ДРП» по адресу Ленинградская область, г. Кировск, ул. Ладожская, д.11)	375 944,09	240446	24.02.2026
Предоставление услуг «В полустационарной форме в отделениях дневного пребывания получателям, страдающим психическими расстройствами»	26 084,24	240447	24.02.2026
Итого:	1 376 252,27		

В соответствии с пунктом 2.3.4. соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2025 году отчеты об использовании субсидий учреждение обязано предоставлять в комитет ежеквартально до 5 числа месяца, следующего за отчетным периодом, по формам, установленным в соглашении.

В соответствии с пунктом 4.3.4. соглашений о предоставлении субсидии на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2025 году отчеты об использовании субсидий учреждение обязано предоставлять в комитет не позднее 10-ти рабочих дней, следующих за отчетным периодом, по формам, установленным в соглашении.

Отчеты об использовании субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг за 1-4 квартал 2025 года предоставлены своевременно, замечаний в отчетах не выявлено.

Отчеты об использовании субсидии на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), в соответствии с Соглашениями от 10 января 2025 № 13-ОРСОО, от 22 января 2025 года № 32.1-ОРПУ/2025, от 22 января 2025 года № 32.2-ОРПУ/2025, от 22 января 2025 года № 32.3-ОРПУ/2025 за 1-4 квартал 2025 года и *от 13 октября 2025 года № 71.3-ОРПУ/2025, от 15 октября 2025 года № 77.3-ОРПУ/2025, от 15 октября 2025 года № 87.3-ОРПУ/2025* за 4 квартал 2025 года предоставлены своевременно, 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 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов утвержден комитетом 28 декабря 2022 года в части показателей по поступлениям в сумме **210 717,514 тыс. руб.**, из них:

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – 155 389,380 тыс. руб.

- субсидии на иные цели – 21 159,924 тыс. руб.

- поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности – 34 168,209 тыс. руб.

В части выплат по расходам учреждения в сумме **210 717,514 тыс. руб.**, из них:

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – 155 389,380 тыс. руб.

- субсидии на иные цели – 21 159,924 тыс. руб.

- поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности – 34 168,209 тыс. руб.

Остаток на начало 2023 года согласно плану ФХД на 2023 год (с изменениями) составил **12 006,594 тыс. руб.**

В 2023 году план уточнялся учреждением **12 раз** (таб. 21а, 21б):

Таблица 21а (тыс. руб.)

План поступления от доходов и выплаты по расходам		28.12.2022	26.01.2023	06.02.2023	17.02.2023	17.03.2023	04.05.2023	22.06.2023
Выполнение государственного задания	Д	155 389,380	155 389,380	155 389,380	155 389,380	155 389,380	155 389,380	155 389,380
	Р	155 389,380	155 389,380	155 389,380	155 389,380	155 389,380	155 721,214	155 741,837
Иные цели	Д	21 159,924	21 159,924	21 159,924	21 159,924	21 159,924	21 159,924	19 693,330
	Р	21 159,924	21 159,924	21 159,924	31 481,490	31 481,490	31 481,490	30 014,896
Оказания услуг (выполнения работ) на платной основе	Д	34 168,209	34 168,209	34 168,209	34 168,209	34 168,209	34 168,209	34 188,832
	Р	34 168,209	34 873,894	34 873,894	34 873,894	34 873,894	34 873,894	34 873,894
Итого по поступлениям от доходов (Д)		210 717,514	210 717,514	210 717,514	210 717,514	210 717,514	210 717,514	209 271,543
Итого выплаты по расходам (Р)		210 717,514	211 423,198	211 423,198	221 744,764	221 744,764	222 076,599	220 630,627

Таблица 21б (тыс. руб.)

План поступления от доходов и выплаты по расходам		20.09.2023	01.11.2023	17.11.2023	11.12.2023	27.12.2023	31.12.2023
Выполнение государственного задания	Д	155 389,380	155 389,380	156 389,380	156 389,380	156 389,380	156 389,380
	Р	155 741,837	155 741,837	156 734,028	156 741,837	156 741,837	156 741,837
Иные цели	Д	18 626,559	18 368,881	18 368,881	18 368,881	18 368,881	18 368,881
	Р	28 948,125	28 690,447	28 690,447	28 690,447	28 690,447	28 690,447
Оказания услуг (выполнения работ) на платной основе	Д	34 210,840	35 607,656	35 734,913	37 040,021	38 600,085	38 674,027
	Р	34 895,902	36 292,718	36 427,783	37 725,083	39 285,147	39 359,089
Итого по поступлениям от доходов (Д)		208 226,779	209 365,918	210 493,174	211 798,282	213 358,347	213 432,288
Итого выплаты по расходам (Р)		219 585,864	220 725,003	221 852,259	223 157,367	224 717,431	224 791,373

Основания для изменения планов части показателей по выплатам учреждения в 2023 году отражены в таблице 22.

Таблица 22 (тыс. руб.)

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	Социальные и иные выплаты населению	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов	Прочие расходы (кроме расходов на закупку товаров, работ, услуг)
28.12.2022	122 026,210	32 450,270	912,900	0,00	3 023,499	18 136,424	0,00	1 578,747	32 566,462	20,00	3,00
26.01.2023	122 026,210	32 450,270	912,900	0,00	3 023,499	18 136,424	0,00	1 578,747	33 272,147	20,00	3,00
06.02.2023	122 026,210	32 450,270	912,900	0,00	3 023,499	18 136,424	0,00	1 578,747	33 272,147	20,00	3,00
17.02.2023	122 026,210	32 450,270	912,900	0,00	3 023,499	28 457,990	0,00	1 578,747	33 272,147	20,00	3,00
17.03.2023	122 026,210	32 450,270	912,900	0,00	3 023,499	28 457,990	0,00	1 578,747	33 272,147	20,00	3,00
04.05.2023	122 026,210	32 782,104	912,900	0,00	3 023,499	28 457,990	0,00	1 578,747	33 272,147	23,00	0,00
22.06.2023	122 040,647	32 782,104	912,900	6,184	1 837,568	28 177,328	0,00	1 578,747	33 272,147	23,00	0,00
20.09.2023	122 040,647	32 782,104	912,900	6,184	1 837,568	27 110,556	0,00	1 578,747	33 272,147	23,00	0,00
01.11.2023	122 040,647	32 780,480	912,900	7,808	1 846,171	26 844,276	0,00	1 578,747	34 668,963	23,00	22,00
17.11.2023	123 518,608	32 302,519	912,900	7,808	1 846,171	26 844,276	0,00	1 578,747	34 794,819	24,40	22,00
11.12.2023	125 947,925	29 810,180	975,922	7,808	1 846,171	26 844,276	0,00	1 910,247	35 768,427	24,40	22,00
27.12.2023	125 947,925	29 810,180	975,922	7,808	1 846,171	26 844,276	0,00	1 910,247	37 328,491	24,40	22,00
31.12.2023	125 947,925	29 810,180	975,922	7,808	1 846,171	26 844,276	0,00	1 910,247	37 402,433	24,40	22,00

Согласно отчету об исполнении учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности (формы 0503737) остаток средств на 01.01.2024 г. составил **9 243,492** тыс. руб., в том числе 423,541 тыс. руб. за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, 1 697,679 тыс. руб. за счет субсидий на иные цели, 7 122,272 тыс. руб. за счет поступлений от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности.

План на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов утвержден комитетом 29 декабря 2023 года в части показателей по поступлениям в сумме **218 436,814** тыс. руб., из них:

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – 177 365,691 тыс. руб.
- субсидии на иные цели – 1 415,332 тыс. руб.
- поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности – 39 655,790 тыс. руб.

В части выплат по расходам учреждения в сумме **218 436,814** тыс. руб., из них:

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – 177 365,691 тыс. руб.
- субсидии на иные цели – 1 415,332 тыс. руб.

- поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности – 39 655,790 тыс. руб.

Остаток на начало 2024 года согласно плану ФХД на 2024 год (с изменениями) составил 9 634,478 тыс. руб., что на **390,986 тыс. руб. больше** остатка средств учреждения в соответствии с отчетами об исполнении учреждением плана ФХД (формы 0503737) на 01.01.2024 г.

В 2024 году план уточнялся учреждением **11 раз** (таб. 23а, 23б):

Таблица 23а (тыс. руб.)

План поступления от доходов и выплаты по расходам		29.12.2023	22.02.2024	11.06.2024	28.06.2024	13.09.2024	23.09.2024
Выполнение государственного задания	Д	177 365,691	177 365,691	177 365,691	177 877,362	179 119,087	187 723,045
	Р	177 365,691	177 365,691	177 792,063	178 303,736	179 545,460	188 149,418
Иные цели	Д	1 415,332	1 415,332	2 618,363	2 618,363	2 618,363	2 618,363
	Р	1 415,332	1 415,332	2 618,363	2 618,363	2 618,363	2 618,363
Оказания услуг (выполнения работ) на платной основе	Д	39 655,790	39 655,790	39 970,183	39 976,890	42 485,102	42 485,102
	Р	39 655,790	46 778,062	47 092,455	47 099,162	49 607,374	49 607,374
Итого по поступлениям от доходов (Д)		218 436,814	218 436,814	219 954,239	220 472,617	224 222,553	232 826,511
Итого выплаты по расходам (Р)		218 436,814	225 559,086	227 502,884	228 021,262	231 771,198	240 375,156

Таблица 23б (тыс. руб.)

План поступления от доходов и выплаты по расходам		09.10.2024	24.10.2024	20.11.2024	26.11.2024	19.12.2024	31.12.2024
Выполнение государственного задания	Д	187 723,045	187 723,045	191 434,807	191 434,807	191 434,807	191 434,807
	Р	188 149,418	188 149,418	191 861,181	191 861,181	191 861,181	191 861,181
Иные цели	Д	7 362,258	7 362,258	7 362,258	7 362,258	7 362,258	7 362,258
	Р	7 362,258	7 362,258	7 362,258	7 362,258	7 362,258	7 362,258
Оказания услуг (выполнения работ) на платной основе	Д	42 486,066	42 486,066	42 486,066	42 486,066	43 280,400	43 299,524
	Р	49 608,338	49 608,338	49 608,338	49 608,338	50 402,672	50 421,796
Итого по поступлениям от доходов (Д)		237 571,370	237 571,370	241 283,133	241 283,133	242 077,467	242 096,591
Итого выплаты по расходам (Р)		245 120,016	245 120,016	248 831,778	248 831,778	249 626,112	249 645,236

Основания для изменения планов части показателей по выплатам учреждения в 2024 году отражены в таблице 24.

Таблица 24 (тыс. руб.)

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	Социальные и иные выплаты населению	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов	Прочие расходы (кроме расходов на закупку товаров, работ, услуг)
29.12.2023	139 439,472	36 950,297	975,922	0,00	983,703	431,628	0,00	1 910,247	37 700,543	45,00	0,00
22.02.2024	139 439,472	36 950,297	975,922	0,00	983,703	431,628	0,00	1 910,247	44 822,815	45,00	0,00
11.06.2024	139 439,472	37 376,670	975,922	0,00	1 832,854	785,509	0,00	1 910,247	45 137,208	45,00	0,00
28.06.2024	139 439,472	37 888,341	975,922	0,00	1 832,854	785,509	0,00	1 910,247	45 143,915	45,00	0,00
13.09.2024	140 681,196	37 888,341	975,922	0,00	1 832,854	785,509	0,00	2 513,531	46 987,677	45,00	61,166
23.09.2024	149 285,154	37 888,341	975,922	0,00	1 832,854	785,509	0,00	2 513,531	46 987,677	45,00	61,166
09.10.2024	149 285,154	37 888,341	975,922	0,00	1 832,854	5 529,404	0,00	2 513,531	46 987,677	45,964	61,166
24.10.2024	149 285,154	37 888,341	975,922	0,00	1 832,854	5 529,404	0,00	2 513,531	46 987,677	45,964	61,166
20.11.2024	152 996,917	37 888,341	975,922	0,00	1 934,834	5 427,424	0,00	3 548,615	45 952,592	22,542	84,588
26.11.2024	152 996,917	37 884,268	975,922	4,073	1 934,834	5 427,424	0,00	3 548,615	45 952,592	22,542	84,588
19.12.2024	152 996,917	37 884,268	975,922	4,073	1 934,834	5 427,424	0,00	3 548,615	46 746,926	22,542	84,588
31.12.2024	152 996,917	37 884,268	975,922	4,073	1 934,834	5 427,424	0,00	3 548,615	46 746,050	22,542	84,588

Согласно отчету об исполнении учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности (формы 0503737) остаток средств на 01.01.2025 г. составил 17 107,912 тыс. руб., в том числе 5 424,344 тыс. руб. за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, 373,186 тыс. руб. за счет субсидий на иные цели, 11 310,382 тыс. руб. за счет поступлений от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности.

План на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов утвержден комитетом 27 декабря 2024 года в части показателей по поступлениям в сумме **265 385,334 тыс. руб.**, из них:

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – 202 598,775 тыс. руб.

- субсидии на иные цели – 16 830,703 тыс. руб.

- поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности – **45 955,854 тыс. руб.**

В части выплат по расходам учреждения в сумме **265 385,334 тыс. руб.**, из них:

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – 202 598,775 тыс. руб.

- субсидии на иные цели – 16 830,703 тыс. руб.
- поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности – 45 955,854 тыс. руб.

Остаток на начало 2025 года согласно плану ФХД на 2025 год (с изменениями) составил 16 850,300 тыс. руб. что на **257,612 тыс. руб. меньше** остатка средств учреждения в соответствии с отчетами об исполнении учреждением плана ФХД (формы 0503737) на 01.01.2025 г.

В 2025 году план уточнялся учреждением **10 раз** (таб. 25а, 25б):

Таблица 25а (тыс. руб.)

Размещение электронной копии документов на сайте bus.gov.ru	x	04.02.2025	24.02.2025	10.06.2025	31.07.2025	не размещена
Информация о плане на сайте bus.gov.ru	x	не размещена	не размещена	не размещена	не размещена	не размещена
План поступления от доходов и выплаты по расходам	27.12.2024	03.02.2025	21.02.2025	09.06.2025	31.07.2025	02.09.2025
Выполнение государственного задания	Д	202 598,775	202 598,775	202 598,775	202 598,775	216 846,955
	Р	202 598,775	202 598,775	208 023,120	208 023,120	222 271,300
Иные цели	Д	16 830,703	14 950,617	14 950,617	16 057,017	16 057,017
	Р	16 830,703	14 950,617	15 303,787	16 410,187	17 913,237
Оказания услуг (выполнения работ) на платной основе	Д	45 955,854	45 955,854	45 955,854	45 971,112	46 025,443
	Р	45 955,854	56 642,368	56 642,368	56 657,626	56 711,957
Итого по поступлениям от доходов (Д)	265 385,334	263 505,247	263 505,247	264 626,905	278 929,416	280 432,466
Итого выплаты по расходам (Р)	265 385,334	274 191,761	279 969,276	281 090,934	295 393,445	296 896,495

Таблица 25б (тыс. руб.)

Размещение электронной копии документов на сайте bus.gov.ru	29.09.2025	22.10.2025	19.11.2025	17.12.2025	21.01.2026
Информация о плане на сайте bus.gov.ru	не размещена	не размещена	не размещена	не размещена	не размещена
План поступления от доходов и выплаты по расходам	29.09.2025	22.10.2025	18.11.2025	17.12.2025	31.12.2025
Выполнение государственного задания	Д	216 846,955	216 846,955	216 846,955	216 846,955
	Р	222 271,300	222 271,496	222 271,496	222 271,496
Иные цели	Д	13 715,059	20 725,584	20 725,584	20 725,584
	Р	14 068,229	21 078,754	21 078,754	21 078,754
Оказания услуг (выполнения работ) на платной основе	Д	46 026,575	46 194,928	46 194,928	47 217,559
	Р	56 713,089	56 881,246	56 881,246	57 903,878
Итого по поступлениям от доходов (Д)	276 588,590	283 767,468	283 767,468	284 790,100	286 079,501
Итого выплаты по расходам (Р)	293 052,619	300 231,498	300 231,498	301 254,129	302 543,530

В нарушении пункта 15 приказа Минфина России от 21.07.2011 г. № 86н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта» учреждением **не размещена** электронная копия документа (плана) от 02.09.2025, информация о документе (плане) от 03.02.2025, 21.02.2025, 09.06.2025, 31.07.2025, 02.09.2025, 29.09.2025, 22.10.2025, 18.11.2025, 17.12.2025, 31.12.2025 (таб. 25а, 25б).

Основания для изменения планов части показателей по выплатам учреждения в 2025 году отражены в таблице 26.

Таблица 26 (тыс. руб.)

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	Социальные и иные выплаты населению	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов	Прочие расходы (кроме расходов на закупку товаров, работ, услуг)
27.12.2024	160 099,206	41 531,707	967,861	0,00	968,100	15 862,603	0,00	4 061,678	41 864,176	30,00	0,00
03.02.2025	160 099,206	41 576,059	923,509	0,00	968,100	13 982,517	0,00	4 261,678	52 312,072	68,618	0,00
21.02.2025	165 523,551	41 576,059	923,509	0,00	968,100	14 335,687	0,00	4 261,678	52 312,072	68,618	0,00
09.06.2025	165 523,551	41 576,059	923,509	0,00	1 742,578	14 667,609	0,00	4 261,678	52 327,330	68,618	0,00
31.07.2025	179 771,731	41 576,059	923,509	0,00	1 742,578	14 667,609	0,00	4 261,678	52 381,661	68,618	0,00
02.09.2025	179 771,731	41 576,059	923,509	0,00	1 742,578	16 170,659	0,00	4 261,678	52 381,661	68,618	0,00
29.09.2025	179 771,731	41 576,059	923,509	0,00	1 742,578	12 325,831	0,00	4 261,678	52 382,794	68,618	0,00

17.12.2025	179 816,072	41 531,840	923,582	0,00	1 796,188	19 282,565	0,00	9 529,769	48 295,675	78,433	0,00
31.12.2025	179 816,072	41 531,840	923,582	0,00	1 796,188	19 282,565	0,00	9 529,769	49 585,076	78,433	0,00

Согласно отчету об исполнении учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности (формы 0503737) остаток средств на 01.01.2026 г. составил **12 284,271** тыс. руб., в том числе 28,525 тыс. руб. за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, 4 717,997 тыс. руб. за счет субсидий на иные цели, 7 537,749 тыс. руб. за счет поступлений от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности.

Вывод: нарушения сроков предоставления и порядка заполнения отчетов об использовании субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг, отчетов об использовании субсидии на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), нарушения при формировании и ведении планов финансово-хозяйственной деятельности не выявлены.

Выявлены факты не размещения электронной копии плана финансово-хозяйственной деятельности и информации о планах за контролируемый период на сайте www.bus.gov.ru.

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» (далее - постановление Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 577) (с изменениями) установлены правила утверждения тарифов на социальные услуги, предоставляемые получателям социальных услуг в форме социального обслуживания на дому, в полустационарной форме социального обслуживания, в стационарной форме социального обслуживания, на основании подушевых нормативов финансирования социальных услуг.

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

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

Виды и объем фактически предоставленных социальных услуг подтверждаются актом выполненных работ (оказанных услуг), который подписывается сторонами договора о предоставлении социальных услуг.

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

Поставщики социальных услуг вправе предоставлять гражданам дополнительные социальные услуги за плату.

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

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.

Возврат денежных средств за не предоставленные социальные услуги в стационарной форме социального обслуживания осуществляется пропорционально количеству не предоставленных социальных услуг, предусмотренных договором о предоставлении социальных услуг в текущем месяце, за исключением услуг, предоставляемых в дополнение.

Плата за предоставление социальных услуг в форме социального обслуживания, оказываемых одновременно, взимается не позднее 5-ти рабочих дней с даты подписания акта выполненных работ (оказания услуг).

Ежемесячная плата за предоставление социальных услуг в **форме социального обслуживания на дому и в полустационарной форме** социального обслуживания производится путем внесения наличных денежных средств в кассу поставщика социальных услуг получателем социальных услуг лично, его законным представителем или через работника поставщика социальных услуг по бланкам строгой отчетности, утверждаемым в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации, и приходным кассовым ордерам или через кредитную организацию.

Ежемесячная плата за предоставление социальных услуг в **стационарной форме** социального обслуживания производится:

путем внесения наличных денежных средств в кассу поставщика социальных услуг получателем социальных услуг лично, его законным представителем или через работника поставщика социальных услуг по бланкам строгой отчетности, утверждаемым в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации, и приходным кассовым ордерам.

через кредитную организацию и путем перечисления денежных средств, причитающихся получателю социальных услуг в качестве пенсий, предусмотренных законодательством Российской Федерации, на счет поставщика социальных услуг органами, осуществляющими пенсионное обеспечение, на основании заявления получателя социальных услуг или его законного представителя, поданного в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации.

Получатель социальных услуг вправе выбрать один или несколько способов внесения ежемесячной платы.

Распоряжением комитета от 19 декабря 2018 года № 1194 (с изменениями) 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» (с изменениями), 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.

Распоряжением комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 29.12.2018 № 1493 «Об утверждении Порядка расходования государственными учреждениями социального обслуживания, подведомственными комитету по социальной защите населения Ленинградской области, средств, образовавшихся в результате взимания платы за предоставление социальных услуг» (с изменениями) утвержден порядок расходования средств, образовавшихся в результате взимания платы за предоставление социальных услуг.

Согласно форме 0503737 исполнено плановых назначений по собственным доходам и

2023 (тыс. руб.)			2024 (тыс. руб.)			2025 (тыс. руб.)		
Доходы	Расходы	Отклонения	Доходы	Расходы	Отклонения	Доходы	Расходы	Отклонения
38653,41	32236,82	6416,59	42668,79	39111,41	3557,38	48287,86	51655,53	-3367,67

Источники исполнения плановых назначений по доходу за проверяемый период:

2023 (руб.)				2024 (руб.)				2025 (руб.)			
Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	Доходы от собственности	Штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба	Выбытие нефинансовых активов	Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	Доходы от собственности	Штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба	Выбытие нефинансовых активов	Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	Доходы от собственности	Штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба	Выбытие нефинансовых активов
38261440,95	359789,20	22174,89	10000,00	42178208,73	369834,51	34147,05	86600,00	47486089,34	434153,79	30928,07	336692,70
38 653 405,04				42 668 790,29				48 287 863,90			

Оборотно-сальдовые ведомости за контролируемый период по счету 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» соответствуют источникам исполнения плановых назначений по доходам от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат в форме 0503737 (с учетом возвратов поступлений (справка по операциям с денежными средствами)):

2023 год			2024 год			2025 год		
счет 205.31	053737	возврат поступлений	счет 205.31	053737	возврат поступлений	счет 205.31	053737	возврат поступлений
41423996,08	38261440,95	3162555,13	46505825,32	42178208,73	4327616,59	53000701,00	47486089,34	5514611,66

Основной удельный вес по формированию структуры доходов составляют доходы от оказания платных услуг (работ), а именно взимание платы за счет получателей социальных услуг составило 127925739,02руб., доходы от собственности (арендные платежи) – 1163777,50 руб.

Доходы от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия (87250,01 руб.) и прочих доходов (выбытие нефинансовых активов-433292,70 руб.) сложились за счет выставления требований учреждением к исполнителям, подрядчикам, поставщикам за нарушения условий исполнения контрактов/договоров и сдача макулатуры, продажи лома (утилизация).

Расходования средств в контролируемом периоде за счет собственных доходов приходится на закупку товаров, работ, услуг-87,8% (107957,63 тыс. руб.), расходы на выплаты персоналу-12,1% (14877,40 тыс. руб.) и уплату налогов, сборов и иных платежей- 168,72 тыс. руб.).

Стоимость социальных услуг в контролируемом периоде определялась на основании тарифов, утвержденных постановлениями Правительства Ленинградской области от 30.11.2022 № 876 (с изменениями) и от 19.10.2023 № 721 (с изменениями) и от 15.11.2024 № 804 (с изменениями).

Приказами по учреждению от 04апреля 2023 года № 170, от марта 2024 года № 187 (с изменениями), от 28.12.2024 № 568 и от 31 марта 2025 № 197 утверждены порядок предоставления, перечень и тарифы на платные услуги на 2023-2025 годы, которые согласованы с комитетом, информация размещена официальном сайте учреждения в сети «Интернет» (<https://dikirovsk.47social.ru/about/yslovua>).

В перечень платных услуг включены социальные услуги, предоставляемые поставщиками социальных услуг в Ленинградской области, с постоянным проживанием получателям, страдающими психическими расстройствами на общих отделениях, отделениях милосердия, в психоневрологических интернатах, в полустационарной форме в отделениях дневного и ночного пребывания, оказание услуг по стирке белья, зубоврачебных услуг, массажа, парикмахерских услуг, услуг бритья, проведения (предрейсовых) медицинских осмотров водителей транспортных средств, прокату медицинского оборудования и технических средств реабилитации, медицинского освидетельствования (психиатрического), приготовление кислородных коктейлей, продажа овощей (огурцы) и тд.

В ходе контрольных мероприятий проверено соблюдение предоставления платных услуг (тарифов на платные услуги) в 2023-2025 годах.

Согласно предоставленным сканированным копиям договоров о предоставлении платных услуг установлено надлежащее предоставление платных услуг и соблюдение условий, предусмотренных нормативными документами.

Выборочный контроль показал, что стоимость за каждую услугу в отдельности и в целом за период соответствуют утвержденным тарифам, замечаний и нарушений не выявлено.

Вывод: В контролируемом периоде нарушения в части предоставления социальных услуг не выявлены.

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

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

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

Согласно оборотно-сальдовым ведомостям по счету 302.00 за 2023-2025 годы гражданско-правовые договоры не заключались (письмо учреждения от 24.03.2026 № б/н).

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, утвержденной приказами от 30.12.2020 № 568 и от 30.12.2022 № 619, в ЛОГБУ «Кировский ДРП» установлен Порядок выдачи под отчет денежных средств и денежных документов, составления и предоставления отчетов подотчетными лицами.

Денежные средства в учреждении выдаются под отчет на административно-хозяйственные нужды и покрытие (возмещение) затрат, связанных со служебными командировками. Предельная сумма денежных средств, выданных под отчет одному человеку на административно-хозяйственные нужды, с учетом перерасхода устанавливается в размере 100 000 (сто тысяч) руб.

Выдача денежных средств под отчет производится путем перечисления на банковскую дебетовую карту сотрудников.

Для получения денежных средств под отчет работник оформляет письменное заявление с указанием суммы аванса, его назначения, расчета (обоснования) размера аванса и срока, на который он выдается по форме утвержденной порядком.

Руководитель учреждения в течение двух рабочих дней рассматривает заявление и указывает на нем сумму выдаваемых (перечисляемых) под отчет работнику денежных средств и срок, на который они выдаются, ставит подпись и дату.

В случаях, когда работник с разрешения руководителя произвел оплату расходов за счет собственных средств, производится возмещение таких расходов, основанием для этого является авансовый отчет работника об израсходованных средствах, утвержденный руководителем, с приложением подтверждающих документов, заявление подотчетного лица на возмещение расходов, произведенных за счет собственных средств.

По израсходованным суммам подотчетное лицо представляет авансовый отчет по форме 0504505 с приложением документов, подтверждающих произведенные расходы.

Выдача под отчет денежных документов производится из кассы по расходному кассовому ордеру с надписью «фондовый» на основании письменного заявления получателя. В заявлении о выдаче денежных документов под отчет получатель указывает наименование, количество и назначение денежных документов по форме, утвержденной порядком.

Выдача под отчет денежных документов производится при отсутствии за подотчетным лицом задолженности по денежным документам, по которым наступил срок представления авансового отчета (ф. 0504505).

Документом, подтверждающим использование конвертов с марками и марок, является реестр отправленной корреспонденции и отчет подотчетного лица по использованным денежным документам. Испорченные конверты также прилагаются к авансовому отчету.

По проездным билетам для проезда в городском пассажирском транспорте в качестве подтверждающих документов прилагаются использованные проездные билеты.

Проверенные авансовые отчеты утверждаются руководителем, после чего принимается к учету.

В соответствии с Методическими указаниями по применению форм первичных учетных документов и формированию регистров бухгалтерского учета органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 марта 2015 г. № 52н, Главная книга (ф. 0503072) и иные регистры бухгалтерского учета формируется ежемесячно.

В нарушении приказов Минфина России от 30 марта 2015 № 52н (с изменениями) и от 15.04.2021 № 61н (с изменениями) учреждением не внесены изменения в части отражения расчетов с подотчетными лицами в части применения электронных первичных учетных документов, электронных регистров бухгалтерского учета, в частности: заявка-обоснование закупки товаров, работ, услуг малого объема (ф.0504518), решение о командировании на территории Российской Федерации (ф.0504512), отчет о расходах подотчетного лица (ф.0504520).

Указанные документы применяются с 01.01.2025 года (приказ Минфина России от 30.10.2023 № 174н).

В рамках контрольных мероприятий учреждением предоставлены авансовые отчеты за 2023-2025 годы, журналы операций № 3 для учета расчетов с подотчетными лицами и оборотно - сальдовые ведомости по счету 208.00 за контролируемый период.

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.

Так, согласно оборотно-сальдовой ведомости по счету 208.00, затраты на расчеты с подотчетными лицами в 2023-2025 годах составили:

КВФО	2023 год, руб.	2024 год, руб.	2025 год, руб.
4	15 190,00	0,00	0,00
2	563 920,00	27 250,00	189 839,50
5	299 880,00	0,00	0,00
Итого:	878 990,00	27 250,00	189 839,50

Расходы с подотчетными лицами по сформированным Журналам операций № 3 за контролируемый период составили:

2023 год, руб.	2024 год, руб.	2025 год, руб.
878 990,00	20 960,00	172 939,50

Учитываемые суммы расхода, в годовом сформированном журнале операций № 3 и оборотно-сальдовых ведомостях по счету 208 за 2024-2025 годы не соответствуют друг другу.

Проверка установила, что авансовые отчеты за 2023-2025 годы оформлены по унифицированной форме первичного документа ф. 0504505, которая обязательна для всех типов государственных и муниципальных учреждений (казенных, бюджетных и автономных) до 01.01.2025 года.

Ежемесячные регистры бухгалтерского учета журнала операций № 3 для учета расчетов с подотчетными лицами не сформированы, не сброшюрованы и не подписаны главным бухгалтером.

Основную структуру расчетов составляли отчеты по расчетам денежных документов (талоны на ГСМ), почтовые и командировочные расходы.

В ходе контрольных мероприятий выявлены нарушения в части формирования авансовых отчетов и принятия к учету расходов при отсутствии в первичных документах

хозяйственной жизни на общую сумму **23190,00руб.** (КВФО 2): 6290,00 руб. (2024 год) и 16900,00 руб.(2025 год).

Учитывая установленные факты, можно однозначно утверждать о ненадлежащем исполнении обязанностей сотрудником бухгалтерии и отсутствием контроля со стороны главного бухгалтера.

Вывод: Недостатки в части оформления расчетов с подотчетными лицами, не внесены изменения в учетную политику, ненадлежащее ведение регистров бухгалтерского учета, необоснованное принятие к учету расходов на сумму **23190,00 руб.** (КВФО 2) подлежит возмещению в бюджет в случае отсутствия надлежащего обоснования.

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.

Согласно учетной политике учреждения, нормы расхода ГСМ определяются на основании норм расхода топлива и смазочных материалов на автомобильном транспорте, утвержденных распоряжением Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р; распоряжения учредителя об изменении норм и периода применения зимней надбавки к нормам расхода ГСМ; если нормы расхода ГСМ для данного вида транспорта отсутствуют, то в соответствии с актом контрольного замера расхода топлива и утверждаются приказом руководителя учреждения. При отсутствии распоряжения региональных органов власти период применения зимней надбавки к нормам расхода ГСМ устанавливается приказом руководителя учреждения.

Расход ГСМ подтверждается данными путевых листов, составляемых и представляемых согласно установленному графику, но не выше норм, установленных приказом руководителя учреждения.

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	B283YB198	198,56	1999
ГАЗ 2217-288	2012	B563CX47	106,8	2890
ГАЗ 2705	2014	B398YT47	106,8	2890
ГАЗ 3221	2016	O442OX47	106,8	2890
ИАЦ 1767МЗ	2017	O371KC47	106,8	2690
ЛУИДОР 225009	2024	E560HY147	106,8	2690

Учреждением предоставлены приказы по учреждению об установлении норм расхода ГСМ на автотранспорт от 17.04.2023 №186, от 13.11.2023 № 424, от 10.04.2024 №235, от 11.11.2024 №467, от 14.04.2025 № 215 и от 17.11.2025 № 469.

Транспортное средство	Базовая норма, установленная распоряжением Минтранса России, (летнее/зимнее время года) л/100км	Ссылка на распоряжение Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р/ иной документ	Нормы, установленные приказами по учреждению (летнее/зимнее время года) л/100км
Форд Мондео	8,8/9,68	7.2. Легковые автомобили зарубежные	11,77/12,95
ГАЗ 2217-288	15,2/16,72	8.1.2. Автобусы отечественные и стран СНГ выпуска с 2008 года	16,07/18,37
ГАЗ 2705	15,1/16,61	12.1.1. Фургоны отечественные и стран СНГ выпуска с 2008 года	16,36/17,99

ГАЗ 3221	15,1/16,61	8.1.2. Автобусы отечественные и стран СНГ выпуска с 2008 года	17,04/18,94
ИАЦ 1767МЗ	14,5/15,95	12.1.1. Фургоны отечественные и стран СНГ выпуска с 2008 года	17,28/19,00
ЛУИДОР 225009	14,5/15,95	12.1.1. Фургоны отечественные и стран СНГ выпуска с 2008 года	17,28/19,00

В рамках контрольных мероприятий учреждением предоставлены договора/ контракты на поставку автомобильного топлива, оказание ежемесячных услуг по информационно-навигационному обеспечению, путевые листы 2023-2025 годы и оборотно-сальдовые ведомости по счету 302.00.

В контролируемом периоде учреждением заключены контракты/ договор на поставку ГСМ (бензин АИ-95, АИ-92 и дизельное топливо) с ЗАО «КИТЭК»:

Реквизиты контракта/договора	Вид ГСМ	Количество ГСМ, л	Сумма контракта/ договора, руб.	КВФО	Оплачено, руб.
от 01.02.2023 № 7	АИ-92	3907	230 880,00	5	230 880,00
от 28.09.2023 № 104	АИ-92	1150	69 000,00		69 000,00
от 02.12.2023 № 159	АИ-95	1000	562 410,00	4	562 410,00
	АИ-92	10000			
	ДТ	100			
от 25.06.2024 № 102	АИ-92	4181	226 606,00	5	226 606,00
от 23.01.2024 № 5	АИ-92	2414	181 283,00	5	181 283,00
от 08.12.2023 № 152	АИ-95	1440	399 918,00	4	399 918,00
	ДТ	100			
	АИ-92	6000			
от 04.10.2024 № 129	АИ-92	1530	83 193,00	5	83 193,00
от 20.01.2025 № 5	АИ-92	3350	189 114,68		189 114,68
от 20.06.2025 № 94	АИ-92	2020	122 739,00		122 739,00
от 29.11.2024 № 153	АИ-95	955	621 975,70	2	621 975,70
	АИ-92	8500			
	ДТ	100			

В соответствии с пунктом 3.2 постановления Правительства Ленинградской области от 16.07.2014 № 310 «Об организации деятельности органов исполнительной власти Ленинградской области по оснащению транспортных, технических средств оборудованием с использованием аппаратуры спутниковой навигации ГЛОНАСС или ГЛОНАСС/GPS в Ленинградской области» транспортные средства, закрепленные за учреждением, подключены к региональной информационно-навигационной системе Ленинградской области, проверка расходования ГСМ осуществлялась на основании первичных данных бухгалтерского учета.

В 2023-2025 годах учреждением заключены договора на оказание ежемесячных услуг по информационно-навигационному обеспечению (сбор, обработку, маршрутизацию, хранение, передачу пользовательской мониторинговой информации от бортового навигационно-связного оборудования; услуги по технической поддержке и консультированию) с ЗАО «Бизнес Инжиниринг и Консалтинг Лтд» на все транспортные средства учреждения.

Реквизиты контракта/договора	Сумма контракта/ договора, руб.	КВФО	Оплачено, руб.
от 10.01.2023 № 29-23	34200,00	2	49853,00
от 09.01.2024 № 29-24	33464,57	2	33464,57
от 12.12.2024 № 174	43800,00	2	43800,00

В проверяемом периоде учреждением проводился мониторинг (проверка) отчетов исполнителя с данными транспортных средств, указанными в путевых листах.

В 2024-2025 годах транспортные средства ИАЦ 1767МЗ и ГАЗ 2217-288 не эксплуатировались.

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.

Путевой лист является документом, который обоснованно подтверждает списание расходов на ГСМ, так как содержит учетные данные, необходимые для ведения бухгалтерского и налогового учета.

При проверке соблюдения заполнения путевых листов в соответствии с приказом Минтранса России от 28.09.2022 № 390 «Об утверждении состава сведений, указанных в части 3 статьи 6 Федерального закона от 8 ноября 2007 г. № 259-ФЗ «Устав автомобильного транспорта и городского наземного электрического транспорта», и порядка оформления или формирования путевого листа», нарушений не выявлено.

В качестве предложения учреждению при указании начальной и конечной точек отправления в графах «Место отправления и назначения» рекомендуется детализировать название организации, а также времени от места отправления, назначения, простоя, особенно, в случае использования одного и того же транспортного средства для разных назначений работы.

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

Списание ГСМ учреждением в контролируемом периоде, осуществлялось на основании путевых листов, по нормам, утвержденным приказами по учреждению.

Контрольные замеры расхода ГСМ по транспортным средствам в контролируемом периоде учреждением не проводились.

При проверке первичных документов выявлены факты недостоверного учета и недостаточного осуществления контроля за расходованием ГСМ, так, например остатки ГСМ на конец контролируемых периодов превышают размеры топливных баков транспортных средств.

Анализ данных расхода в путевых листах выявило факт неправомерно установленных норм ГСМ в приказах (период применения зимней и летней надбавки) вследствие которого произошло неправомерное списание ГСМ на общую сумму 24613,65руб. (КВФО4), подлежащее восстановлению.

Транспортное средство	Кол-во, л.	Стоимость, руб.
ГАЗ 2705	123,38	5320,81
ГАЗ 3221	287,41	14216,56
ИАЦ 1767МЗ	125,80	5076,28

Учреждению необходимо провести контрольные замеры расхода ГСМ по всем транспортным средствам с использованием фото и видео-фиксации и представить документы, материалы в комитет.

Вывод: недостаточный контроль за расходованием ГСМ, неправомерное списание ГСМ на сумму 24613,65 руб. (КВФО 4).

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.

Социально - бытовые условия.

Территория учреждения ограждена, благоустроена, озеленена, имеет освещение, проходы и проезды имеют асфальтовое покрытие. На территории выделены зоны для отдыха, хозяйственно-бытовой деятельности и физкультурно-оздоровительных занятий.

Учреждение размещено на территории жилой застройки в здании, состоящем из 2-х трехэтажных корпусов, соединенных между собой переходом. В корпусе размещены: административный блок, пищеблок, лечебная и жилая зоны. На первом этаже корпуса расположены: административный корпус, пищеблок, столовая, кафе, жилые комнаты, медицинский блок; на втором этаже - жилые комнаты, актовый зал, библиотека; на третьем - жилые комнаты, на переходе - швейная мастерская.

В составе помещений медицинского назначения предусмотрено приемно-карантинное отделение и изолятор. В каждом помещении имеется по две палаты (мужская и женская).

Холодное и горячее водоснабжение, отопление и канализация - централизованное, от сетей г. Кировска. Вентиляция помещений естественная через окна и двери, в части помещений учреждения - приточно-вытяжная. Освещение помещений естественное и искусственное.

Организация обеспечения мягким инвентарем.

Перечень объектов, которые принято относить к мягкому инвентарю установлен пунктом 118 Инструкции, утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2010 г. № 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» (с изменениями).

Нормы обеспечения мягким инвентарем в проверяемом периоде определялись приказом комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 30.12.2021 г. № 04-58 «Об утверждении нормативов обеспечения мягким инвентарем при предоставлении социальных услуг и норм питания в организациях социального обслуживания Ленинградской области и признании утратившими силу отдельных приказов комитета по социальной защите населения Ленинградской области» (далее - приказ от 30.12.2021 г. № 04-58).

Норма расходования бюджетных средств на обеспечение мягким инвентарем в проверяемый период определена распоряжениями комитета от 05.12.2022 г. № 03-800, 02.06.2023 г. № 03-368, от 30.05.2024 г. № 03-359 и составляет в сутки:

2023 г. (руб.)		2024 г. (руб.)		2025 г. (руб.)	
Мягкий инвентарь		Мягкий инвентарь		Мягкий инвентарь	
Общее отделение	Отделение милосердия	Общее отделение	Отделение милосердия	Общее отделение	Отделение милосердия
59,50	59,50	59,50	59,50	61,88	61,88

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

В контролируемый период закупка мягкого инвентаря осуществлялась за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания (КВФО 4), собственных средств учреждения (КВФО 2). Согласно товарным накладным фактическая сумма расходов на обеспечение мягким инвентарем и фактически сложившаяся стоимость на одного получателя социальных услуг в 2023-2025 гг. составила:

Наименование показателя	2023 г.		2024 г.		2025 г.	
	(КВФО 4)	(КВФО 2)	(КВФО 4)	(КВФО 2)	(КВФО 4)	(КВФО 2)
Фактическая сумма расходов на обеспечение мягким инвентарем, руб.	1 394 430,00	2 148 234,89	1 415 654,03	302 910,13	0,00	1 016 590,35
Фактически сложившаяся стоимость на одного ПСУ, в том числе ПСУ, получающих услуги за плату, руб.	12,07	18,59	11,76	2,52	0,00	8,51
Итого:	30,66		14,28		8,51	

В целях отражения в учете операций по поступлению внутри учреждения, выдаче в эксплуатацию и списанию используются товарно-сопроводительные (отгрузочные) и иные документы, товарные накладные, требование-накладная, акты о списании мягкого и хозяйственного инвентаря.

В соответствии с должностной инструкцией лицом, ответственным за осуществление учета (приемка, выдача, участие в списании, оформление учетной документации) одежды, обуви и мягкого инвентаря в учреждении являются кастелянши Я.Е.В., П.Н.Д. (данные скрыты). В целях обеспечения сохранности предметов мягкого инвентаря с материально-ответственными лицами – кастеляншами Я.Е.В., П.Н.Д. (данные скрыты) заключены договора о полной индивидуальной материальной ответственности.

В ходе контрольного мероприятия проведена выборочная проверка арматурных карточек на предмет обеспечения мягким инвентарем получателей социальных услуг, в рамках которого установлены факты несоответствия данных, отраженных в арматурных карточках требованиям приказа от 30.12.2021 г. № 04-58:

№ арматурной карточки	ФИО получателя социальных услуг, пол	№ п/п	Наименование мягкого инвентаря	Утвержденные нормы		Фактические данные	
				Кол-во, шт.	Срок носки, службы (лет)	Дата выдачи	Кол-во, шт.
4633, 4688	Т.С.А., мужчина, принимает участие в прогулках	29	Плащ демисезонный	1	4	28.04.2022	1
		31	Шарф	1	4	25.04.2022	1
		32	Обувь резиновая	1	2	25.04.2022	1
			Футболка	5	1	16.04.2025	5
			Салфетка индивидуальная	2	1	16.04.2025	2
			Обувь комнатная	2	1	16.04.2025	2
			Полотенце вафельное	2	1	16.04.2025	2
4436, 4668	К.М.А., мужчина, принимает участие в прогулках	19	Шарф	1	4	28.01.2022	1
		40	Плащ демисезонный	1	4	25.04.2022	1
			Обувь зимняя	1	2	30.05.2023	1
			Спортивный костюм	1	2	30.05.2023	1
			Футболка	5	1	16.04.2025	5
			Салфетка индивидуальная	2	1	16.04.2025	2
			Обувь комнатная	2	1	16.04.2025	2
4546	Д.Н.С., женщина, принимает участие в прогулках	29	Наволочка нижняя	2	3	25.04.2022	2
			Обувь зимняя	1	2	30.05.2023	1
			Обувь демисезонная	1	2	30.05.2023	1
4454, 4603	С.Т.П., женщина, принимает участие в прогулках	50	Наволочка нижняя	2	3	28.04.2022	2
			Обувь зимняя	1	2	30.05.2023	1
4482	Г.С.В., мужчина, принимает участие в прогулках	45	Обувь резиновая	1	2	29.08.2022	1
4685, 4821	Р.В.С., мужчина, принимает участие в прогулках		Спортивный костюм	1	2	07.04.2023	1
			Обувь резиновая	1	2	07.04.2023	1
			Обувь зимняя	1	2	07.04.2023	1
			Обувь демисезонная	1	2	07.04.2023	1
			Футболка	5	1	16.04.2025	5
			Салфетка индивидуальная	2	1	16.04.2025	2
			Обувь комнатная	2	1	16.04.2025	2
4416	Н.С.А., женщина, передвигается в пределах палаты		Наволочка нижняя	2	3	20.10.2022	2
4617	С.А.М., мужчина, принимает участие в прогулках		Спортивный костюм	1	2	27.06.2024	1

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

Арматурные карточки получателей социальных услуг заполнены **ненадлежащим образом** (во всех арматурных картах отсутствуют реквизиты документа, на основании которого осуществлено списание вещей, в некоторых арматурных картах - порядковые номера вещей, даты выдачи вещей обеспечиваемым). Сведения о выдаче и списании одежды, обуви, постельных принадлежностей и полотенец, внесенные в арматурные карты должностным лицом, трудночитаемые (неаккуратность, неразборчивый почерк). При внесении в арматурные карты необходимой информации следует руководствоваться общепринятыми правилами заполнения документов.

Учреждению, при планировании и обеспечении мягким инвентарем получателей

поддержания активного физического состояния получателей, характер нуждаемости в постороннем уходе, своевременность обеспечения, качество и прочность мягкого инвентаря при осуществлении закупок.

Реквизиты документов, являющихся основанием для продления сроков эксплуатации мягкого инвентаря, обуви и постельных принадлежностей необходимо отражать в столбце 11 арматурной карты получателя социальных услуг.

Анализ организации питания в учреждении в проверяемом периоде.

Отделение социального обслуживания	Фактическое количество социальных услуг за год по годам (количество койко-дней)		
	2023 год	2024 год	2025 год
Отделение милосердия	75708	77931	76099
Общее отделение	36370	36613	37051
Отделение милосердия (предоставление услуг на платной основе)	3261	5615	5848
Общее отделение (предоставление услуг на платной основе)	218	229	413
Итого:	115557	120388	119411

Приказами учреждения от 09.01.2023 г. № 27, 09.01.2024 г. № 27, 13.01.2025 г. № 32 назначены ответственные за осуществление контроля за питанием получателей социальных услуг в учреждении.

В проверяемом периоде питание получателей социальных услуг осуществлялось в соответствии подписанным руководителем учреждения семидневным меню от 2023, 2024, 2025 гг. При организации питания используется основная стандартная диета (ОВД).

Нормы обеспечения питанием в проверяемом периоде определялись приказом от 30.12.2021 г. № 04-58. Норма расходования бюджетных средств на обеспечение питанием в проверяемый период определена распоряжениями комитета от 05.12.2022 г. № 03-800, 02.06.2023 г. № 03-368, от 30.05.2024 г. № 03-359 и составляет в сутки:

2023 г. (руб.)		2024 г. (руб.)		2025 г. (руб.)	
Горячее питание		Горячее питание		Горячее питание	
Общее отделение	Отделение милосердия	Общее отделение	Отделение милосердия	Общее отделение	Отделение милосердия
289,23	289,23	382,18	382,18	397,47	397,47

В учреждении имеется пищеблок, расположенный в корпусе по адресу: п. г. Кировск, ул. Ладожская, д. 11. Помещение пищеблока учреждения на момент проверки используется Обществом с ограниченной ответственностью «Специализированная Торговая Компания» (далее - ООО «СТК») в соответствии с контрактом от 31 декабря 2024 года № 187 на оказание услуги по организации горячего питания. Срок оказания услуг по организации горячего питания с момента заключения Контракта, но не ранее 1 января 2025 года по 20 декабря 2026 года. Начальная (максимальная) цена контракта рассчитывалась, исходя из планируемого количества койко-дней за период 01.01.2025-20.12.2026 гг. в количестве:

Год	Кол-во к/д	Стоимость одного к/д, руб.	Сумма, руб.
2025	113150	367,05	41 531 707,50
2026	109740	367,05	40 280 067,00

Фактически сложившаяся цена контракта составила 81 811 774,50 руб.

В цену контракта включена стоимость услуг, оплачиваемая заказчиком исполнителю за полное выполнение исполнителем своих обязательств по выполнению контракта, в том числе приобретение продуктов питания, (кроме смеси белковой композитной сухой, хлебобулочных изделий), 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.

2023-2024 гг.

29 декабря 2022 года учреждением заключен договор № 208 на оказание услуг по организации горячего питания с момента заключения договора, но не ранее 01 января 2023 года по 28 февраля 2023 года включительно. Исполнитель договора - ООО «СТК», начальная (максимальная) цена договора рассчитывалась, исходя из планируемого количества койко-дней за период 01.01.2023-28.02.2023 гг. в количестве: 17065 койко-дней.

стоимости организации питания в сутки. Фактически сложившаяся цена контракта составила 3 995 429,85 руб.

В цену договора включена стоимость услуг, оплачиваемая заказчиком исполнителю за полное выполнение исполнителем своих обязательств по выполнению договора, в том числе приобретение продуктов питания (*кроме белковой смеси комбинированной, хлеба ржаного или 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 по организации питания.

Соглашением о расторжении от 03 марта 2023 года договор от 29.12.2022 г. № 208 расторгнут, фактически сложившаяся цена контракта составила 2 082 197,34 руб. (9378 со стоимостью 1-го койко-дня 222,03 руб.).

Согласно актам оказанных услуг, акту сверки сумма расчета за оказанные услуги по организации горячего питания за период 01.01.2023-31.01.2023 гг. по договору № 208 составила 2 082 197,34 руб. в соответствии с расчетом стоимости оказания услуг согласно Соглашению о расторжении от 03.03.2023 г.

29 декабря 2022 года учреждением заключен договор № 209 на оказание услуг по организации горячего питания с момента заключения договора, но не ранее 01 января 2023 года по 28 февраля 2023 года включительно. Исполнитель договора - ООО «СТК», начальная (максимальная) цена договора рассчитывалась, исходя из планируемого количества койко-дней за период 01.01.2023-28.02.2023 гг. в количестве: 590 со стоимостью 1-го койко-дня 222,03 руб. стоимости организации питания в сутки. Фактически сложившаяся цена контракта составила 130 997,70 руб.

В цену договора включена стоимость услуг, оплачиваемая заказчиком исполнителю за полное выполнение исполнителем своих обязательств по выполнению договора, в том числе приобретение продуктов питания, 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 получателей социальных услуг, проживающих в учреждении *на платной основе*.

Соглашением о расторжении от 05 апреля 2023 года договор от 29.12.2022 г. № 209 расторгнут, фактически сложившаяся цена контракта составила 115 011,54 руб. (518 со стоимостью 1-го койко-дня 222,03 руб.).

Согласно актам оказанных услуг, акту сверки сумма расчета за оказанные услуги по организации горячего питания за период 01.01.2023-28.02.2023 гг. по договору № 209 составила 115 011,54 руб. в соответствии с расчетом стоимости оказания услуг согласно Соглашению о расторжении от 05.04.2023 г.

01 марта 2023 года учреждением заключен договор № 18 на оказание услуг по организации горячего питания с момента заключения договора, но не ранее 01 марта 2023 года по 31 декабря 2023 года включительно. Исполнитель договора - ООО «СТК», начальная (максимальная) цена договора рассчитывалась, исходя из планируемого количества койко-дней за период 01.03.2023-31.12.2023 гг. в количестве: 2754 со стоимостью 1-го койко-дня 257,19 руб. стоимости организации питания в сутки. Фактически сложившаяся цена контракта составила 708 301,26 руб.

В цену договора включена стоимость услуг, оплачиваемая заказчиком исполнителю за полное выполнение исполнителем своих обязательств по выполнению договора, в том числе приобретение продуктов питания, 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 получателей социальных услуг, проживающих в учреждении *на платной основе*.

Дополнительным соглашением от 06 декабря 2023 года № 2 к договору от 01.03.2023 г. № 18 учреждению внесены изменения в пункт 2.1 договора в части увеличения суммы договора на 56 324,61 руб., которая составила 764 625,87 руб. (2973 со стоимостью 1-го койко-дня 257,19 руб.).

Соглашением о расторжении от 24 января 2024 года договор от 01.03.2023 г. № 18 расторгнут, фактически сложившаяся цена договора составила 761 539,59 руб. (2961 со стоимостью 1-го койко-дня 257,19 руб.).

Согласно актам оказанных услуг, акту сверки сумма расчета за оказанные услуги по организации горячего питания за период 01.03.2023-31.12.2023 гг. по договору № 18 составила **761 539,59 руб.** в соответствии с расчетом стоимости оказания услуг согласно Соглашению о расторжении от 24.01.2024 г.

31 января 2023 года учреждением заключен контракт № 3 на оказание услуги по организации горячего питания с момента заключения контракта, но не ранее 01 января 2023 года по 31 декабря 2024 года. Исполнитель контракта - ООО «СТК», начальная (максимальная) цена контракта рассчитывалась, исходя из планируемого количества койко-дней за период 01.02.2023-31.12.2024 гг. в количестве:

Год	Кол-во к/д	Стоимость одного к/д, руб.	Сумма, руб.
2023	111325	257,1925204	28 631 957,33
2024	111630	257,1939566	28 710 561,38

Фактически сложившаяся цена контракта составила **57 342 518,71 руб.**

В цену контракта включена стоимость услуг, оплачиваемая заказчиком исполнителю за полное выполнение исполнителем своих обязательств по выполнению Контракта, в том числе приобретение продуктов питания (*кроме белковой смеси композитной, хлеба ржаного или 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 по организации питания.

Дополнительным соглашением от 22 ноября 2023 года № 2 к контракту от 31.01.2023 г. № 3 учреждению внесены изменения в пункт 2.1 контракта в части уменьшения суммы контракта на **2 203 040,23 руб.**, которая составила **55 139 478,48 руб.**:

Год	Кол-во к/д	Стоимость одного к/д, руб.	Сумма, руб.
2023	102762	257,19	26 429 358,78
2024	111630	257,19	28 710 119,70

Дополнительным соглашением от 01 ноября 2024 года № 4 к контракту от 31.01.2023 г. № 3 учреждению внесены изменения в пункт 2.1 контракта в части увеличения суммы контракта на **401987,97 руб.**, которая составила **55 541 466,45 руб.**:

Год	Кол-во к/д	Стоимость одного к/д, руб.	Сумма, руб.
2023	102762	257,19	26 429 358,78
2024	113193	257,19	29 112 107,67

Соглашением о расторжении от 17 марта 2025 года контракт от 31.01.2023 г. № 3 расторгнут, фактически сложившаяся цена контракта составила **55 504 945,47 руб.**:

Год	Кол-во к/д	Стоимость одного к/д, руб.	Сумма, руб.
2023	102717	257,19	26 417 785,23
2024	113096	257,19	29 087 160,24

Согласно актам оказанных услуг, акту сверки сумма расчета за оказанные услуги по организации горячего питания за период 01.02.2023-31.12.2024 гг. по контракту № 3 составила **55 504 945,47 руб.** (105884 в 2023, 109929 в 2024 со стоимостью 1-го койко-дня 257,19 руб.). Однако сведения о количестве койко-дней, отраженные в актах оказанных услуг за 2023, 2024 гг., не соответствуют сведениям о фактически оказанных исполнителем услугах согласно Соглашению о расторжении от 17.03.2025 г.

С учетом закупки хлебобулочных изделий, сока общая сумма расходования средств на продукты питания в 2023 году составила 33 867 735,19 руб., фактически сложившаяся стоимость на одного получателя социальных услуг составила - **285,22 руб.**

2024 год

27 декабря 2023 года учреждением заключен договор № 169 на оказание услуг по организации горячего питания с момента заключения договора, но не ранее 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года включительно. Исполнитель договора - ООО «СТК», начальная (максимальная) цена договора рассчитывалась, исходя из планируемого количества койко-дней за период 01.01.2024-31.12.2024 гг. в количестве: 3660 со стоимостью 1-го койко-дня 257,19 руб. стоимости организации питания в сутки. Фактически сложившаяся цена контракта составила **941 315,40 руб.**

В цену договора включена стоимость услуг, оплачиваемая заказчиком исполнителю за полное выполнение исполнителем своих обязательств по выполнению договора, в том числе приобретение продуктов питания, 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.

хранение, уплата налоговых пошлин и других обязательных платежей, страхование и иные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуги по организации питания получателей социальных услуг, проживающих в учреждении на платной основе.

Дополнительным соглашением от 09 сентября 2024 года № 2 к договору от 27.12.2023 г. № 169 учреждению внесены изменения в пункт 2.1 договора в части увеличения суммы контракта на 93 874,35 руб., которая составила 1 035 189,75 руб. (4025 со стоимостью 1-го койко-дня 257,19 руб.).

Согласно актам оказанных услуг, акту сверки сумма расчета за оказанные услуги по организации горячего питания за период 01.01.2024-30.09.2024 гг. по договору № 169 составила 1 035 189,75 руб. в соответствии с расчетом стоимости оказания услуг согласно Дополнительному соглашению от 09.09.2024 г. № 2.

20 сентября 2024 года учреждением заключен договор № 128 на оказание услуг по организации горячего питания с 17 сентября 2024 года по 31 декабря 2024 года включительно. Исполнитель договора - ООО «СТК», начальная (максимальная) цена договора рассчитывалась, исходя из планируемого количества койко-дней за период 17.09.2024-31.12.2024 гг. в количестве: 2300 со стоимостью 1-го койко-дня 257,19 руб. стоимости организации питания в сутки. Фактически сложившаяся цена контракта составила 591 537,00 руб.

В цену договора включена стоимость услуг, оплачиваемая заказчиком исполнителю за полное выполнение исполнителем своих обязательств по выполнению договора, в том числе приобретение продуктов питания, 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 получателей социальных услуг, проживающих в учреждении на платной основе.

Соглашением о расторжении от 14 января 2025 года договор от 20.09.2024 г. № 128 расторгнут, фактически сложившаяся цена договора составила 467 828,61 руб. (1819 со стоимостью 1-го койко-дня 257,19 руб.).

Согласно актам оказанных услуг, акту сверки сумма расчета за оказанные услуги по организации горячего питания за период 17.09.2024-31.12.2024 гг. по договору № 128 составила 467 828,61 руб. в соответствии с расчетом стоимости оказания услуг согласно Соглашению о расторжении от 14.01.2025 г.

20 декабря 2024 года учреждением заключен контракт № 186 на оказание услуги по организации горячего питания с момента заключения контракта, но не ранее 27 декабря 2024 года по 31 декабря 2024 года. Исполнитель договора - ООО «СТК», начальная (максимальная) цена договора рассчитывалась, исходя из планируемого количества койко-дней за период 27.12.2024-31.12.2024 гг. в количестве: 1510 со стоимостью 1-го койко-дня 257,19 руб. стоимости организации питания в сутки. Фактически сложившаяся цена контракта составила 388 356,90 руб.

В цену контракта включена стоимость услуг, оплачиваемая заказчиком исполнителю за полное выполнение исполнителем своих обязательств по выполнению контракта, в том числе приобретение продуктов питания (кроме хлеба ржаного или 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 по организации питания.

Соглашением о расторжении от 17 марта 2025 года контракт от 20.12.2024 г. № 186 расторгнут, фактически сложившаяся цена контракта составила 374 725,83 руб. (1457 со стоимостью 1-го койко-дня 257,19 руб.).

Согласно актам оказанных услуг, акту сверки сумма расчета за оказанные услуги по организации горячего питания за период 27.12.2024-31.12.2024 гг. по контракту № 186 составила 374 725,83 руб. в соответствии с расчетом стоимости оказания услуг согласно Соглашению о расторжении от 17.03.2025 г.

С учетом закупки хлебобулочных изделий, сока общая сумма расходования средств на продукты питания в 2024 году составила 33 934 876,97 руб., фактически сложившаяся стоимость на одного получателя социальных услуг составила - 289,47 руб.

2025 год

31 декабря 2024 года учреждением заключен контракт № 187 на оказание услуги по

по 20 декабря 2026 года. Исполнитель контракта - ООО «СТК», начальная (максимальная) цена контракта рассчитывалась, исходя из планируемого количества койко-дней за период 01.01.2025-20.12.2026 гг. в количестве:

Год	Кол-во к/д	Стоимость одного к/д, руб.	Сумма, руб.
2025	113150	367,05	41 531 707,50
2026	109740	367,05	40 280 067,00

Фактически сложившаяся цена контракта составила 81 811 774,50 руб.

В цену контракта включена стоимость услуг, оплачиваемая заказчиком исполнителю за полное выполнение исполнителем своих обязательств по выполнению контракта, в том числе приобретение продуктов питания (*кроме смеси белковой композитной сухой, хлебобулочных изделий*), 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 актам оказанных услуг, акту сверки сумма расчета за оказанные услуги по организации горячего питания за период 01.01.2025-31.12.2025 гг. по контракту № 187 составила **41 513 722,05** руб. (113101 к/д со стоимостью 1-го койко-дня 367,05 руб.). Вместе с тем, дополнительное соглашение на изменение условий контракта, подписанное сторонами, отсутствует.

27 декабря 2024 года учреждением заключен договор № 192 на оказание услуг по организации горячего питания с момента заключения договора, но не ранее 01 января 2025 года по 30 июня 2025 года. Исполнитель договора - ООО «СТК», начальная (максимальная) цена договора рассчитывалась, исходя из планируемого количества койко-дней за период 01.01.2025-30.06.2025 гг. в количестве: 2172 со стоимостью 1-го койко-дня 367,05 руб. стоимости организации питания в сутки. Фактически сложившаяся цена контракта составила 797 232,60 руб.

В цену договора включена стоимость услуг, оплачиваемая заказчиком исполнителю за полное выполнение исполнителем своих обязательств по выполнению договора, в том числе приобретение продуктов питания (*кроме хлебобулочных изделий*), 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 получателей социальных услуг, проживающих в учреждении *на платной основе*.

Согласно актам оказанных услуг, акту сверки сумма расчета за оказанные услуги по организации питания за период 01.01.2025-31.05.2025 гг. по договору № 192 составила **797 232,60** руб. в соответствии с расчетом стоимости оказания услуг согласно Договору.

12 мая 2025 года учреждением заключен договор № 77 на оказание услуг по организации горячего питания с 13 мая 2025 года по 30 июня 2025 года. Исполнитель договора - ООО «СТК», начальная (максимальная) цена договора рассчитывалась, исходя из планируемого количества койко-дней за период 13.05.2025-30.06.2025 гг. в количестве: 980 со стоимостью 1-го койко-дня 367,05 руб. стоимости организации питания в сутки. Фактически сложившаяся цена контракта составила 359 709,00 руб.

В цену договора включена стоимость услуг, оплачиваемая заказчиком исполнителю за полное выполнение исполнителем своих обязательств по выполнению договора, в том числе приобретение продуктов питания (*кроме хлебобулочных изделий*), 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 получателей социальных услуг, проживающих в учреждении *на платной основе*.

Соглашением о расторжении от 07 июля 2025 года договор от 12.05.2025 г. № 77 расторгнут, фактически сложившаяся цена контракта составила 318 599,40 руб. (868 со стоимостью 1-го койко-дня 367,05 руб.).

Согласно актам оказанных услуг, акту сверки сумма расчета за оказанные услуги по организации питания за период 13.05.2025-30.06.2025 гг. по договору № 77 составила **318 599,40** руб. в соответствии с расчетом стоимости оказания услуг согласно Соглашению о расторжении от 07.07.2025 г.

10 июня 2025 года учреждением заключен договор № 90 на оказание услуг по организации питания

«СТК», начальная (максимальная) цена договора рассчитывалась, исходя из планируемого количества койко-дней за период 01.07.2025-31.12.2025 гг. в количестве: 3312 со стоимостью 1-го койко-дня 367,05 руб. стоимости организации питания в сутки. Фактически сложившаяся цена контракта составила 1 215 669,60 руб.

В цену договора включена стоимость услуг, оплачиваемая заказчиком исполнителю за полное выполнение исполнителем своих обязательств по выполнению договора, в том числе приобретение продуктов питания (*кроме хлебобулочных изделий*), 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 получателей социальных услуг, проживающих в учреждении *на платной основе*.

Соглашением о расторжении от 27 января 2026 года договор от 10.06.2025 г. № 90 расторгнут, фактически сложившаяся цена контракта составила 1 165 750,80 руб. (3176 со стоимостью 1-го койко-дня 367,05 руб.).

Согласно актам оказанных услуг, акту сверки сумма расчета за оказанные услуги по организации питания за период 01.07.2025-31.12.2025 гг. по договору № 90 составила 1 165 750,80 руб. в соответствии с расчетом стоимости оказания услуг согласно Соглашению о расторжении от 27.01.2026 г.

С учетом закупки хлебобулочных изделий общая сумма расходования средств на продукты питания в 2025 году составила 47 739 638,55 руб., фактически сложившаяся стоимость на одного получателя социальных услуг составила - 400,11 руб.

В 2023-2025 гг. выявлены разночтения в данных о количестве койко-дней за проверяемый период, представленных учреждением, и данных контрактов/договоров на оказание услуг по организации горячего питания (с учетом дополнительных соглашений) получателей социальных услуг, получающих социальные услуги на платной основе, за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания:

Наименование показателя	Фактическое количество социальных услуг за год по годам (количество койко-дней)					
	2023		2024		2025	
	КВФО 4	КВФО 2	КВФО 4	КВФО 2	КВФО 4	КВФО 2
Информация о количестве койко-дней, представленная учреждением	112078	3479	114544	5844	113150	6261
Контракты/договора на оказание услуг по организации горячего питания (с учетом ДС)	105884	12857	109929	7301	113101	6216

Учитывая изложенное, установлены существенные несоответствия между предоставленными учреждением данными о количестве койко-дней за период 2023-2025 гг. и койко-днями, фактически оплаченными в рамках исполнения контрактов/договоров на оказание услуг по организации горячего питания, что свидетельствует о ненадлежащем ведении учета получателей социальных услуг в проверяемом периоде.

Вывод: ненадлежащее обеспечение мягким инвентарем и оформление арматурных карточек получателей социальных услуг; ведение учета получателей социальных услуг в проверяемом периоде.

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

Работа с обращениями граждан в учреждении организована в соответствии с требованиями Федерального закона от 02.05.2006 года № 59-ФЗ «О порядке рассмотрения обращений граждан Российской Федерации», журнал отзывов и предложений хранится у секретаря.

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

14 февраля 2024 года приказом № 151 в ЛОГБУ «Кировский ДРП» ответственными сотрудниками за организацию работы с обращениями граждан на портале ССТУ назначены

Согласно отчетной информации учреждения на портале ССТУ в адрес руководителя (должностных лиц) учреждения за 2023-2025 годы обращений не поступало. На официальном сайте ЛОГБУ «Кировский ДРП» по ссылке <https://dikirovsk.47social.ru/priemnaya?add> в разделе «Задать вопрос» предусмотрена возможность подачи жалобы, написание вопроса.

Вывод: нарушений не выявлено.

Выборочная проверка направления расходования средств бюджетных учреждений

Проведение работ по текущему ремонту объектов недвижимости, используемых учреждением для обеспечения целей деятельности (ремонт здания теплиц)

21.04.2025 г. заключен контракт № 50 с ООО «Сантехстройсервис» на ремонт здания теплиц ЛОГБУ «Кировский ДРП» по адресу Ленинградская область, г. Кировск, ул. Ладожская, дом. 11. Стоимость контракта – 7 677 698,60 руб. Срок выполнения работ – по 14.11.2025. Срок оплаты – в течение 7 рабочих дней с даты подписания документа о приемке. Получено положительное заключение проверки сметной документации № 78-2-1-2-00091-24 от 29.02.2024.

Учреждением представлены следующие документы: приказы о назначении ответственного лица от учреждения, ООО Сантехстройсервис», акты освидетельствования скрытых работ, фотофиксация, сертификаты на материалы, ППР.

06.11.2025 заключено дополнительное соглашение № 1в связи с изменением банковских реквизитов.

25.12.2025 заключено дополнительное соглашение № 2 на изменение объема работ и стоимости контракта. Стоимость снизилась на 375 944,09 руб. и составила 7 301 754,51 руб. (уменьшен объем щебеночного основания, уменьшен объем засыпки траншеи и песка, уменьшен объем установки каркасов и ограждений: стальных ангарных теплиц, уменьшен объем остекления теплиц поликарбонатом, уменьшено количество форточек).

Контракт оплачен частично по факту выполненных работ на основании актов о приемке выполненных работ от 18.12.2025 №1 и 26.12.2025 № 2 (платежные поручения от 23.12.2025 № 1090325 и от 04.03.2026 № 273435 соответственно).

В период проверки работы не закончены, замечания, выданные учреждением в процессе работ, устранены частично.

Капитальный ремонт больничного лифта

05.07.2023 заключен контракт № 63 с ИП Соцковой Т.А. на выполнение капитального ремонта больничного лифта по адресу: Ленинградская область, г. Кировск, ул. Ладожская, дом 11. Стоимость контракта – 15933081,26 руб., авансирование 30% от цены контракта. Срок выполнения работ по контракту – по 30 октября 2023 года. Оплата за выполненные работы осуществляется в течение 7 рабочих дней с момента подписания сторонами акта выполненных работ, документов о приемке. Получено положительное заключение проверки сметной документации № 78-2-1-2-0554-22 от 03.11.2022.

28.11.2023 заключено дополнительное соглашение № 1 в связи с улучшенной заменой технических характеристик лифта в описании объекта закупки (добавили систему контроля и управления доступом).

18.12.2023 направлено требование об уплате неустойки за неисполнение обязательств, предусмотренных контрактом. Срок исполнения обязательств был нарушен на 43 календарных дня. Начисленная и неуплаченная неустойка была списана 21.12.2023.

28.12.2023 заключено соглашение о расторжении контракта по фактическому исполнению (снижение уровня непредвиденных расходов, потребности в работе).

Контракт оплачен на сумму 15 446 767,89 руб. платежными поручениями от 18.12.2023 № 118966 и от 15.06.2023 № 678022 (аванс).

Учреждением представлены следующие документы: проект производства работ, журналы авторского надзора, входного учета и контроля качества получаемых деталей, материалов, конструкций и оборудования, общий журнал работ, акт приемки лифта в эксплуатацию 02.04.2024, акты технического освидетельствования лифта, сертификаты, паспорт лифта, отчет о проведении пусконаладочных работ, акт передачи законченного объекта от 13.12.2023, акты освидетельствования скрытых работ, протокол электроизмерительных работ.

Контракт проверен в 2024 году в рамках ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения государственных нужд, выявленные нарушения устранены.

Монтаж коммерческого узла учета тепловой энергии

10.06.2024 заключен контракт № 95 с ООО «Вектор-22» на выполнение работ по монтажу коммерческого узла учета тепловой энергии. Стоимость контракта – 360598,50 руб. Срок выполнения работ по контракту – 15.10.2024. Оплата за выполненные работы осуществляется в течение 7 рабочих дней с момента подписания документа о приемке. Получено положительное заключение проверки сметной документации № 47-2-1-2-0754-23 от 02.11.2023.

Учреждением представлены следующие документы: акт передачи объекта в работу от 10.06.2024, акт ввода в эксплуатацию коммерческого узла учета тепловой энергии у потребителя от 11.07.2024, акт гидравлического испытания тепловых установок от 14.06.2024, отчет о проведении пусконаладочных работ, сертификаты соответствия, декларации о соответствии, общий журнал работ, график выполнения работ, акты освидетельствования скрытых работ, фотоотчет, исполнительные схемы.

Контракт оплачен в полном объеме от 23.07.2024 п/п № 667049 на сумму 360598,50 руб. на основании электронного документа о приемке от 15.07.2024 (подписан учреждением 22.07.2024).

Вывод: пунктом 3.9 контракта установлена обязанность подрядчика по ведению журнала учета выполненных работ по форме КС-6а, аналогично пунктом 3.16.1 контракта установлено требование к предоставлению формы КС-6а. Требование избыточно, КС-6а не составлялась. Учреждению рекомендуется не указывать данное требование в аналогичных контрактах или требовать от подрядчика предоставления полного комплекта документации. Замечания к качеству выполненных работ отсутствуют.

Ремонт внутренних сетей холодного водоснабжения в подвальном помещении

26.11.2024 заключен контракт № 150 с ООО «Сантехстройсервис» на выполнение работ по ремонту внутренних сетей холодного водоснабжения в подвальном помещении. Стоимость контракта – 331 230,88 руб. Срок выполнения работ по контракту – 5 рабочих дней с даты заключения контракта (03.12.2024). Оплата за выполненные работы осуществляется в течение 7 рабочих дней со дня подписания документа о приемке. Получено положительное заключение проверки сметной документации № 29/1-10-24 от 29.10.2024.

Учреждением представлены следующие документы: акт промывки и гидравлического испытания отопления, акт приемки выполненных работ от 03.12.2014, акт гидравлического испытания от 02.12.2024, сертификаты соответствия, декларации о соответствии, акт освидетельствования скрытых работ, фотоотчет, исполнительные схемы.

Контракт оплачен в полном объеме от 24.12.2024 п/п № 91088 на сумму 331 230,88 руб. на основании электронного документа о приемке от 03.12.2024 (исправление от 19.12.2024) (подписан учреждением 23.12.2024).

Вывод: пунктом 6 контракта установлена обязанность подрядчика по разработке ППР. Требование избыточно, ППР не составлялся. Учреждению рекомендуется не указывать данное требование в аналогичных контрактах или требовать от подрядчика предоставления полного комплекта документации. Замечания к качеству выполненных работ отсутствуют.

Капитальный ремонт (устройство) внутренней инженерной инфраструктуры: монтаж системы контроля и управления доступом (СКУД) и системы автоматической противопожарной защиты (АППЗ)

22.04.2025 заключен контракт № 57 с ООО «Инфотех» на выполнение работ по капитальному ремонту (устройство) внутренней инженерной инфраструктуры: монтаж системы контроля и управления доступом (СКУД) и системы автоматической противопожарной защиты (АППЗ). Стоимость контракта – 1 382 806,00 руб. Срок выполнения работ по контракту – 25.08.2025. Оплата за выполненные работы осуществляется в течение 7 рабочих дней с даты подписания документа о приемке. Получено положительное заключение проверки сметной документации № 47-2-1-2-1484-2024 от 06.11.2024.

25.08.2025 заключено дополнительное соглашение № 1 к контракту в связи с уменьшением объема работ и стоимости работ. Стоимость контракта составила – 1 345 384,37 руб.

Учреждением представлены следующие документы: журнал входного учета и контроля

окончании монтажно-пусконаладочных работ от 25.08.2025, акт о приемке СКУД и АППЗ от 25.08.2025, акт передачи объекта в эксплуатацию от 25.08.2025, ведомость смонтированных приборов от 25.08.2025, сертификаты соответствия, декларации о соответствии, фотофиксация.

Контракт оплачен в полном объеме п/п № 782649 от 18.09.2025 на сумму 1 345 384,37 руб. на основании электронного документа о приемке от 25.08.2025 (подписан учреждением 17.09.2025).

Выборочно выполнена проверка фактического исполнения контракта:

Наименование/ показатели по контракту	Кол-во	Факт наличия/ выполнения	Отклонение характеристики от технического задания
Моноблок iRU P231, 23.8", Intel Celeron N4020, 8ГБ, 256ГБ SSD, noOS. клавиатура, мышь	1	наличие, характеристики соответствуют описанию объекта закупки	нет
ИПБ Ippon Black Basic 650 Euro, Болид,	1	наличие, характеристики соответствуют описанию объекта закупки	нет
Proxy-USB MA Считыватель бесконтактный настольный	1	наличие, характеристики соответствуют описанию объекта закупки	нет
USB-RS485 Преобразователь интерфейсов	1	наличие, характеристики соответствуют описанию объекта закупки	нет
C2000-СП2 Блок сигнально-пусковой адресный	1	наличие, характеристики соответствуют описанию объекта закупки	по проекту 3 шт. C2000-СП1 исп.01 Блок сигнально-пусковой, изменено дополнительным соглашением к контракту
УК-ВК исп.10	1	наличие, характеристики соответствуют описанию объекта закупки	по проекту 3 шт., изменено дополнительным соглашением к контракту
ББП РАПАН-30П (РАПАН-30 пластик)	9	наличие, характеристики соответствуют дополнительному соглашению к контракту	по проекту 10, изменено дополнительным соглашением к контракту

Вывод: пунктом 3.4 контракта установлена обязанность подрядчика по разработке ППР. Требование избыточно, ППР не составлялся. Учреждению рекомендуется не указывать данное требование в аналогичных контрактах или требовать от подрядчика предоставления полного комплекта документации. Замечания к качеству выполненных работ отсутствуют.

Монтаж системы пожарной сигнализации и системы оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре

15.09.2025 заключен контракт № 120 с ООО «БСК-СТРОЙ» на выполнение работ по монтажу системы пожарной сигнализации и системы оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре. Стоимость контракта – 750 000,00 руб. Срок выполнения работ по контракту – 31.10.2025. Оплата за выполненные работы осуществляется в течение 7 рабочих дней с даты подписания документа о приемке. Получено положительное заключение проверки сметной документации № 47-2-1-2-1083-2025 от 29.07.2025.

31.10.2025 заключено дополнительное соглашение № 1 к контракту в связи с увеличением объема работ и цены контракта на 62 136,20 руб. (увеличено количество извещателей, указателей, оповещателей). Стоимость контракта составила 812 136,20 руб.

06.11.2025 заключено дополнительное соглашение № 2 к контракту в связи с изменением банковских реквизитов.

Учреждением представлены следующие документы: приказ о назначении ответственного сотрудника, акты передачи объекта в работу от 24.09.2025, приемки законченных работ по объекту от 04.11.2025, журнал входного учета и контроля качества получаемых материалов, конструкций и

изменений и отступлений от проекта, ведомость смонтированного электрооборудования от 06.10.2025, протокол измерения сопротивления изоляции от 29.09.2025, журнал прокладки кабеля от 29.09.2025, акт готовности объекта к производству работ по монтажу систем автоматизации от 29.09.2025, акт окончания работ по монтажу автоматизации 06.10.2025, акт о результатах проверки изделий, акт освидетельствования скрытых работ от 29.09.2025, акты приемки оборудования после опробования и индивидуального испытания, акт сдачи-приемки пусконаладочных работ от 08.10.2025, программы методики комплексных испытаний, пусконаладочных работ, исполнительные схемы, сертификаты соответствия, декларации о соответствии, фотофиксация.

Контракт оплачен на сумму 812 136,20 руб. п/п от 03.12.2025 № 1018948 на основании электронного документа о приемке от 01.11.2025 (подписан учреждением 02.12.2025).

Выборочно выполнена проверка фактического исполнения контракта:

Наименование/ показатели по контракту	Кол-во	Факт наличия/ выполнения	Отклонение характеристики от технического задания
C2000-КДЛ-2И	1	наличие, характеристики соответствуют описанию объекта закупки	Нет
C2000-КПБ	1	наличие, характеристики соответствуют описанию объекта закупки	Нет

Вывод: замечания к качеству выполненных работ отсутствуют.

Осуществление работ по разработке проектной документации для проведения капитального ремонта объектов недвижимости, находящихся в оперативном управлении учреждения (капитальный ремонт здания производственных мастерских)

21.04.2025 заключен контракт № 49 с ООО «Демер» на осуществление работы по разработке проектной документации для проведения капитального ремонта объектов недвижимости, находящихся в оперативном управлении учреждения (капитальный ремонт здания производственных мастерских). Стоимость контракта – 2 951 650,00 руб. Срок выполнения работ по контракту – 24.07.2026. Оплата за выполненные работы осуществляется в течение 7 рабочих дней с даты подписания документа о приемке.

06.11.2025 заключено дополнительное соглашение № 1 к контракту в связи с изменением банковских реквизитов.

В 2025 году оплачены работы на сумму 2 066 155,00 руб. п/п от 13.11.2025 № 947632 в соответствии с приложением № 3 на основании электронного документа о приемке от 27.10.2025 (подписан учреждением 11.11.2025). Оплата в 2026 году будет произведена после получения положительного заключения экспертизы.

В период проведения проверки подготовленная проектно-сметная документация проходит экспертизу в ГАУ «Леноблгосэкспертиза», проверить качество исполнения контракта не представляется возможным.

Приобретение транспортного средства в 2024 году

25.11.2024 заключен контракт № 148 с ООО "СПЕЦАВТОМАШ-НН" на поставку транспортного средства для нужд ЛОГБУ «Кировский ДРП» в 2024 году. Стоимость контракта – 4 388 102,88 руб. Срок поставки – не позднее 10.12.2024. Оплата за поставленный товар осуществляется в течение 7 рабочих дней со дня подписания документа о приемке.

Оплата произведена в полном объеме 17.12.2024 п/п № 65499 на основании электронного документа о приемке от 06.12.2024 (подписан учреждением 13.12.2024). Автомобиль оприходован по счету 2 106.21, бухгалтерская справка от 13.12.2024. В ходе проверки предоставлены: электронный ПТС, свидетельство о регистрации ТС.

Вывод: нарушения не выявлены.

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

Согласно Выпискам из Единого государственного реестра недвижимости об основных характеристиках и зарегистрированных правах на объект недвижимости учреждению на праве

-здание главного корпуса с подвалом (административно-жилое) общей площадью 7495,0 кв. м, расположенное по адресу: Ленинградская область, р-н. Кировский, г. Кировск, ул. Ладожская, д. 11, кадастровый номер 47:16:0000000:389;

-здание патологоанатомического корпуса общей площадью 57,7 кв. м, расположенное по адресу: Ленинградская область, р-н. Кировский, г. Кировск, ул. Ладожская, д. 11, кадастровый номер 47:16:0000000:376;

-здание бани-прачечной общей площадью 372,7 кв. м, расположенное по адресу: Ленинградская область, р-н. Кировский, г. Кировск, ул. Ладожская, д. 11, кадастровый номер 47:16:0000000:377;

-здание дизельной общей площадью 55,1 кв. м, расположенное по адресу: Ленинградская область, р-н. Кировский, г. Кировск, ул. Ладожская, д. 11, кадастровый номер 47:16:0000000:378;

-здание свинарника общей площадью 278,0 кв. м, расположенное по адресу: Ленинградская область, р-н. Кировский, г. Кировск, ул. Ладожская, д. 11, кадастровый номер 47:16:0000000:379;

-здание картофелехранилища (в т.ч. склад запаса, конюшня с сеновалом) общей площадью 329,7 кв. м, расположенное по адресу: Ленинградская область, р-н. Кировский, г. Кировск, ул. Ладожская, д. 11, кадастровый номер 47:16:0000000:380;

-гараж общей площадью 295,6 кв. м, расположенное по адресу: Ленинградская область, р-н. Кировский, г. Кировск, ул. Ладожская, д. 11, кадастровый номер 47:16:0000000:382;

-здание свинарника общей площадью 117,7 кв. м, расположенное по адресу: Ленинградская область, р-н. Кировский, г. Кировск, ул. Ладожская, д. 11, кадастровый номер 47:16:0000000:383;

-теплицы (№1, №2) общей площадью 333,1 кв. м, расположенное по адресу: Ленинградская область, р-н. Кировский, г. Кировск, ул. Ладожская, д. 11, кадастровый номер 47:16:0000000:384;

-подъездная дорога (лит. О) общей протяженностью 412,0 м, расположенное по адресу: Ленинградская область, р-н. Кировский, г. Кировск, ул. Ладожская, д. 11, кадастровый номер 47:16:0000000:385;

-тепловые сети (лит. "П") общей протяженностью 131,0 м, расположенное по адресу: Ленинградская область, Кировский район, г. Кировск, ул. Ладожская, д. 11, кадастровый номер 47:16:0000000:386;

-внешние сети, в том числе сеть телефонизации (лит. "Р"), сеть радиофикации (лит. "С") общей протяженностью 198,0 м, расположенное по адресу: Ленинградская область, р-н. Кировский, г. Кировск, ул. Ладожская, д. 11, кадастровый номер 47:16:0000000:387;

-дождевая канализация общей протяженностью 390,0 м, расположенное по адресу: Ленинградская область, г. Кировск, ул. Ладожская, 11, кадастровый номер 47:16:0000000:26095.

Согласно Выпискам из Единого государственного реестра недвижимости об основных характеристиках и зарегистрированных правах на объект недвижимости учреждению на праве постоянного (бессрочного) пользования принадлежат:

-земельный участок общей площадью 39816 +/- 24 кв. м., расположенный по адресу: Ленинградская область, Кировский район, г. Кировск, ул. Ладожская, д. 11, кадастровый номер 47:16:0000000:188 (единое землепользование).

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

КВФО 4

Год	Балансовая стоимость, (руб.)	Остаточная стоимость, (руб.)	В том числе количество транспортных средств (ед.)
2023	10 271 487,85	5 364 512,10	5
2024	33 188 541,14	26 375 406,59	5
2025	33 188 541,14	22 383 931,01	6

КВФО 2

Год	Балансовая стоимость, (руб.)	Остаточная стоимость, (руб.)	В том числе количество транспортных средств (ед.)
2023	0,00	0,00	0
2024	219 300,00	219 300,00	0
2025	219 300,00	109 650,00	0

На 01.01.2026 года в перечень объектов особо ценного имущества учреждения включены

наименования основных средств балансовой стоимостью 219300,00руб.(КВФО2), остаточной стоимостью 20 646 112,16 руб. и 0,00 соответственно, без учета транспортных средств.

На балансе учреждения числятся 7 транспортных средств балансовой и остаточной стоимостью 12134745,66 руб. и 6152081,17 руб. соответственно.

В учреждении утверждены нормы расхода топлива для части основных средств, для обеспечения работоспособности, которых используется бензин (кроме транспортных средств) (приказы учреждения от 17.06.2024 № 315, от 17.06.2025 № 311/1, от 09.01.2023 № 73, от 09.01.2024 № 73, от 13.01.2025 № 73), однако локальным актом об учетной политике учреждения **не определены порядок и форма** первичного документа бухгалтерского учета по учету и расходу топлива для данного оборудования.

Не разработаны нормы для основных средств, числящихся на балансе учреждения на 01.01.2026 (дизельная инв.№ 000000000019, газонокосилка LM5131 инв.№ 100200013114, газонокосилка ATLET LMB 18S02 инв.№ 100200013415, мотокоса AI-KOFRS 4125 инв.№ BA00000846, газонокосилка 2021 инв.№ 100200013141).

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

При нанесении на объекты учета (материально-технические средства) инвентарных номеров **не всегда** соблюдается условие по обеспечению сохранности маркировки.

В нарушение требований приказов Минфина России от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению», от 15.04.2021 № 61н «Об утверждении унифицированных форм электронных документов бухгалтерского учета, применяемых при ведении бюджетного учета, бухгалтерского учета государственных (муниципальных) учреждений, и Методических указаний по их формированию и применению» и 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» при ведении учета объектов особо ценного движимого имущества и основных средств, учреждением **не отражаются** наименования признаков, характеризующих объект в разделе 3 «Краткая индивидуальная характеристика объекта».

Вывод: В ходе выборочной проверки целевого использования, фактического наличия и состояния особо ценного движимого имущества расхождения с учетными данными не выявлено, не определены порядок и форма первичного документа бухгалтерского учета по учету и расходу топлива, не разработаны нормы расходования ГСМ, ведение учета основных средств без признаков, характеризующих объект.

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 обусловливается причиной такого изменения.

Основным локальным нормативным актом, регулирующим организацию и ведение бюджетного учета в учреждении, является учетная политика.

В рамках контрольных мероприятий учреждением предъявлена учетная политика для целей бухгалтерского учета, утвержденная приказами по учреждению от 30.12.2020 №565и от 30.12.2022 № 619.

В целях реализации приказа Минфина России от 30.12.2017 № 274 н «Учётная политика, оценочные значения и ошибки» учреждением размещена на своём официальном сайте учётная политика <https://dikirovsk.47social.ru/about/finance>.

Бухгалтерский учет в учреждении ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказами Министерства финансов РФ от 16.12.2010 №174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению», 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» и другими нормативно-правовыми актами, регулирующими вопросы бухгалтерского учета, учет санкционирования расходов в проверяемом периоде в соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 16.12.2010 № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» (с изменениями и дополнениями).

С учетом выявленных недостатков, учреждению рекомендуется привести в соответствие учетную политику с учетом изменений законодательства, с целью соблюдения требований по ведению бухгалтерского учета в организациях государственного сектора.

Согласно учетной политикой ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, организацию учетной работы и распределение ее объема осуществляет главный бухгалтер.

Бухгалтерский учет ведется в электронном виде с применением программных продуктов с использованием Рабочего плана счетов, отчетность формируется и хранится в виде электронного документа в информационной системе «Свод-смарт» и «1С: Бухгалтерия государственного учреждения 8, редакция 2.0», для расчетов с сотрудниками учреждения – «1С: Зарплата и кадры государственного учреждения 8, редакция 3.1», для формирования заявок на расход используется система удаленного финансового документооборота (СУФД) Федерального казначейства по Ленинградской области.

В целях принятия коллегиальных решений создаются постоянные комиссии (по поступлению и выбытию активов, для проведения ревизии кассы, инвентаризационная комиссия), осуществляющие свою деятельность в соответствии с «Положением о профильной комиссии».

Персональный состав комиссий, ответственные должностные лица определяются отдельными приказами.

Регистры бухгалтерского учета составляются в виде электронных и бумажных документов, заполнение регистров бухгалтерского учета на бумажных носителях осуществляется при помощи прикладного программного обеспечения с последующим выводом сформированных электронных регистров на печатающее устройство, вручную, периодичность определена учетной политикой.

Учреждение использует унифицированные формы регистров бухгалтерского учета, первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета в учреждении составляются как в виде электронного документа, так и на бумажном носителе, а также формы разработанные самостоятельно.

Учреждение учитывает в составе основных средств материальные объекты имущества, независимо от их стоимости, со сроком полезного использования более 12 месяцев. В составе материальных запасов – материальные объекты, а также производственный и хозяйственный инвентарь. Материальные запасы списываются по средней фактической стоимости.

Ответственные лица ведут предметно-количественный учет медикаментов и перевязочных средств. В регистрах бухгалтерского учета учет медикаментов и перевязочных средств ведется в суммовом (денежном) выражении.

В составе денежных документов учитываются почтовые конверты с марками, отдельно приобретаемые почтовые марки; оплаченные талоны на бензин; проездные билеты на проезд в городском пассажирском транспорте; проездные документы, приобретаемые для проезда работников к месту командировки и обратно. Денежные документы принимаются в кассу и учитываются по фактической стоимости с учетом всех налогов, в том числе возмещаемых.

Обеспечением достоверности данных бухгалтерского учета и годовой бухгалтерской отчетности достигается путем инвентаризации активов и обязательств, проводимых в соответствии с положением об инвентаризации.

Инвентаризацию имущества и обязательств (в том числе числящихся на забалансовых счетах), а также финансовых результатов (в том числе расходов будущих периодов и резервов) проводит постоянно действующая инвентаризационная, утвержденная приказом руководителя комиссия.

В течение контрольного периода учреждением проводились инвентаризации имущества, финансовых активов и обязательств инвентаризации, по результатам которых расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не установлено.

Внутренний контроль в учреждении в соответствии с учетной политикой осуществляется непрерывно руководителями (заместителями руководителей) структурных подразделений, иными должностными лицами, организующими, выполняющими, обеспечивающими соблюдение внутренних процедур по ведению учета, составлению отчетности.

Внутренний контроль осуществляется в видах предварительного, текущего и последующего контроля.

Согласно форме 0503730 балансовая стоимость основных средств на 01.01.2026г. составила 134559185,05 руб., в том числе амортизация основных средств – 91310307,38 руб., остаточная стоимость основных средств- 43248877,67 руб., произведенные активы-40140500,40 руб., материальные запасы- 23065046,97 руб., вложения в нефинансовые активы-145000,00 руб. и расходы будущих периодов-131647,64 руб.

На 1 января 2026 года остаток денежных средств составляет 59388837,81 руб., в том числе на лицевых счетах в органе казначейства – 12601447,09 руб., в кредитной организации 46787390,72 руб., в том числе за счет деятельности с целевыми средствами-4717997,18 руб., приносящей доход деятельности-54642315,04руб. и деятельности по государственному заданию-28525,59 руб.

Согласно форме 0503769 имеющаяся задолженность носит текущий характер:

1.Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года (КФО-4 «Субсидии на выполнение государственного (муниципального задания)») составила 405197551,78руб. (субсидия на выполнение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на 2026-2028 годы).

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года (КФО-4 «Субсидии на выполнение государственного (муниципального задания)») представляет задолженность по счетам: 401.40. составляет 405197551,78 руб. (субсидия на выполнение государственного задания на 2026-2028 годы), 401.60- 14730105,93 руб. (резервы по неиспользованным отпускам).

2. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года по КВФО-2 «Собственные доходы учреждения» составила 2685780,84 руб., в том числе 2624891,78 руб.- операции по доходам от платных услуг (работ), арендным платежам и возмещению коммунальных услуг от сдачи в аренду имущества и кредиторская задолженность -60889,06 руб. начисление по штрафам, пеням, по коммунальным услугам, организации горячего питания.

3. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года (КВФО-5 «Субсидии на иные цели») составляет 885495,00 руб. (субсидия на иные цели на 2026год), кредиторская составляет 901308,18,00 руб. (остатки субсидии на иные цели 2025, подлежащие возврату).

Вывод: отчет о результатах деятельности учреждения и об использовании закрепленного за ним государственного имущества содержит полные и достоверные сведения, просроченной кредиторской и дебиторской задолженности не выявлено, требуется приведение Учетной политики в соответствии с действующим законодательством.

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

В соответствии с распоряжением комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 25.12.2023 № 03-683 «Об утверждении доступа к информации о деятельности государственных учреждений, подведомственных комитету по социальной защите населения Ленинградской области, размещаемой на их официальных сайтах в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» 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 заместителей, руководителей филиалов организации социального обслуживания (при наличии)	Наличие
О персональном составе работников (с указанием с их согласия уровня образования, квалификации и опыта работы)	Наличие
О материально-техническом обеспечении предоставления социальных услуг (о наличии оборудованных помещений для предоставления социальных услуг по видам социальных услуг и формам социального обслуживания, в том числе библиотек, объектов спорта, наличии средств обучения и воспитания, об условиях питания и обеспечения охраны здоровья получателей социальных услуг, доступе к информационным системам в сфере социального обслуживания и сети «Интернет»)	Наличие
О перечне предоставляемых социальных услуг по видам социальных услуг и формам социального обслуживания	Наличие
О порядке и условиях предоставления социальных услуг бесплатно и за плату по видам социальных услуг и формам социального обслуживания с приложением образцов договоров о предоставлении социальных услуг бесплатно и за плату	Наличие
О тарифах на социальные услуги по видам социальных услуг и формам социального обслуживания	Наличие
О численности получателей социальных услуг по формам социального обслуживания и видам социальных услуг за счет бюджетных ассигнований бюджетов субъектов Российской Федерации, численности получателей социальных услуг по формам социального обслуживания и видам социальных услуг за счет средств физических и (или) юридических лиц	Наличие
О количестве свободных мест для приема получателей социальных услуг по формам социального обслуживания, финансируемых за счет бюджетных ассигнований бюджетов субъектов Российской Федерации, и количестве свободных мест для приема получателей социальных услуг по формам социального обслуживания за счет средств физических и (или) юридических лиц	Наличие
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	Наличие
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).	Наличие

внутреннего трудового распорядка и коллективном договоре (с приложением электронного образа документов).	
О наличии предписаний органов, осуществляющих государственный контроль в сфере социального обслуживания, и об отчетах об исполнении таких предписаний.	Наличие
О проведении независимой оценки качества оказания услуг организациями социального обслуживания	Наличие

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

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

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

Обязательные данные	https://bus.gov.ru/info-card/350454
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	филиалов не имеет
Государственное (муниципальное) задание на оказание услуг (выполнение работ)	наличие
План финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения (для автономных и бюджетных учреждений)	наличие
Годовая бухгалтерская отчетность учреждения, составленная в порядке, определенном нормативными правовыми актами Российской Федерации	наличие
Отчет о результатах деятельности государственного (муниципального) учреждения и об использовании закрепленного за ним государственного (муниципального) имущества	наличие
Сведения (документы) о проведенных в отношении учреждения контрольных мероприятиях и их результатах	наличие

Вывод: нарушения не выявлены.

Результаты проверки по каждому вопросу программы проверки:

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

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

-отсутствие электронной копии документа (плана) от 02.09.2025, информации о документе (плане) от 03.02.2025, 21.02.2025, 09.06.2025, 31.07.2025, 02.09.2025, 29.09.2025, 22.10.2025, 18.11.2025, 17.12.2025, 31.12.2025(нарушение требований приказа Минфина России от 21.07.2011 г. № 86н).

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

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

-недостатки в части оформления расчетов с подотчетными лицами, не внесены изменения в учетную политику, ненадлежащее ведение регистров бухгалтерского учета, необоснованное принятие к учету расходов на сумму **23190,00 руб.** (КВФО 2), подлежащих возмещению в бюджет в случае отсутствия надлежащего обоснования;

-недостаточный контроль за расходованием ГСМ, неправомерное списание ГСМ на сумму 24613,65 руб. (КВФО 4).

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 и оформление арматурных карточек получателей социальных услуг; ведение учета получателей социальных услуг в проверяемом периоде;

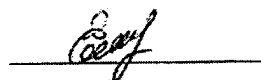
-нарушений осуществления работ с жалобами получателей социальных услуг и принятия мер по результатам рассмотрения жалоб в учреждении не выявлено.

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: не определены порядок и форма первичного документа бухгалтерского учета по учету и расходу топлива, не разработаны нормы расходования ГСМ, ведение учета основных средств без признаков, характеризующих объект.

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: отчет о результатах деятельности учреждения и об использовании закрепленного за ним государственного имущества содержит полные и достоверные сведения, просроченной кредиторской и дебиторской задолженности не выявлено, требуется приведение Учетной политики в соответствии с действующим законодательством.

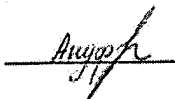
8. Обеспечение публичности деятельности бюджетного учреждения, а также доступности, в том числе информационной, оказываемых услуг: нарушений не выявлено.

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



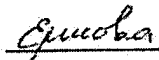
Киселева Е.А.

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



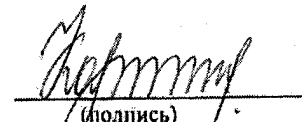
/ Ануфриева Екатерина Сергеевна /

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



/ Ершова Валерия Алексеевна /

Руководитель учреждения
Директор ЛОГБУ «Кировский ДРП»


(подпись)

Карпенко Оксана Александровна
(инициалы и фамилия)

Один экземпляр получен по средством электронной почты