

## Акт

плановой документарной проверки деятельности государственного автономного учреждения социального обслуживания населения Ростовской области «Комплексный социальный центр по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону», проведенной ведущим ревизором отдела контроля и финансового аудита министерства труда и социального развития Ростовской области Карамушко Т.А., начальником управления бухгалтерского учета и отчетности – главным бухгалтером Белецкой Э.В., ведущим специалистом отдела защиты информации и обслуживания технических средств управления информатизации Коваленко Ю.В., ведущим специалистом отдела материально-технического и хозяйственного обеспечения Абрамовой Н.В., ведущим специалистом отдела по работе с персоналом Жмаевой И.В., ведущим специалистом отдела стационарных учреждений управления организации социального обслуживания Власенко Е.А., главным специалистом планово-экономического отдела управления экономики и финансов Гриценко Ю.А.

28.02.2023

г. Ростов-на-Дону

**Основание:** план контрольной деятельности министерства труда и социального развития Ростовской области (далее минтруд области) на 2023 год, приказ минтруда области от 28.12.2022 № 360 «О проведении плановой проверки».

**Цель проверки:** оценка результатов деятельности;

оценка соблюдения требований законодательства Российской Федерации и Ростовской области, содержащего нормы о порядке использования, распоряжения и сохранности государственного имущества Ростовской области, а также эффективности использования бюджетных средств и государственного имущества Ростовской области, закрепленного за государственными учреждениями Ростовской области на праве оперативного управления.

**Предмет проверки:** осуществление государственным автономным учреждением социального обслуживания населения Ростовской области «Комплексный социальный центр по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» предусмотренных уставом учреждения основных видов деятельности, в том числе выполнение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ);

выполнение плана финансово-хозяйственной деятельности, в том числе обоснованность составления и исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности, оценка целевого использования предоставленных бюджетных средств, а также средств от приносящей доход деятельности в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности для достижения целей, ради которых оно создано;

подтверждение достоверности бухгалтерской отчетности и соответствия порядка ведения бухгалтерского учета методологии и стандартам, которые установлены Министерством финансов Российской Федерации;

установление фактического наличия и состояния государственного имущества Ростовской области, закрепленного за государственным автономным учреждением социального обслуживания населения Ростовской области «Комплексный социальный центр по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» на праве оперативного управления, выявление неиспользуемого или используемого не по назначению государственного имущества Ростовской области;

выполнение требований, установленных пунктом 33 статьи 32 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»;

соблюдение требований законодательства Российской Федерации в части получения предварительного согласования совершения крупных сделок, а также решения

об одобрении сделок с участием бюджетных и автономных учреждений, в совершении которых имеется заинтересованность;

соблюдение и исполнение правовых актов Российской Федерации и нормативных правовых актов Ростовской области, регулирующих деятельность государственных учреждений Ростовской области в соответствующей сфере.

Срок и форма проведения проверки: с 11.01.2023 по 10.02.2023, документарная и выездная проверка.

Проверяемый период проверки: с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Полное наименование объекта: государственное автономное учреждение социального обслуживания населения Ростовской области «Комплексный социальный центр по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону».

Сокращенное наименование объекта: ГАУСОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» (далее – КСЦ, ГАУСОН РО, учреждение).

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность ГАУСОН РО «КСЦ г. Ростова-на-Дону» являлись:

директор

Мелихова Елена Михайловна – весь период;

главный бухгалтер

Ворошилова Мария Сергеевна – весь период.

Адрес ГАУСОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону»: 344002, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, д. 16.

Государственное автономное учреждение социального обслуживания населения Ростовской области «Комплексный социальный центр по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» осуществляет свою деятельность на основании Устава, согласованного с заместителем Губернатора Ростовской области – министром финансов Л.В. Федотовой 30.11.2022, с министром имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области Е.В. Осыченко 14.12.2022, утвержденного министром труда и социального развития Ростовской области Е.В. Елисеевой 16.12.2022, зарегистрирован в МИФНС России по ЦОД 30.12.2022 за ГРН № 2226101397861.

До 16.12.2022 ГАУСОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» осуществлял свою деятельность на основании Устава, согласованного с министром имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области Ю.С. Молодченко 14.09.2011, заместителем Главы Администрации (Губернатора) Ростовской области – министром финансов Н.И. Сверчковой, утвержденного министром труда и социального развития Ростовской области Е.И. Скидан 21.09.2011 (с учетом изменений и дополнений).

Учредителем ГАУСОН РО является Ростовская область. Функции и полномочия учредителя ГАУСОН РО осуществляет в рамках своей компетенции, установленной нормативным правовым актом Ростовской области, министерство труда и социального развития Ростовской области.

ГАУСОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» находится в ведении министерства труда и социального развития Ростовской области.

ГАУСОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» является некоммерческой унитарной организацией.

Организационно-правовая форма ГАУСОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» – государственное автономное учреждение Ростовской области.

ГАУСОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» является государственным учреждением автономного типа.

ГАУСОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» не имеет извлечения прибыли в качестве основной цели своей деятельности.

ГАУСОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» является учреждением социального обслуживания.

Предметом и целями деятельности ГАУСОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» является оказание услуг в целях осуществления полномочий органов государственной власти Ростовской области, предусмотренных пунктом 49 части 1 статьи 44 Федерального закона от 21.12.2021 № 414-ФЗ «Об общих принципах организации публичной власти в субъектах Российской Федерации» в сфере социального обслуживания.

ГАУСОН РО предназначено для предоставления социальных услуг гражданам старше 18 лет, сохранивших способность к самообслуживанию и активному передвижению, в том числе с использованием технических средств реабилитации, у которых отсутствуют определенное место жительства и средства к существованию или не имеющих документов, удостоверяющих личность, по разным причинам утративших свою жилую площадь, оказавшихся в ситуации, угрожающей их жизни и здоровью, или нуждающихся в оказании им социальных услуг;

гражданам старше 18 лет, освободившихся из мест лишения свободы, сохранивших способность к самообслуживанию и активному передвижению, в том числе с использованием технических средств реабилитации.

Основными задачами ГАУСОН РО является предоставление социальных услуг получателям социальных услуг в полустационарной форме социального обслуживания в определенное время суток со сроком предоставления социальных услуг до 6 месяцев.

В полустационарной форме социального обслуживания обеспечивается предоставление социальных услуг, включенных в перечень социальных услуг по видам социальных услуг, представляемых поставщиками социальных услуг в Ростовской области, утвержденный Областным законом от 03.09.2014 № 222-ЗС «О социальном обслуживании граждан в Ростовской области».

Основной деятельностью ГАУСОН РО признается деятельность, непосредственно направленная на достижение целей, ради которых оно создано.

Кроме деятельности, связанной с оказанием услуг, осуществляемой ГАУСОН РО в соответствии с государственным заданием и (или) обязательствами перед страховщиком по обязательному социальному страхованию ГАУСОН РО по своему усмотрению вправе оказывать услуги, относящиеся к основной деятельности ГАУСОН РО, для граждан и юридических лиц за плату и на одинаковых при оказании однородных услуг в порядке, установленном федеральными законами.

ГАУСОН РО вправе осуществлять иные виды деятельности лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано, и соответствует этим целям, при условии, что такие виды деятельности указаны в уставе.

ГАУСОН РО не вправе осуществлять виды деятельности, не предусмотренные уставом.

Исчерпывающий перечень основных видов ГАУСОН РО.

Деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая (деятельность временных приютов для бездомных).

Перечень социальных услуг по видам социальных услуг, предоставляемых ГАУСОН РО: социально-бытовые, социально-медицинские, социально-психологические, социально-трудовые, социально-правовые, услуги в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, срочные социальные услуги.

Органами управления ГАУСОН РО являются наблюдательный совет ГАУСОН РО, руководитель ГАУСОН РО.

Учреждению присвоен ИНН 6164216779, КПП 616401001, ОГРН 1036164024467 (свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации 15.12.2003, серия 61 №006758815, выданное Инспекцией ФНС России по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, и зарегистрированном 31.05.2012 серия 61 №007238491, выданное Инспекцией Федеральной Налоговой Службы по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону).

Территориальным органом госстатистики ГАУСОНРО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» присвоены коды ОКПО – 70678063, ОКАТО – 60401372000, ОКТМО – 60701000, ОКОГУ – 2300220, ОКФС – 13, ОКОПФ – 75201, ОКВЭДы: 87.90 - Деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая; 55.90 – Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания; 69.10 – Деятельность в области права; 82.19 – Деятельность по фотокопированию и подготовке документов и прочая специализированная вспомогательная деятельность по обеспечению деятельности офиса; 86.21 - Общая врачебная практика; 88.10- Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам и другие дополнительные виды деятельности; 56.02 - Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты.

В учреждении имеется бессрочная лицензия на осуществление медицинской деятельности № ЛО-61-01-005139 серия МЗ РО Л №0004464 от 18.04.2016, выданная министерством здравоохранения Ростовской области.

По адресу 344034, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, Железнодорожный район, ул. Амбулаторная, № 97. При осуществлении доврачебной медицинской помощи по: по лечебному делу. При оказании первичной, в том числе доврачебной, врачебной и специализированной, медико-санитарной помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги): при оказании первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: медицинскому массажу, организации сестринского дела, физиотерапии; при оказании первичной врачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях: по организации здравоохранения и общественному здоровью.

По адресу 344002, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, Ленинский район, ул. Семашко, № 16. При осуществлении доврачебной медицинской помощи по: медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым), медицинскому массажу, сестринскому делу, физиотерапии, лечебному делу. При осуществлении амбулаторно-поликлинической медицинской помощи, в том числе: а) при осуществлении первичной медико-санитарной помощи: по терапии. При оказании первичной, в том числе доврачебной, врачебной и специализированной, медико-санитарной помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги): при оказании первичной врачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: организации здравоохранения и общественному здоровью.

Имеется санитарно-эпидемиологическое заключение о соответствии государственным санитарно-эпидемиологическим правилам и нормативам от 28.01.2016

№ 61.РЦ.10. 000.М.000066.01.16, выданное Федеральной службой по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека, без указания срока действия.

**Проанализировано исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности.**

План финансово-хозяйственной деятельности ГАУСОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов утвержден 29.12.2021 директором учреждения и согласован министром труда и социального развития Ростовской области Е.В. Елисеевой 29.12.2022 в сумме 57262,2 тыс. рублей.

В соответствии с Областным законом Ростовской области от 16.12.2021 № 635-ЗС «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» в рамках государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» (по ведомству 814, разделу 10, подразделу 02, КЦСР 0420000590) в плане финансово-хозяйственной деятельности на 2022 год ГАУСОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» предусмотрены ассигнования по субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в сумме 45037,9 тыс. рублей, по доходам от собственности 25,0 тыс. рублей; по безвозмездным поступлениям (целевым субсидиям) в сумме 12201,3 тыс. рублей; по прочим доходам -2,0 тыс. рублей.

В течение проверяемого периода в ПФХД вносились изменения и дополнения.

Согласно предоставленному уточненному ПФХД от 27.12.2022 учреждению предусмотрены средства в общей сумме 53883,8 тыс. рублей, в том числе: по субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в сумме 47727,6 тыс. рублей; по доходам от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия в сумме 6,6 тыс. рублей; по безвозмездным денежным поступлениям в сумме 57,1 тыс. рублей; по доходам от операций с активами 0,225 тыс. рублей; по прочим доходам -2,0 тыс. рублей; по доходам от собственности 25,0 тыс. рублей; по безвозмездным поступлениям (целевым субсидиям) в сумме 6069,3 тыс. рублей. Остаток средств на начало текущего финансового года составил 218,4 тыс. рублей, в том числе по субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в сумме 213,0 тыс. рублей; по собственным доходам учреждения в сумме 5,4 тыс. рублей.

Минтруд области и ГАУСОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» заключили соглашения:

от 10.01.2022 № 38-Э «О порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг» на сумму 47727,6 тыс. рублей на оказание государственных услуг, установленных в государственном задании (дополнительные соглашения: от 07.07.2022 № 900/1, от 10.10.2022 № 1234/1);

от 30.12.2021 № 90-Э «Соглашение о предоставлении из областного бюджета государственному бюджетному или автономному учреждению Ростовской области субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации» на сумму 4898000,00 рублей на предоставление адресной помощи в натуральном виде (в части обеспечения бесплатным питанием малоимущих граждан), предусмотренной Областным законом № 174-ЗС «Об адресной социальной помощи в Ростовской области», в рамках подпрограммы «Социальная поддержка отдельных категорий граждан» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» (дополнительное соглашение от 07.07.2022 № 929/1);

от 30.12.2021 № 335-Э «Соглашение о предоставлении из областного бюджета государственному бюджетному или автономному учреждению Ростовской области субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78 Бюджетного кодекса

Российской Федерации» на сумму 44400,00 рублей на осуществление противопожарных мероприятий в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» (дополнительное соглашение от 11.04.2022 № 690/1);

от 30.12.2021 № 395-Э «Соглашение о предоставлении из областного бюджета государственному бюджетному или автономному учреждению Ростовской области субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации» на сумму 160800,00 рублей в целях приобретения основных средств в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» (дополнительные соглашения: от 09.03.2022 № 595/1, от 11.04.2022 № 618/1);

от 30.12.2021 № 455-Э «Соглашение о предоставлении из областного бюджета государственному бюджетному или автономному учреждению Ростовской области субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации» на сумму 3400,00 рублей на приобретение основных средств для осуществления противопожарных мероприятий в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан»;

от 30.12.2021 № 456-Э «Соглашение о предоставлении из областного бюджета государственному бюджетному или автономному учреждению Ростовской области субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации» на сумму 440000,00 рублей на приобретение мягкого инвентаря в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан»;

от 07.07.2022 № 999-Э «Соглашение о предоставлении из областного бюджета государственному бюджетному или автономному учреждению Ростовской области субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации» на сумму 22700,00 рублей на мероприятия по интеграции систем видеонаблюдения учреждений в аппаратно-программный комплекс «Безопасный город» в рамках подпрограммы «Создание аппаратно-программного комплекса безопасный город на территории Ростовской области» государственной программы Ростовской области «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» (дополнительные соглашения: от 01.11.2022 № 1371/1, от 18.11.2022 № 1493/1);

от 06.10.2022 № 1323-Э «Соглашение о предоставлении из областного бюджета государственному бюджетному или автономному учреждению Ростовской области субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации» на сумму 500000,00 рублей предоставление субсидии за счет средств резервного фонда Правительства Ростовской области.

Согласно отчетам об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (код формы по ОКУД 0503737) на 01.01.2023 исполнение плановых назначений: субсидии на выполнение государственного задания составили 47863,7 тыс. рублей (99,8%), по собственным доходам учреждения в сумме 72,5 тыс. рублей (78,5 %), субсидии на иные цели в сумме 5908,2 тыс. рублей (97,3%).

**Проверено соблюдение порядка безналичных расчетов.**

В проверяемый период ГАУСОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» в министерстве финансов

Ростовской области с 01.01.2017 открыты: лицевой счет № 31814005770 в УФК по Ростовской области г. Ростова-на-Дону, р/сч 401102810845340000050 в Отделении Банка России по Ростовской области для зачисления средств субсидий на иные цели. В ПАО КБ «ЦЕНТР-ИНВЕСТ» с 17.06.2015 открыты следующие счета: № 40603810000004000089 для учета средств субсидии на выполнение государственного задания, № 40603810400004000090 для учета средств от приносящей доход деятельности, № 40603810700004000091 для учета средств по благотворительной помощи.

Учёт операций по движению средств на лицевом счёте учреждения ведётся в журнале операций №2 автоматизировано в программном комплексе «ПАРУС». Операции со средствами отражаются в Журнале операций с безналичными денежными средствами (ф.0504071), записи в котором производятся на основании первичных учетных документов, прилагаемых к ежедневным выпискам из счета (лицевого счета). В учреждении форма журнала соответствуют требованиям приказа 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» (далее приказ Минфина РФ от 30.03.2015 № 52н). Документы собраны в папки по месяцам, по датам систематизированы.

В проверяемом периоде кассовые операции с наличными денежными средствами не осуществлялись.

В соответствии с абз. 1 п. 169 Инструкции № 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» (далее Инструкция № 157 н) бухгалтерский учет почтовых марок и конвертов с марками (маркированных конвертов) ведется на счете 0 201 35 000 «Денежные документы».

Аналитический учет денежных документов ведется по их видам в разрезе ответственных лиц (лиц, ответственных за их выдачу (сохранность), кассиров) в карточке учета средств и расчетов

В соответствии с п. 172 Инструкции № 157н учет операций с денежными документами осуществляется в журнале по прочим операциям (ф. 0504071) на основании документов, прилагаемых к отчетам кассира.

На основании п. 170 Инструкции № 157н прием в кассу и выдача из кассы бюджетного (автономного) учреждения маркированных конвертов оформляются приходными кассовыми ордерами (ф. 0310001) и расходными кассовыми ордерами (ф. 0310002) с проставлением на них записи «Фондовый».

Приходные (ф. 0310001) и расходные (ф. 0310002) кассовые ордера с записью «Фондовый» регистрируются в журнале регистрации приходных и расходных кассовых документов (ф. 0310003).

Учет операций с денежными документами ведется на отдельных листах кассовой книги (ф. 0504514) с проставлением на них записи «Фондовый».

В результате проверки кассы, проведенной по состоянию на 08.02.2023, нарушений не установлено. На момент проверки в кассе имелись вкладыши в трудовые книжки в количестве 4 шт., трудовые книжки в количестве 13 шт.

В проверяемом периоде **возмещение командировочных расходов** не осуществлялось.

Проверено соблюдение порядка **выдачи под отчет денежных сумм и расчетов с подотчетными лицами.**

Для учета расчетов с подотчетными лицами формируется журнал операций №3 (ф.0504071). Форма и порядок ведения журнала соответствуют требованиям Приказа Минфина РФ от 30.03.2015 № 52н. Записи в Журнал операций расчетов с подотчетными лицами (ф. 0504071) отражаются на основании утвержденных руководителем учреждения авансовых отчетов (ф.0504049).

Работникам учреждения выдавались денежные средства под отчет на приобретение за счет субсидии на выполнение государственного задания: маркированных конвертов, запасных частей на автомобиль (блок предохранителей), строительных материалов (кранбукса), хозяйственных товаров (эмаль, лампы энергосберегающие, металлические переходники, сверло, шланг водяной, кабель USB 2.0); на приобретение за счет собственных средств учреждения: канцелярских товаров (журнал регистрации приказов и книга регистрации приказов), чайников, приставки для цифрового ТВ; за счет благотворительных средств – оказание фото услуг

Расходование денежных документов (маркированных конвертов), полученных под отчет в учреждении, отражается в авансовых отчетах (ф. 0504049). Нарушений не установлено.

#### **Проанализирована дебиторская и кредиторская задолженность.**

Согласно сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (форма 0503769) и учетным данным текущая дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022 составляла 30856,09 рублей, в том числе: ПАО «Ростелеком» (услуги связи) - 828,65 рублей; ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» (электроэнергия) – 8721,69 рублей; ООО «Газпроммежрегионгаз «Ростов-на-Дону» (газ) – 8991,62 рубль; АО «Ростовводоканал» (водоснабжение и водоотведение) - 6713,24 рублей; ООО «Ростовские тепловые сети» (отопление) – 5600,89 рублей.

Согласно сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (форма 0503769) и учетным данным текущая кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022 составляла 112000,00 рублей ИП Свиридова Е.Б. – питание малоимущих граждан.

Согласно сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (форма 0503769) и учетным данным текущая дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 составляла 27273,17 рублей, в том числе: ПАО «Ростелеком» (услуги связи) – 75,81 рубль; ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» (электроэнергия) – 6157,44 рубль; АО «Ростовводоканал» (водоснабжение и водоотведение) – 10726,58 рублей; ООО «Ростовские тепловые сети» (отопление) – 5600,89 рублей.

Согласно сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (форма 0503769) и учетным данным текущая кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 составляла 143990,91 рублей, в том числе: ПАО «Ростелеком» (услуги связи) – 32,61 рубль; ООО «Газпроммежрегионгаз «Ростов-на-Дону» (газ) – 458,30 рублей; ИП Свиридова Е.Б. (питание малоимущих граждан) – 143500,00 рубль.

Учёт операций с поставщиками и подрядчиками ведётся в журнале операций расчеты с поставщиками и подрядчиками №4. Ведение журнала автоматизировано. Первичные документы, подтверждающие принятие учреждением денежных обязательств перед поставщиком, подрядчиком (товарных - накладных, актов сверки расчетов, актов оказанных услуг), приобщены к журналу операций.



**Проведена проверка расходования субсидии на иные цели.**

В соответствии с приказом минтруда от 28.12.2021 № 336 «Об утверждении распределения объема субсидий на иные цели между государственными бюджетными и автономными учреждениями социального обслуживания населения Ростовской области и направлений их расходования в 2022 году и на плановый период 2023 и 2024 годах» (с учетом изменений и дополнений) в 2022 году утвержден объем субсидии на иные цели в сумме 6069300,00 рублей, в том числе: на приобретение мягкого инвентаря в сумме 440000,00 рублей; на приобретение основных средств в сумме 160800,00 рублей; на приобретение основных средств в рамках противопожарных мероприятий 3400,00 рублей; на осуществление противопожарных мероприятий в сумме 44400,00 рублей; на предоставление адресной социальной помощи в натуральном виде (в части обеспечения бесплатным питанием малоимущих граждан) в сумме 4898000,00 рублей; на мероприятия по интеграции систем видеонаблюдения учреждений в аппаратно-программный комплекс «Безопасный город» в сумме 22700,00 рублей; на приобретение основных средств за счет средств резервного фонда Правительства Ростовской области в сумме 500000,00 рублей.

В рамках исполнения соглашения от 30.12.2021 №395-Э «Соглашение о предоставлении из областного бюджета государственному бюджетному или автономному учреждению Ростовской области субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации» на сумму 160800,00 рублей в целях приобретения основных средств в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» заключен договор №18/22 от 02.03.2022 с ООО «Нанофарм» на сумму 160800,00 рублей на поставку бактерицидных ламп открытого типа (3 шт. по цене 9400,00 рублей за единицу товара) закрытого типа (6шт. по цене 22100,00 рублей за единицу товара) по результатам закупки у единственного поставщика на основании п. 19.9. Положения о закупке товаров, работ, услуг для нужд государственного автономного учреждения социального обслуживания населения Ростовской области «Комплексный социальный центр по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» (далее Положение о закупках). Цена договора установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков. При расчете цены договора применена минимальная цена из предложенных цен. **В договоре №18/22 от 02.03.2022 с ООО «Нанофарм» на сумму 160800,00 рублей отсутствуют существенные условия (технические характеристики, комплектация, название модели).**

На момент проверки цены на лампы бактерицидные открытого типа ОБПе-300 «Азов», приобретенные по цене 9400,00 рублей, без учета доставки и оплаты по факту поставки в сети Интернет составляют: <https://www.medcomp.ru/> - 11247,00 рублей; <https://market.yandex.ru/> - 14850,00 рублей.  
<https://www.medcomp.ru/catalog/product/obluchatel-bakteritsidnyy-obpe-300-azov/?ysclid=lcyvg2r8cw545954045> – 8288,00 рублей.

На момент проверки цены на лампы бактерицидные закрытого типа ОБПе-2\*30«Азов», приобретенные по цене 22100,00 рублей, без учета доставки и оплаты по факту поставки в сети Интернет составляют: <https://market.yandex.ru/> - 17180,00 рублей; <https://www.medcomp.ru/> - 10112,00 рублей; <https://market.yandex.ru/> - 16500,00 рублей.

В рамках исполнения соглашения от 30.12.2021 №456-Э «Соглашение о предоставлении из областного бюджета государственному бюджетному или автономному учреждению Ростовской области субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации» на сумму 440000,00 рублей в целях приобретения мягкого инвентаря в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» государственной

программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» заключен договор №19/22 от 02.03.2022 на поставку мягкого инвентаря на сумму 440000,00 рублей с ИП Процик М.Я. по результатам закупки у единственного поставщика на основании п. 19.9. Положения о закупках. Цена договора установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков. При расчете цены договора применена минимальная цена из предложенных цен.

**В договоре с ИП Процик М.Я. на сумму 440000,00 рублей №19/22 от 02.03.2022 отсутствуют существенные условия – не определены сроки поставки.**

**В нарушение условий договора в качестве первичного учетного документа учреждением принят универсальный передаточный документ (УПД) вместо накладной на отпуск (получение) товара, предусмотренной контрактом, УПД от 29.03.2022 № 220020 на сумму 440000,00 рублей.**

В рамках исполнения соглашения от 30.12.2021 №335-Э «Соглашение о предоставлении из областного бюджета государственному бюджетному или автономному учреждению Ростовской области субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации» на сумму 44400,00 рублей в целях осуществления противопожарных мероприятий в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» заключен договор №26/22 от 16.03.2022 на проведение перед началом отопительного сезона работ по проверке и ремонту отопительных приборов и систем (котельной) на сумму 44400,00 рублей с ИП Марченкова Н.Ю. по результатам закупки у единственного поставщика на основании п. 19.9. Положения о закупках. Цена договора установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков. При расчете цены договора применена минимальная цена из предложенных цен.

В рамках исполнения соглашения от 30.12.2021 №90-Э «Соглашение о предоставлении из областного бюджета государственному бюджетному или автономному учреждению Ростовской области субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации» на сумму 4898000,00 рублей в целях предоставления адресной социальной помощи в натуральном виде (в части обеспечения бесплатным питанием малоимущих граждан), предусмотренной Областным законом от 22.10.2004 № 174-ЗС «Об адресной социальной помощи в Ростовской области», в рамках подпрограммы «Социальная поддержка отдельных категорий граждан» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» заключено 7 договоров на услуги по организации питания малоимущих граждан на сумму 4893695,00 рублей.

Заключен договор №03/22 от 28.12.2021 с ООО «Комбинат питания «Будь здоров» на сумму 560000,00 рублей по результатам закупки у единственного поставщика на основании п. 19.9. Положения о закупках. Цена договора установлена на основании анализа 2-х ценовых информационных сайтов в сети Интернет и 1-го коммерческого предложения потенциального поставщика. При расчете цены договора применена минимальная цена из предложенных цен.

Заключен договор №15/22 от 28.02.2022 с ИП Свиридова Е.Б. на сумму 352000,00 рублей по результатам закупки у единственного поставщика на основании п. 19.9. Положения о закупках. Цена договора установлена на основании анализа 2-х ценовых информационных сайтов в сети Интернет и 1-го коммерческого предложения потенциального поставщика. При расчете цены договора применена минимальная цена из предложенных цен.

Заключен договор №32/22 от 31.03.2022 с ИП Свиридова Е.Б. на сумму 409500,00 рублей по результатам закупки у единственного поставщика на основании п.

19.9. Положения о закупках. Цена договора установлена на основании анализа 2-х ценовых информаций с сайтов в сети Интернет и 1-го коммерческого предложения потенциального поставщика. При расчете цены договора применена минимальная цена из предложенных цен.

Заключен договор №2022.68710 от 11.05.2022 с ИП Свиридова Е.Б на сумму 2578695,00 рублей по результатам запроса котировок в электронной форме (протокол рассмотрения и оценки котировочных заявок № 32211335350 от 28.04.2022). Начальная максимальная цена договора (далее - НМЦД) установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составила 2562500,00 рублей. При НМЦД применена минимальная цена из предложенных цен.

Заключен договор №140/22 от 01.11.2022 с ООО «Комбинат питания «Будь здоров» на сумму 430500,00 рублей по результатам закупки у единственного поставщика на основании п. 19.9. Положения о закупках. Цена договора установлена на основании анализа 2-х ценовых информаций с сайтов в сети Интернет и 1-го коммерческого предложения потенциального поставщика. При расчете цены договора применена минимальная цена из предложенных цен.

Заключен договор №141/22 от 01.12.2022 с ИП Свиридова Е.Б. на сумму 451000,00 рублей по результатам закупки у единственного поставщика на основании п. 19.9. Положения о закупках. Цена договора установлена на основании анализа 2-х ценовых информаций с сайтов в сети Интернет и 1-го коммерческого предложения потенциального поставщика. При расчете цены договора применена минимальная цена из предложенных цен.

Согласно п. 3.4. договора №141/22 от 01.12.2022 с ИП Свиридова Е.Б. на сумму 451000,00 рублей расчет за услуги, оказанные с 22.12.2022 по 30.12.2022 года производится в течение 7 рабочих дней с даты подписания Заказчиком акта оказанных услуг. Фактически акт подписан 09.01.2023, черновик платежного поручения сформирован, подписан и отправлен в системе «АЦК-Финансы» 10.01.2023 года, 12.01.2022 произведен возврат платежного поручения. Повторно электронный документ платежного поручения направлен 17.01.2023 года, операция «Завершение обработки связанного электронного документа «Заявка на оплату расходов» обработана 20.01.2023 (скриншот представлен). Задержка включения в обработку электронного документа платежного поручения произошла в связи с тем, что коды целевых субсидий на 2023 год утверждены приказом министерства финансов Ростовской области от 17.01.2023 года № 12 «Об утверждении Сводного перечня целевых субсидий и субсидий на осуществление капитальных вложений на 2023 год».

Оплачена кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022 в сумме 112000,00 рублей по договору №2021.43000 от 29.03.2021 с ИП Свиридова Е.Б. на сумму 3048960,00 рублей.

Бесплатное питание малоимущих граждан производится в ГАУ СОН РО «Комплексный социальный центр по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростов-на-Дону», по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Семашко, 1б. За март 2022 года, ежедневно, кроме выходных и праздничных дней, бесплатным питанием по приглашениям на благотворительный обед обеспечивалось 100 малоимущих граждан.

Произведена сверка еженедельного сезонного меню (перечень блюд для малоимущих граждан) в соответствии с договором от 28.02.2022 № 15/22 с ИП Свиридовой Е.Б. на сумму 3048960,00 рублей. Нарушений не установлено. Учет операций по оказанию бесплатного питания малоимущих граждан осуществляется в журнале операций по прочим операциям. Журнал операций по прочим операциям составляется учреждением на основании акта оказанных услуг; протокола сверки отоваренных приглашений на благотворительный обед, который утверждается заместителем министра

труда и социального развития Ростовской области, курирующим данное направление; ежедневных товарных накладных, с наименованием блюд, выходом блюд и их стоимостью.

В рамках исполнения соглашения от 30.12.2021 №455-Э «Соглашение о предоставлении из областного бюджета государственному бюджетному или автономному учреждению Ростовской области субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации» на сумму 3400,00 рублей в целях приобретения основных средств для осуществления противопожарных мероприятий в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» договоры не заключались.

В рамках исполнения соглашения от 07.07.2022 №999-Э «Соглашение о предоставлении из областного бюджета государственному бюджетному или автономному учреждению Ростовской области субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации» на сумму 22700,00 рублей в целях мероприятия по интеграции систем видеонаблюдения учреждений в аппаратно – программный комплекс «Безопасный город» в рамках подпрограммы «Создание аппаратно–программного комплекса безопасный город на территории Ростовской области» государственной программы Ростовской области «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» заключен договор №90803-БГ от 14.11.2022 с ПАО «Ростелеком» на сумму 22680,00 рублей на услуги по интеграции системы видеонаблюдения в АПК «Безопасный город» по результатам закупки у единственного поставщика на основании п. 19.9. Положения о закупках. Заключено дополнительное соглашение от 16.01.2023 № 1 на сумму 12828,02 рублей. Цена договора установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков. При расчете цены договора применена минимальная цена из предложенных цен.

В рамках исполнения соглашения от 06.10.2022 №1323-Э «Соглашение о предоставлении из областного бюджета государственному бюджетному или автономному учреждению Ростовской области субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации» на сумму 500000,00 рублей за счет средств резервного фонда Правительства Ростовской области заключено 4 договора на сумму 500000,00 рублей.

Заключен договор №13 от 24.10.2022 на поставку оборудования на 63473,00 рубля с ИП Клюка Д.М. (аппарат для измерения артериального давления 1 шт. по цене 1585,60 рублей; аппарат электронный для измерения артериального давления автоматический 2 шт. по цене 3757,50 рублей за единицу товара; дезинфекционный коврик 5 шт. по цене 2346,08 рублей за единицу товара; кушетка медицинская смотровая 1шт. по цене 6835,50 рублей; шкаф для хранения лекарственных средств 1 шт. по цене 15300,00 рублей) по результатам запроса цен на основании п. 18.8. Положения о закупках. Цена договора установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков. При расчете цены договора применена минимальная цена из предложенных цен. В договоре №13 от 24.10.2022 с ИП Клюка Д.М. на сумму 63473,00 рубля отсутствуют существенные условия (технические характеристики, размер и материал коврика, название моделей и т.д.).

На момент проверки цены на аппарат для измерения артериального давления CS Medica модель CS-105, приобретенный по цене 1585,60 рублей, без учета доставки и оплаты по факту поставки в сети Интернет составляют: <https://www.ozon.ru/> - 2142,00 рубля; <https://apteka.ru/> – 1160,00 рублей; <https://az-med.ru/> – 1550,00 рублей.

На момент проверки цены на аппараты для измерения артериального давления OMRON M1 Basic, приобретенные по цене 3757,50 рублей, без учета доставки и оплаты по факту поставки в сети Интернет составляют: <https://www.med-magazin.ru/shop> - 3040,00 рублей; <https://az-med.ru/catalog/> - 3190,00 рублей; <https://www.ozon.ru> - 4000,00 рублей.

На момент проверки цены на дезинфекционные коврики для, приобретенные по цене 2346,08 рублей, без учета доставки и оплаты по факту поставки в сети Интернет составляют: <https://rostovskaya-oblast.promportal.su/> - 2750,00 рублей; <https://ekspertcentre.ru/dezinfekcionnye-kovriki/> - 3650,00 рублей; <https://rostov-nadonu.ecoline23.ru/> - 2385,00 рублей.

На момент проверки цены на кушетку медицинскую смотровую КМС-1, приобретенную по цене 6835,50 рублей, без учета доставки и оплаты по факту поставки в сети Интернет составляют: <https://www.medcomp.ru/> - 15154,00 рубля; <https://rostov-nadonu.regmarkets.ru/> - 7922,00 рубля <https://www.dzmo.ru/> - 17600,00 рублей.

На момент проверки цены, на шкаф для хранения лекарственных средств МСК-46.01, приобретенный по цене 15300,00 рублей, без учета доставки и оплаты по факту поставки в сети Интернет составляют: <https://www.me-d.ru/shop/> - 14000,00 рублей; <https://ambimed.ru/> - 15923,00 рубля; <https://sterix.ru/catalog/> - 19520,00 рублей.

Заключен договор №122/22 от 21.10.2022 на сумму 134717,00 рублей с ООО «АВИОР-ИНВЕСТ» на поставку оборудования (шкаф картотечный 1 шт. по цене 15697,00 рублей; кровати 11 шт. по цене 10820,00 рублей за единицу товара) по результатам запроса цен на основании п. 18.8. Положения о закупках. Цена договора установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков. **В коммерческих предложениях отсутствуют технические характеристики предлагаемых моделей мебели.** При расчете цены договора применена минимальная цена из предложенных цен. **В договоре №122/22 от 21.10.2022 с ООО «АВИОР-ИНВЕСТ» на сумму 134717,00 рублей отсутствуют существенные условия (технические характеристики, размеры, материал т.д.).**

На момент проверки цены, на шкаф картотечный с сопоставимыми характеристиками что и у приобретенного по цене 15697,00 рублей, без учета доставки и оплаты по факту поставки в сети Интернет составляют: <https://rostov-nadonu.rossейф.рф/> - 12735,00 рублей; [tps://rostov-nadonu.железная-мебель.рф](https://rostov-nadonu.железная-мебель.рф) - 12480,00 рублей; <https://rostov.unitech.ru/metall/19552/> - 12984,00 рубля.

На момент проверки цены на кровати с сопоставимыми характеристиками что и у приобретенных по цене 10820,00 рублей, без учета доставки и оплаты по факту поставки в сети Интернет составляют: <https://mebel-online-rostov.ru/> - 10400,00 рублей; <https://myxmebel.ru/> - 8200,00 рублей; <https://rostov-nadonu.железная-мебель.рф/catalog/krovati-metallicheskie/> - 10550,00 рублей.

Заключен договор №121/22 от 21.10.2022 на сумму 274160,00 рублей с ООО «АВИОР-ИНВЕСТ» на поставку оборудования (сплит-системы 4 шт. по цене 39390,00 рублей за единицу товара; видеодомофон 2 шт. по цене 11800,00 рублей за единицу товара; МФУ 2шт. по цене 46500,00 рублей за единицу товара) по результатам запроса цен на основании п. 18.8. Положения о закупках. Цена договора установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков. Коммерческие предложения содержат следующую ценовую информацию: предложение № 1 – цена сплит-системы 40000,00 рублей, цена МФУ – 47000,00 рублей, цена видеодомофона – 12800,00 рублей; предложение № 2 - цена сплит-системы 39390,00 рублей, цена МФУ – 46500,00 рублей, цена видеодомофона – 11800,00 рублей; предложение № 3- цена сплит-системы 39800,00 рублей, цена МФУ – 46800,00 рублей, цена видеодомофона – 12500,00 рублей. При расчете цены договора применена минимальная цена из предложенных цен. В

договоре №121/22 от 21.10.2022 с ООО «АВИОР-ИНВЕСТ» на сумму 274160,00 рублей отсутствуют существенные условия (технические характеристики, название моделей).

На момент проверки цены на сплит-системы STARWIND TAC-09CHSA/XAA1, приобретенные по цене 39390,00 рублей, без учета доставки, установки и оплаты по факту поставки в сети Интернет составляют: <https://rostovnd.holodilnik.ru/> - 33299,00 рублей; <https://www.onlinetrade.ru/> - 24165,00 рублей; <https://www.ozon.ru/> - 43385,00 рублей.

На момент проверки цены на видеодомофон Commax CDV-43K2, приобретенный по цене 11800,00 рублей, без учета доставки, установки и оплаты по факту поставки в сети Интернет составляют: <https://luis.ru/> - 7748,25 рублей; <https://satro-paladin.com/> - 7748,25 рублей; <https://rostov.sec-group.ru> – 7864,00 рубля.

На момент проверки цены на МФУ hp laserjet M139-M142, приобретенные по цене 46500,00 рублей, в сети Интернет отсутствуют.

Заключен договор №120/22 от 21.10.2022 на сумму 27650,00 рублей с ООО «АВИОР-ИНВЕСТ» на поставку оборудования (тележка садовая 1 шт. по цене 5400,00 рублей, газонокосилка 1шт. по цене 22250,00 рублей) по результатам запроса цен на основании п. 18.8. Положения о закупках. Цена договора установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков. Коммерческие предложения содержат следующую ценовую информацию: предложение № 1 - цена газонокосилки 25000,00 рублей, цена тележки садовой – 6000,00 рублей; предложение № 2 - цена газонокосилки 24500,00 рублей, цена тележки садовой – 5900,00 рублей; предложение № 3 - цена газонокосилки 22250,00 рублей, цена тележки садовой – 5400,00 рублей. При расчете цены договора применена минимальная цена из предложенных цен. В договоре №120/22 от 21.10.2022 с ООО «АВИОР-ИНВЕСТ» на сумму 27650,00 рублей отсутствуют существенные условия (технические характеристики, название моделей).

На момент проверки цены на тележку садовую Т 65-1, приобретенную по цене 5400,00 рублей, без учета доставки и оплаты по факту поставки в сети Интернет составляют: <https://www.ozon.ru/> - 4847,00 рублей; <https://rostov-na-donu.vihr.su/t65-1/> - 3590,00 рублей; <https://rostov.kuvalda.ru/> - 3590,00 рублей.

На момент проверки цены на газонокосилку, приобретенную по цене 22250,00 рублей, без учета доставки и оплаты по факту поставки в сети Интернет составляют: <https://ryvok.ru/rostov-na-donu/sadovaja-tehnika/> - 13846,00 рублей; <https://www.dns-shop.ru/product/> - 13999,00 рублей; <https://market.yandex.ru/product> 18810,00 рублей; <https://market.yandex.ru/> - 15030,00 рублей; <https://rostov.kuvalda.ru/> - 13990,00 рублей.

За период 2022 года освоение объема субсидий на иные цели составляет 6051723,02 рубля, в том числе кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 в сумме 143500,00 рублей (за услуги по организации питания малоимущих граждан) или 99,7 % к годовому плану.

**В нарушение требований пункта 5 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в 158-ми договорах, подлежащих оплате за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания или за счет субсидий на иные цели, отсутствует условие о возможности изменения по соглашению сторон размера и (или) сроков оплаты и (или) объема товаров, работ, услуг в случае уменьшения в соответствии с Бюджетным кодексом получателю бюджетных средств, предоставляющему субсидии, ранее доведенных в установленном порядке лимитов бюджетных обязательств на предоставление субсидии.**

**Проведена проверка расходов по заработной плате.**

Штатное расписание на 2022 год утверждено приказом «Об утверждении штатного расписания на 2022 год» от 30.12.2021 № 71-од.

Штатное расписание на период с 1 января 2022 года по 30 сентября 2022 года в количестве 99,5 единиц с фондом оплаты труда 11043,8 тыс. рублей; штатное расписание на период с 1 октября 2022 года по 31.12.2022 в количестве 99,5 единиц с фондом оплаты труда 3828,4 тыс. рублей.

Штатное расписание на период с 1 января 2022 года по 30 сентября 2022 года с учетом замены утверждено в количестве 98,5 единиц с фондом оплаты труда 11043,4 тыс. рублей. Штатное расписание на период с 1 октября 2022 года по 31.12.2022 с учетом замены утверждено в количестве 98,5 единиц с фондом оплаты труда 3828,3 тыс. рублей

Согласно информации администрации учреждения по состоянию на 11.01.2023 штатная численность работников учреждения 98,5 единиц, занято должностей – 70,0 единиц, число физических лиц – 62 человека, в том числе внешних совместителей 4 человека, вакансий 28,5 ставок: дворник – 1,5 ставки; инженер-программист – 0,5 ставки; оператор ПЭВМ – 1,0 ставка; плотник – 1,0 ставка; рабочий по комплексному обслуживанию и ремонту зданий – 1,0 ставка; слесарь-сантехник – 1,0 ставка; слесарь-электрик по ремонту электрооборудования – 1,0 ставка; уборщик служебных помещений – 2,0 ставки; юрисконсульт – 1,0 ставка; кассир – 0,5 ставки; врач-терапевт – 0,5 ставки; заведующий отделением первичного приема – 0,5 ставки; инструктор по трудовой терапии – 1,0 ставка; культорганизатор – 1,0 ставка; специалист по социальной работе – 1,5 ставки; фельдшер – 1,0 ставка; заведующий социально-медицинского отделения – 1,0 ставка; библиотекарь – 0,5 ставки; санитарка – 2,0 ставки; инструктор по лечебной физкультуре – 0,5 ставки; медицинская сестра по массажу – 0,5 ставки; психолог – 1,0 ставки; заведующий отделением срочной социальной помощи – 1,0 ставки; делопроизводитель – 1,0 ставки; специалист по закупкам – 0,5 ставки; гардеробщик 1,5 ставки; заведующий складом – 0,5 ставки; оператор котельной – 2,5 ставки.

Проведена проверка соответствия штатных расписаний учреждения на 2022 год приложению № 6 «Нормативы штатной численности для комплексных социальных центров для оказания помощи лицам без определенного места жительства» к Постановлению Правительства РО от 10.12.2014 № 819 «Об утверждении нормативов штатной численности организаций социального обслуживания Ростовской области» (далее Постановление Правительства РО от 10.12.2014 № 819). Нарушений не установлено.

Выборочной проверкой правильности установления размеров должностных окладов, размеров ставок заработной платы в 2022 году в соответствии с постановлением Правительства Ростовской области от 06.07.2016 № 453 «Об оплате труда работников государственных бюджетных и автономных учреждений, подведомственных министерству труда и социального развития Ростовской области» (далее постановление Правительства РО от 06.07.2016 № 453) директору, заместителю директора, главному бухгалтеру, экономисту, специалисту по кадрам, делопроизводителю, администратору, слесарю-электрику по ремонту оборудования, водителю автомобиля, заведующему складом, дворнику, гардеробщику, инженеру-программисту, врачу-терапевту, парикмахеру, психологу, культорганизатору, специалисту по закупкам, специалисту по охране труда, инструктору по трудовой терапии нарушений не установлено.

**В штатном расписании на период с 01.01.2022 по 30.09.2022 года неверно установлены минимальные размеры должностных окладов.**

По должности заведующий отделением неверно установлен минимальный должностной оклад 10076,00 рублей. Согласно постановлению Правительства РО от 06.07.2016 № 453 минимальный должностной оклад по должности заведующий отделением – 10077,00 рублей.

По должности специалист по социальной работе неверно установлен минимальный должностной оклад 7908,00 рублей. Согласно постановлению Правительства РО от 06.07.2016 № 453 минимальный должностной оклад по должности специалист по социальной работе – 7909,00 рублей.

По должностям второго квалификационного разряда: машинист по стирке и ремонту белья, оператор котельной, дезинфектор, оператор ПЭВМ, рабочий по комплексному обслуживанию и ремонту зданий неверно установлен минимальный должностной оклад 4852,00 рублей. Согласно постановлению Правительства РО от 06.07.2016 № 453 минимальный должностной оклад – 4853,00 рубля.

По должностям бухгалтер и юрисконсульт (вторая должностная категория) неверно установлен минимальный должностной оклад 6766,00 рублей. Согласно постановлению Правительства РО от 06.07.2016 № 453 минимальный должностной оклад – 6767,00 рублей.

По должности фельдшер неверно установлен минимальный должностной оклад 7908,00 рублей. Согласно постановлению Правительства РО от 06.07.2016 № 453 минимальный должностной оклад по должности специалист по социальной работе – 7 909,00 рублей.

По должностям санитарка и сестра-хозяйка неверно установлен минимальный должностной оклад 6368,00 рублей. Согласно постановлению Правительства РО от 06.07.2016 № 453 минимальный должностной оклад – 6369,00 рублей.

По должностям: медицинская сестра по массажу и медицинская сестра по физиотерапии неверно установлен минимальный должностной оклад 7624,00 рублей. Согласно постановлению Правительства РО от 06.07.2016 № 453 минимальный должностной оклад – 7625,00 рублей.

По должности заведующий хозяйством установлен минимальный должностной оклад 5863,00 рублей. Согласно постановлению Правительства РО от 06.07.2016 № 453 минимальный должностной оклад по должности специалист по социальной работе – 5862,00 рубля.

В штатном расписании на период с 01.10.2022 по 31.12.2022 года с учетом индексации окладов (4%) неверно установлены минимальные размеры должностных окладов.

По должности заведующий отделением неверно установлен минимальный должностной оклад 10479,00 рублей, необходимо было установить 10481,00 рубль.

По должности специалист по социальной работе неверно установлен минимальный должностной оклад 8224,00 рубля, необходимо было установить 8226,00 рублей.

По должностям второго квалификационного разряда: машинист по стирке и ремонту белья, оператор котельной, дезинфектор, оператор ПЭВМ, рабочий по комплексному обслуживанию и ремонту зданий неверно установлен минимальный должностной оклад 5046,00 рублей, необходимо было установить 5048,00 рублей.

По должностям бухгалтер и юрисконсульт (вторая должностная категория) неверно установлен минимальный должностной оклад 7037,00 рублей, необходимо было установить 7038,00 рублей.

По должности фельдшер неверно установлен минимальный должностной оклад 8224,00 рубля, необходимо было установить 8226,00 рублей.

По должностям санитарка и сестра-хозяйка неверно установлен минимальный должностной оклад 6623,00 рубля, необходимо было установить 6624,00 рубля.



По должностям: медицинская сестра по массажу и медицинская сестра по физиотерапии неверно установлен минимальный должностной оклад 7929,00 рублей, необходимо было установить 7930,00 рублей.

По должности администратор неверно установлен минимальный должностной оклад 5804,00 рубля, необходимо было установить 5805,00 рублей.

По должности заведующий хозяйством неверно установлен минимальный должностной оклад 6096,00 рублей, необходимо было установить 6097,00 рублей.

По должностям 4-й квалификационный разряда: водителя автомобиля и слесаря-сантехника неверно установлен минимальный должностной оклад 5671,00 рубль, необходимо было установить 5672,00 рубля.

По должностям 1-го квалификационного разряда: дворник, гардеробщик и уборщик служебных помещений неверно установлен минимальный должностной оклад 4769,00 рублей, необходимо было установить 4770,00 рублей.

По должности социальный работник неверно установлен минимальный должностной оклад 10277,00 рублей, необходимо было установить 10278,00 рублей.

По должности парикмахер 3-го квалификационного разряда неверно установлен минимальный должностной оклад 5342,00 рубля, необходимо было установить 5243,00 рублей.

Занижение фонда оплаты труда при формировании штатного расписания по вышеуказанным должностям за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года составило 1203,25 рублей.

Завышение фонда оплаты труда при формировании штатного расписания по вышеуказанным должностям за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года составило 41,40 рублей.

Недоплата по вышеуказанным должностям за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года составила 602,44 рубля.

В учреждении в проверяемом периоде работали внешние совместители: Радченко Е.А. – 0,5 ставки врача-терапевта, Рогальская О.Г. – 0,5 ставки специалиста по охране труда, Меньшиков А.С. – 0,5 ставки инженера-программиста, Платова И.А. – 0,5 ставки заведующего отделением, Гринева Л.А. – 0,5 ставки юрисконсульта, Чередниченко И.В. – 0,5 ставки фельдшера.

Продолжительность рабочего времени работников установлена в соответствии со ст. 284 Трудового кодекса Российской Федерации. Оплата производится от оклада по должности, занимаемой по совместительству, пропорционально отработанному времени. Время работы по совместительству отражено в табелях учета рабочего времени. Проверкой оплаты труда: Радченко Е.А. (январь 2022), Рогальской О.Г. (январь 2022), Меньшикову А.С. (январь 2022), Гриневой Л.А. (август 2022) нарушений не установлено.

В учреждении в проверяемом периоде работали внутренние совместители: Филоненко Е.А. заведующий отделением на 0,5 ставки специалист по социальной работе; Гетманенко А.Н. экономист на 0,5 ставки специалист по закупкам; Тришечкина Л.Г. специалист по кадрам на 0,5 ставки специалиста по охране труда; Марьянова Т.В. бухгалтер на 0,5 ставки санитарки; Лукьяненко Л.И. дезинфектор на 0,5 ставки дворник; Киселева А.С. старшая медицинская сестра на 0,5 ставки фельдшера; Платонова О.В. заместитель главного бухгалтера на 0,5 ставки бухгалтера, Голда А.С. психолог на 0,5 ставки психолога; Яненко Т.В. санитарка на 0,5 ставки санитарки; Козина Е.А. заведующий отделением на 0,5 ставки специалист по социальной работе; Филоненко Е.А. заведующий отделением на 0,5 ставки специалист по кадрам; Усок С.В. фельдшер на 0,5 ставки фельдшера.

В ходе проверки установлено, что в учреждении по внутреннему совместительству работали: в сентябре 2022 года Яненко Т.В. (уволена 30.09.2022) санитарка на 0,5 ставки санитарки; в декабре 2022 года Усок С.В. (уволена 28.12.2022) фельдшер на 0,5 ставки фельдшера.

Согласно специальной оценке условий труда, по результатам которой санитаркам и фельдшерам установлен итоговый класс (подкласс) условий труда 3.3.

Согласно статье 282 Трудового кодекса Российской Федерации не допускается работа по совместительству на работах с вредными и (или) опасными условиями труда, если основная работа связана с такими же условиями.

Проверкой оплаты труда Филоненко Е.А., Гетманенко А.Н., Трищечкиной Л.Г., Лукьяненко Л.И., Голда А.С. нарушений не установлено.

Выплаты за работу в местностях с особыми климатическими условиями (на территориях, отнесенных к пустынной и безводной местности) не планировались и не производились.

В учреждении введены доплаты за совмещение должностей, расширение зоны обслуживания, исполнение обязанностей временно отсутствующего работника. Установление доплат за совмещение должностей отражены в приказах директора. В соответствии со ст. 60.2 ТК РФ с письменного согласия работника ему может быть поручено выполнение в течение установленной продолжительности рабочего дня (смены) наряду с работой, определенной трудовым договором, дополнительной работы по другой или такой же профессии (должности) за дополнительную оплату (статья 151 ТК РФ).

Проверкой оплаты труда за совмещение должностей и исполнение обязанностей временно отсутствующего работника нарушений не установлено: бухгалтеру Мадькиной Е.М. за совмещение кассира с доплатой 50 % должностного оклада кассира (приказ № 39-л/с от 17.05.2022) за совмещение заведующего складом с доплатой 50 % должностного оклада заведующего складом (приказ № 41-л/с от 14.06.2022); сестре-хозяйке Луновой С.Г. за совмещение заведующего хозяйством с доплатой 100% должностного оклада заведующего хозяйством (приказ № 1 от 10.01.2022); сестре-хозяйке Чуприной Л.В. за совмещение заведующего хозяйством с доплатой 100% должностного оклада заведующего хозяйством (приказ № 2 от 10.01.2022);

Необоснованно осуществлены расходы на доплаты за расширение зоны обслуживания по должности «водитель» в 2022 году в сумме 106,0 тыс. рублей с начислениями на выплаты по оплате труда. В проверяемом периоде в эксплуатации были два автомобиля: ГАЗ-3221, HYUNDAI Accent, которые закреплены за двумя водителями. Автомобиль ГАЗ 32213 не эксплуатировался в связи с неисправностью.

Повышенная оплата труда работникам за работу с вредными и (или) опасными условиями труда в размере 4 % от должностного оклада (ставки заработной платы) по результатам специальной оценки условий труда (от 23.11.2021) установлена: водителям автомобиля, дворникам, врачу-терапевту, фельдшерам, санитаркам, сестрам-хозяйкам, старшей медицинской сестре, парикмахеру, дезинфектору.

Выборочной проверкой повышения оплаты труда работников за работу с вредными и (или) опасными условиями труда в размере 4 % от должностного оклада (ставки заработной платы) в марте 2022 года нарушений не установлено: Ивашовой Л.В., Канищевой О.В., Киселевой А.С., Когтеевой О.Г., Коломейцеву А.П., Косолаповой Л.В., Луновой С.Г., Малимон Н.И., Марьяновой Т.В., Минеевой Т.С.

Выборочной проверкой доплаты до минимального размера оплаты труда нарушений не установлено: дворнику Аристову А.А. (июнь, июль, август 2022), дворнику Двояковскому В.В. (июнь, июль, август 2022), специалисту по социальной работе

Козиной Е.А. (июль 2022), психологу Голда А.С. (июль, август, сентябрь 2022), дворнику Лукьяненко Л.И. (сентябрь 2022).

Проверкой правильности установления **повышающего коэффициента к должностному окладу медицинскому персоналу за квалификацию** фельдшеру Сытник О.З., Фельдшеру Деминой Г.А., фельдшеру Германцевой Л.Г., фельдшеру Шленской А.В. нарушений не установлено.

Выплаты за наличие **ученой степени, почетного звания, ведомственного почетного звания (нагрудного знака)** не планировались и не производились.

Коллективным договором учреждения фельдшерам и санитаркам установлена 36-часовая рабочая неделя. Согласно пункту 4.2.4. приложения № 1 к коллективному договору - используется суммированный учет рабочего времени с учетным периодом – квартал. График составляется на учетный период, в котором все отработанное время не должно превышать нормы рабочего времени установленного ТК РФ. Выборочной проверкой оплаты труда санитаркам установлено нарушения данного пункта, например: санитарка Шадрина Т.В. согласно графикам работ и табелям учета использования рабочего времени в 1-м квартале отработала 471 час (144 часа в январе, 144 часа в феврале, 183 часа в марте), согласно производственному календарю на 2022 год при 36-ти часовой рабочей неделе количество рабочих часов составляет 408,4 часа, **переработка составила 62,6 часа**; санитарка Слонько И.Ю. согласно графикам работ и табелям учета использования рабочего времени во 2-м квартале отработала 456 часов (168 часов в апреле, 144 часа в мае, 144 часа в июне), согласно производственному календарю на 2022 год при 36-ти часовой рабочей неделе количество рабочих часов составляет 432 часа, **переработка составила 24 часа**; санитарка Слонько И.Ю. согласно графикам работ и табелям учета использования рабочего времени в 3-м квартале отработала 480 часов (192 часа в июле, 216 часов в августе, 72 часа в сентябре), согласно производственному календарю на 2022 год при 36-ти часовой рабочей неделе количество рабочих часов составляет 475,2 часа, **переработка составила 4,8 часов**.

**В соответствии со ст. 152 ТК РФ сверхурочная работа оплачивается за первые два часа работы не менее чем в полуторном размере, за последующие часы - не менее чем в двойном размере. Оплата за сверхурочную работу не производилась.**

Выборочной проверкой **правильности установления доплаты за работу в ночное время** в мае 2022 года нарушений не установлено (санитаркам: Пономаревой Т.И., Дрожжащих Н.А., Канищевой О.В., Невредимовой Н.В., Штоховой В.Н., Ивашовой Л.В., Минеевой Т.С., Насоновой Н.М.; фельдшерам: Артемовой В.А., Косолаповой Л.В., Сагидуллиной Т.И., Сытник О.З., Германцевой Л.Г., Шевченко А.А., Шленской А.В.).

Выборочной проверкой **выплат компенсационного характера за работу в выходные и праздничные дни** в мае 2022 года нарушений не установлено (санитаркам: Пономаревой Т.И., Канищевой О.В., Невредимовой Н.В., Ивашовой Л.В., Минеевой Т.С., Насоновой Н.М.; фельдшерам: Косолаповой Л.В., Сагидуллиной Т.И., Сытник О.З., Германцевой Л.Г.).

Выплата за **классность водителям автомобилей** Коломейцеву А.П. и Борисенко В.В. не производилась в связи с тем, что водители не имеют 1-й или 2-й класс.

Выплаты за **стаж непрерывной работы в размере 5 процентов** руководителям и специалистам государственных учреждений, расположенных в сельских населенных пунктах и рабочих поселках не планировалась и не производилась.

Выборочной проверкой установления выплаты за качество выполняемых работ работникам учреждения установлено следующее.

Порядок установления выплаты за качество выполняемых работ отражены в разделе 4 Положения об оплате труда, согласованного председателем первичной профсоюзной организации и утвержденного директором учреждения 01.11.2021.

Приложением № 3 к Положению об оплате труда утверждены показатели и критерии эффективности работы сотрудников ГАУСОН РО.

Выплата за качество выполняемых работ устанавливается работникам учреждения в размере до 200% минимального размера должностного оклада (ставки заработной платы) за фактически отработанное время в пределах экономии фонда оплаты труда.

Выплата за качество выполняемых работ устанавливается ежемесячно в течение соответствующего финансового года.

Выплаты осуществлялись на основании приказов директора, служебных записок, оценочных листов, протоколов комиссии по установлению выплаты за качество выполняемых работ.

Проверкой расчета выплаты за качество выполняемых работ за август 2022 года (специалисту по социальной работе Алферовой Т.А., администратору Балацкой В.А., специалисту по социальной работе Коротковой Е.Ю., заведующему отделением Быховенко В.П., бухгалтеру Мадькиной Е.М., бухгалтеру Марьяновой Т.В., санитарке Марьяновой Т.В., экономисту Гетманенко А.Н., специалисту по закупкам Гетманенко А.Н., специалисту по кадрам Тришечкиной Л.Г., врачу-терапевту Радченко Е.А., администратору Котовой О.И., специалисту по охране труда Рогальской О.Г., специалисту по охране труда Тришечкиной Л.Г., администратору Шабловской О.А., администратору Франкевич С.Г., специалисту по социальной работе Филоненко Е.Г., заведующему отделением Филоненко Е.Г., специалисту по социальной работе Козиной Е.А., водителю Коломейцеву А.П., администратору Травкиной Л.Д., администратору Турчик Т.Е., администратору Шестаковой О.В., инженеру программисту Меньшикову А.С., психологу Голда А.С., водителю Борисенко В.В., парикмахеру Когтеевой О.Г., дезинфектору Лукьяненко Л.И., юрисконсульту Гриневой Л.А., старшей медицинской сестре Киселевой А.С.) нарушений не установлено.

В учреждение «бухгалтерия» является отдельным структурным подразделением (Положение о бухгалтерии утверждено директором 28.01.2014 года). В соответствии с п. 2.7. постановления Правительства РО от 06.07.2016 № 453 размеры должностных окладов заместителей руководителей структурных подразделений государственных учреждений устанавливаются на 10 процентов ниже размеров должностных окладов соответствующих руководителей. Заместителю главного бухгалтера, который является заместителем руководителя структурного подразделения, не предусмотрен минимальный должностной оклад. Заместителю главного бухгалтера Платоновой О.В. расчет размера выплаты за качество выполняемых работ производился от минимального должностного оклада директора, размер выплаты устанавливался на основании служебных записок, оценочных листов и протоколов комиссии по установлению выплаты за качество выполняемых работ. Порядок установления выплаты за качество выполняемых работ заместителю главного бухгалтера как заместителю руководителя структурного подразделения не определен постановлением Правительства РО от 06.07.2016 № 453. **Следует предусмотреть порядок расчета размера выплаты за качество выполняемых работ заместителю главного бухгалтера в Положении об оплате труда учреждения.**

Выплаты за качество выполняемых работ директору устанавливались приказами минтруда области и выплачивались ежеквартально за фактически отработанное время в следующих размерах: за 1 квартал 2022 года размер ежемесячной выплаты за качество

выполняемых работ по итогам работы согласно приказу минтруда области – 175% или 34459,25 рублей в месяц (за квартал 103377,75 рублей), экономия фонда оплаты труда, сложившаяся в учреждении за 1 квартал 2022 года, составила 1429044,22 рубля, 20 % от сложившейся экономии составляет 285808,84 рублей, фактически выплатили 81614,01 рублей (выплата произведена за фактически отработанное время);

**за 2 квартал 2022** года размер ежемесячной выплаты за качество выполняемых работ по итогам работы согласно приказу минтруда области – 175% или 34459,25 рублей в месяц (за квартал 103377,75 рублей), экономия фонда оплаты труда, сложившаяся в учреждении за 2 квартал 2022 года, составила 1808111,23 рубля, 20 % от сложившейся экономии составляет 361622,25 рублей, фактически выплатили 80979,24 рублей (выплата произведена за фактически отработанное время);

**за 3 квартал 2022** года размер ежемесячной выплаты за качество выполняемых работ по итогам работы согласно приказу минтруда области – 175% или 34459,25 рублей в месяц (за квартал 103377,75 рублей), экономия фонда оплаты труда, сложившаяся в учреждении за 3 квартал 2022 года, составила 884773,99 рублей, 20 % от сложившейся экономии составляет 176954,80 рублей, фактически выплатили 59520,52 рублей (выплата произведена за фактически отработанное время);

**за 4 квартал 2022** года размер ежемесячной выплаты за качество выполняемых работ по итогам работы согласно приказу минтруда области – 175% или 35838,25 рублей в месяц (за квартал 107514,75 рублей), экономия фонда оплаты труда, сложившаяся в учреждении за 3 квартал 2022 года, составила 1162185,16 рублей, 20 % от сложившейся экономии составляет 232437,03 рублей, фактически выплатили 102475,00 рублей (выплата произведена за фактически отработанное время).

В соответствии с п. 4.5.2. постановления Правительства РО от 06.07.2016 № 453 и Положения об оплате труда заместителям руководителя, главному бухгалтеру размер выплаты за качество выполняемых работ к должностному окладу снижался не менее чем на 10 процентов от размера выплаты за качество выполняемых работ, установленного руководителю государственного учреждения.

Проведена выборочная проверка правильности начисления и выплаты за интенсивность и высокие результаты работы в целях исполнения Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» за ноябрь 2022 года.

Приказом минтруда области 16.12.2015 № 399 «О порядке проведения оценки эффективности деятельности государственных учреждений социального обслуживания населения, подведомственных министерству труда и социального развития Ростовской области», с учетом изменений и дополнений, внесенных приказами минтруда области от 01.11.2019 № 299 «О внесении изменений в приказ министерства труда и социального развития Ростовской области от 16.12.2015 № 399» и от 20.05.2020 № 132 «О внесении изменений в приказ министерства труда и социального развития Ростовской области от 16.12.2015 № 399» установлены показатели эффективности деятельности работников, критерии их оценки, порядок проведения оценки эффективности деятельности работников для установления выплаты за интенсивность и высокие результаты работы.

Приказом минтруда области от 25.05.2022 № 136 «О порядке проведения оценки эффективности деятельности государственных учреждений социального обслуживания населения, подведомственных министерству труда и социального развития Ростовской области, их руководителей и работников» утверждены показатели эффективности деятельности работников государственных учреждений социального обслуживания населения, подведомственных минтруду области (приложение № 4). Приказ вступил в силу со дня его утверждения (с 25.05.2022). Действие приказа минтруда области от 16.12.2015 № 399 (с учетом изменений и дополнений) отменено.

Порядок установления выплаты за интенсивность и высокие результаты работы отражены в разделе 4 Положения об оплате труда, согласованного председателем первичной профсоюзной организации и утвержденного директором учреждения 01.11.2021.

Приложением № 2 к Положению об оплате труда утверждены показатели и критерии эффективности работы сотрудников ГАУСОН РО.

В соответствии с Положением работнику устанавливаются как общие показатели эффективности, так и конкретные, свойственные его профессиональной деятельности. Максимальное суммарное количество баллов при оценке критериев – 100 баллов. Определение размера выплаты за интенсивность и высокие результаты работы работника осуществляется исходя из фактического количества набранных им баллов на основании стоимостной оценки одного балла, рассчитанного для той категории работников, к числу которой относится этот работник. Стоимостная оценка одного балла определяется ежемесячно путем деления объема средств, необходимых для поддержания в учреждении уровня оплаты труда по конкретной категории работников, на общее количество баллов, набранных всеми работниками, относящимися к этой категории.

Выплаты осуществлялись на основании приказов директора, служебных записок, оценочных листов, протоколов комиссии по установлению выплаты за интенсивность и высокие результаты работы.

Проведена проверка правильности начисления и выплаты за интенсивность и высокие результаты работы за ноябрь 2022 года фельдшерам: Сытник О.З., Артемовой В.А., Сагидуллиной Т.И., Бунину Д.А., Косолаповой Л.В., Шевченко А.С., Юрченко В.Б., Деминой Г.А., Панковой И.В.; старшей медицинской сестре Киселевой А.В.; медицинской сестре по физиотерапии Нуриевой А.В.; санитаркам: Бечневой О.И., Гапченко В.А., Гоговой Н.И., Ивашовой Л.В., Малимон Н.И., Минеевой Т.С., Насоновой М.Н., Невредимовой Н.В., Негай Г.Ф., Канищевой О.В., Пономаревой Т.И., Антошиной Л.П., Шадринной Т.В., Фабияновой Ж.А., Слонько И.Ю., Штоховой В.Н., Самчук Г.И., Ясенко Т.В.; сестрам-хозяйкам: Луновой С.Г., Чуприной Л.В. нарушений не установлено.

Произведен анализ выполнения целевых показателей, определенных Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» и постановлением Правительства Ростовской области от 12.11.2012 № 986 «О мерах по повышению заработной платы отдельным категориям работников», которым определена начиная с 2013 года динамика соотношения средней заработной платы отдельных категорий работников к средней заработной плате по Ростовской области.

Согласно сведениям о численности и оплате труда работников сферы социального обслуживания по категориям персонала (код формы по ОКУД 0606049) среднемесячная заработная плата отдельных категорий работников учреждения по состоянию на 01.01.2023 составила: среднего медицинского персонала – 35639,14 рублей при плановом показателе на 2022 год – 35569,3 рублей (100,2 %); младшего медицинского персонала – 35569,74 рублей при плановом показателе на 2022 год – 35569,3 рублей (100 %).

Положение о премировании работников согласовано председателем первичной профсоюзной организации и утверждено директором учреждения 01.11.2021. Пунктом 3.4. Положения предусмотрены целевые показатели эффективности работы работников учреждения.

В соответствии с пунктом 1.3 приказа минтруда области от 01.03.2017 № 55 «Об утверждении положения о премировании руководителей государственных бюджетных и автономных учреждений социального обслуживания населения, подведомственных министерству труда и социального развития Ростовской области, целевых показателей эффективности работы, критериев оценки эффективности

и результативности их работы» отчётным периодом для выплаты премии считается квартал.

Выплаты осуществлялись на основании приказов директора, служебных записок, оценочных листов, протоколов комиссии по установлению премии. Премия устанавливалась в абсолютном размере за каждый квартал.

Проверкой премирования работников за первый квартал нарушений не установлено (специалисту по социальной работе Алферовой Т.А., заведующему отделением Быховенко В.П., администратору Балацкой В.А., бухгалтеру Марьяновой Т.В., экономисту Гетманенко А.Н., заместителю главного бухгалтера Платоновой О.В., водителю Коломейцеву А.П., водителю Борисенко В.В.; администраторам: Травкиной Л.Д., Турчик Т.Е., Франкевич С.Г., Шабловской О.А., Шестаковой О.В., Шориной Н.В., Котовой О.И.; заведующей отделением Филоненко Е.Г., специалисту по охране труда Рогальской О.Г., инженеру-программисту Меньшикову А.С., парикмахеру Когтеевой О.Г., психологу Голда А.С.).

Премирование руководителя государственного учреждения производится в соответствии с Положением о премировании, утвержденным министерством труда и социального развития Ростовской области. По итогам работы ежеквартально директору учреждения выплачивалась премия, в размере, установленном приказом минтруда области. Проверкой начислений нарушений не установлено.

В соответствии с постановлением Правительства РО от 06.07.2016 № 453 работникам может быть оказана **материальная помощь**. Решение об оказании материальной помощи работникам государственного учреждения и ее конкретных размерах принимает руководитель государственного учреждения на основании письменного заявления работника, руководителю государственного учреждения - министерство труда и социального развития Ростовской области.

Положение об оказании материальной помощи согласовано председателем первичной профсоюзной организации и утверждено директором учреждения 01.11.2021.

В проверяемом периоде выплата материальной помощи не производилась.

Выборочной проверкой порядка **расчета среднего заработка** для начисления отпускных сумм за ноябрь 2022 года нарушений не установлено.

Выборочной проверкой удержания налога на доходы физических лиц в январе 2022 года нарушений не установлено.

Кратность дохода к среднему доходу работников за период с января по декабрь 2022 года директора составила 1,9, главного бухгалтера – 2,1, заместителя директора 2,1.

В ходе проверки своевременности перечисления заработной платы нарушений не установлено.

Проверкой своевременности выплаты всех сумм, причитающихся работнику от работодателя, при прекращении трудового договора нарушений не установлено.

Проверкой своевременности оплаты отпуска нарушений не установлено.

Учёт расчётов по заработной плате в учреждении осуществляется в журнале операций расчетов по оплате труда, денежному довольствию и стипендиям.

Журнал операций расчетов по заработной плате, денежному довольствию и стипендиям составляется учреждением ежемесячно на основании:

расчетных ведомостей (ф. 0504402) предусмотренных приказом Минфина России от 30.03.2015 №52 н «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» (далее приказ Минфина России от 30.03.2015 №52н). Расчетные ведомости (ф. 0504402) составляются для начисления и выплаты заработной платы работникам учреждения за первую половину месяца и за вторую половину месяца. При окончательном расчете в расчетной ведомости отражаются удержания из сумм начислений (налоги и иные удержания);

табелей учета использования рабочего времени (ф. 0504421) предусмотренных приказом Минфина России от 30.03.2015 №52 н. При заполнении табеля учета рабочего времени регистрировались случаи отклонений от нормального использования рабочего времени и фактически отработанные часы. Выбор способа заполнения табеля утверждён учетной политикой учреждения;

приказов (выписок) о зачислении, увольнении, перемещении, отпусках (для штатных сотрудников);

записка-расчет об исчислении среднего заработка при предоставлении отпуска, увольнении и других случаях (ф. 0504425) форма соответствует приказу Минфина России от 30.03.2015 №52 н.

Выплата заработной платы в проверяемом периоде в учреждении осуществлялась в безналичной форме, с перечислением на банковские карты работников.

#### **Выборочно проверена оплата услуг связи.**

Выборочной проверкой расчетов по услугам связи за январь 2022 года нарушений не установлено.

На услуги местной связи заключен договор: с ПАО «Ростелеком» от 11.02.2022 № 90803 на сумму 134200,00 рублей.

На услуги междугородней связи и услуги Интернет заключен договор: с ПАО «Ростелеком» от 11.02.2022 № 90803-Б2 на сумму 2000,00 рублей.

#### **Оплата транспортных услуг.**

Оплата транспортных услуг в проверяемом периоде по перевозке получателей социальных услуг в учреждении не осуществлялась. Договора не заключались.

#### **Выборочный анализ исполнения лимитов на топливно-энергетические ресурсы.**

Проанализировано исполнение лимитов на топливно-энергетические ресурсы за проверяемый период.

Оплата коммунальных услуг производилась согласно заключенным договорам в порядке безналичных расчетов (электроэнергия, газ, водоснабжение, водоотведение, тепловая энергия).

По состоянию на 01.01.2023 потребление электроэнергии составило 44,4 тыс. кВт/час, при лимитах 93,7 тыс. кВт/час, исполнение лимитов составило 47%.

По состоянию на 01.01.2023 потребление водоснабжения составило 3,98 тыс. куб. м., при лимитах 6,69 тыс. куб. м., исполнение составило 59%.

По состоянию на 01.01.2023 года водоотведение составило 5,44 тыс. куб. м., при годовых лимитах 9,93 тыс. куб. м., исполнение составило 55%.

По состоянию на 01.01.2023 фактическое потребление тепловой энергии составило 748,62 тыс. куб. м., при лимитах 1042,4 тыс. куб. м., исполнение составило 72%.

По состоянию на 01.01.2023 фактическое потребление тепловой энергии составило 188,32 Гкал., при лимитах 222,8 Гкал., исполнение составило 85%.

На топливно-энергетические ресурсы заключены договоры:



на поставку тепловой энергии с ООО «Ростовские тепловые сети» от 09.02.2022 № 1799 на сумму 450420,92 рублей;

на услуги водоснабжения с АО «Ростовводоканал» от 16.02.2022 № 3305 на сумму 404403,82 рубля;

на поставку электроэнергии с ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» от 19.01.2022 № 61260402501/7472 на сумму 429981,77 рублей;

на поставку газа с ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону» от 01.12.2021 № 43-3-06362/22 на сумму 245344,69 рублей;

на оказание услуг по обращению с ТКО с ООО «ГК «Чистый город» от 07.02.2022 № 0105/03061 на сумму 160010,08 рублей.

**Проверено соблюдение установленного порядка оплаты арендованного помещения, сдачи в аренду помещений и имущества.**

В ГАУСОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» здания, оборудование и прочие непроизводительные активы в аренду не сдавались, расходы по арендованному имуществу не производились.

**Выборочно проверена оплата услуг по содержанию имущества.**

В соответствии с приказом минтруда области от 17.12.2021 № 313 в 2022 году на текущий ремонт учреждения предусмотрено 500,0 тыс. рублей.

Договоры на выполнение работ по текущему ремонту объектов учреждения в 2022 году заключены на сумму 647185,48 рублей (за счет экономии по другим расходам).

Выполнялись работы по текущему ремонту помещений (склада) здания учреждения, расположенного по адресу: г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1Б, в соответствии с договором от 09.03.2022 № 22/22 с ООО «АВИОР-ИНВЕСТ на сумму 70447,00 рублей (в том числе НДС 20 % – 11741,00 рубль), срок выполнения работ – до 14.03.2022 согласно пункту 3.1 договора. Работы (их содержание и объемы), подлежащие выполнению по договору, отражены в приложении № 1 к договору- локальной смете б/н. Приложение № 1 к договору соответствует требованиям к документам, внесенным в Федеральный реестр сметных нормативов, проверен на предмет: правильности метода расчетов, соответствия расчетов сметным нормативам, внесенным в федеральный реестр, действующим на дату составления. Работы сданы подрядчиком и приняты заказчиком по акту о приемке выполненных работ КС-2 от 15.03.2022 № 1 на сумму 70447,00 рубль, справке о стоимости выполненных работ и затрат КС-3 от 15.03.2023 № 1 на сумму 70447,00 рублей. Объемы, отраженные в указанных документах о приемке, соответствуют приложению № 1 к договору.

Выполнялись работы по текущему ремонту помещений (серверной, приемной) здания учреждения, расположенного по адресу: г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1Б, в соответствии с договором от 16.03.2022 № 23/22 с ИП Марченковой Н.Ю. на сумму 60354,00 рубль (без НДС), срок выполнения работ - до 21.03.2022 согласно пункту 3.1 договора. Работы (их содержание и объемы), подлежащие выполнению по договору, отражены в приложении № 1 к договору - локальной смете б/н. Приложение № 1 к договору соответствует требованиям к документам, внесенным в Федеральный реестр сметных нормативов, проверен на предмет: правильности метода расчетов, соответствия расчетов сметным нормативам, внесенным в федеральный реестр, действующим на дату составления. Работы сданы подрядчиком и приняты заказчиком по акту о приемке выполненных работ КС-2 от 21.03.2022 № 3 на сумму 60354,00 рублей, справке о стоимости выполненных работ и затрат КС-3 от 21.03.2022 № 3 на сумму 60354,00 рублей. Объемы, отраженные в указанных документах о приемке, соответствуют приложению № 1 к договору.

Выполнялись работы по текущему ремонту канализации по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Семашко, 1Б, в соответствии с договором от 16.05.2022 № 90/2022 с ИП Марченковой Н.Ю. на сумму 463588,00 рублей (без НДС), срок выполнения работ - до 06.06.2022 согласно пункту 3.1 договора. Работы (их содержание и объемы), подлежащие выполнению по договору, отражены в приложении № 1 к договору – локальной смете б/н. Приложение № 1 к договору соответствует требованиям к документам, внесенным в Федеральный реестр сметных нормативов, проверен на предмет: правильности метода расчетов, соответствия расчетов сметным нормативам, внесенным в федеральный реестр, действующим на дату составления. Работы сданы исполнителем и приняты заказчиком по акту о приемке выполненных работ КС-2 от 06.06.2022 № 5 на сумму 463588,00 рублей, справке о стоимости выполненных работ и затрат КС-3 от 06.06.2022 № 5 на сумму 463588,00 рублей. Объемы, отраженные в указанных документах о приемке, соответствуют приложению № 1 к договору.

Выполнялись работы по текущему ремонту потолка помещения (коридора) здания учреждения, расположенного по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Амбулаторная, 97, в соответствии с договором от 17.10.2022 № 117/22 с зарегистрированным как самозанятый Матвеевко Е.А. на сумму 52796,48 рублей (без НДС), срок выполнения работ - до 25.10.2022 согласно пункту 3.1 договора. Работы (их содержание и стоимость), подлежащие выполнению по договору, отражены в приложении № 1 к договору – спецификации. Работы сданы исполнителем и приняты заказчиком по акту выполненных работ от 25.10.2022 № 3 на сумму 52796,48 рублей. Виды работ и их стоимость в документе о приемке соответствуют приложению № 1 к договору.

Приложение №

- На услуги по содержанию имущества заключены договоры:
- на техническое обслуживание автоматической пожарной сигнализации с ООО «СБ Сервис» от 10.12.2021 № 103/21 на сумму 141609,60 рублей;
  - на услуги по мониторингу и техническому обслуживанию наружных газопроводов и сооружений с ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» от 01.01.2022 № 382039 на сумму 4066,45 рублей;
  - на услуги пожарно-охранной сигнализации, кнопки тревожной сигнализации, охранной сигнализации с ООО ЧОО «Дружина-ГБР» от 01.01.2022 № 1056-ГБР на сумму 64800,00 рублей;
  - на работы по техническому обслуживанию двух радиопередающих объектовых оконечных устройств ОКО-3-А-01-П-Р20 с ООО «Системы пожарной безопасности» от 01.01.2022 № 06/22 на сумму 48000,00 рублей;
  - на услуги ежемесячного обслуживания и подготовке к новому отопительному сезону узла учета тепловой энергии с ИП Марченковой Н.Ю. от 10.01.2022 № 07/22 на сумму 32600,00 рублей;
  - на услуги по экспертизе технического состояния работоспособности техники с ООО «ВторИнвестЮг» от 04.07.2022 № 1353 на сумму 4800,00 рублей;
  - на услуги заправки и восстановления картриджей с ИП Жарниковой Т.Н. от 14.01.2022 № 08/22 на сумму 53670,00 рублей;
  - на обслуживание автомобилей ГАЗ и Hyundai Accent с ИП Овсян А.Е. от 20.01.2022 № 01/22 на сумму 8840,00 рублей;
  - на услугу диагностики и ремонта МФУ с ООО «Везет всем» от 03.02.2022 № 11/22 на сумму 6000,00 рублей;
  - на работы по замене неисправного оборудования (блока питания и аккумуляторов) с ООО «СБ Сервис» от 14.01.2022 № 13 на сумму 6800,00 рублей;

на услуги диагностики и ремонта контролера ДГУ с ООО «СТВ» от 14.01.2022 № 6 на сумму 2200,00 рублей;

на услуги регулярного тех. обслуживания автомобиля Hyundai с ИП Ковалевой И.А. от 21.02.2022 № 23/22 на сумму 22050,00 рублей;

на работы по обработке напольного покрытия с ООО «Авиор-Инвест» от 21.02.2022 № 20/22 на сумму 67200,00 рублей;

на работы по спилу и опилровке деревьев с ООО «Альянсдонстрой» от 21.02.2022 № 10/22 на сумму 24700,00 рублей;

на работы по текущему ремонту склада по адресу г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1Б с ООО «Авиор-Инвест» от 09.03.2022 № 22/22 на сумму 70447,00 рублей;

на текущий ремонт серверной, приемной по адресу г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1Б с ИП Марченковой Н.Ю. от 16.03.2022 № 23/22 на сумму 60354,00 рубля;

на работы по проверке и ремонту отопительных приборов и систем котельной с ИП Марченковой Н.Ю. от 16.03.2022 № 26/22 на сумму 44400,00 рублей;

на услуги технического обслуживания автоматической пожарной сигнализации с ООО «СБ Сервис» от 18.03.2022 № 31 на сумму 3306,00 рублей;

на услуги технического обслуживания систем видеонаблюдения с ИП Матвиевским А.А. от 31.03.2022 № 38/22 на сумму 261000,00 рублей;

на услуги ежегодного технического обслуживания газового котла De Dietrich DTG 230-13 с ИП Яшлян А.В. от 01.04.2022 № 25 на сумму 14000,00 рублей;

на услуги видеодиагностики труб канализации с Черных Л.М. от 20.04.2022 № 3 на сумму 7000,00 рублей;

на текущий ремонт канализации по адресу г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1Б с ИП Марченкова Н.Ю. от 16.05.2022 № 90/2022 на сумму 463588,00 рублей;

на ремонт офисного кресла с ИП Крыловым Д.В. от 17.05.2022 № 187 на сумму 2200,00 рублей;

на разовое техническое обслуживание систем кондиционирования воздуха по адресу г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1Б с ООО «Авиор-Инвест» от 30.05.2022 № 76/22 на сумму 36000,00 рублей;

на разовое техническое обслуживание систем кондиционирования воздуха по адресу г. Ростов-на-Дону, ул. Амбулаторная, 97 с ООО «Авиор-Инвест» от 30.05.2022 № 77/22 на сумму 19000,00 рублей;

на техническое обслуживание и текущий ремонт автомобиля Hyundai Accent X999 MP с ИП Ковалевой И.А. от 06.06.2022 № 91/22 на сумму 24150,00 рублей;

на ремонт эфирной антенны с ИП Крыловым Д.В. (к рамочному договору от 17.05.2022 № 187) на сумму 2200,00 рублей;

на техническое обслуживание МФУ и принтеров с ООО «Везет всем» от 24.06.2022 № 64/22 на сумму 12450,00 рублей;

на ремонт МФУ, принтеров и ноутбука с ООО «Везет всем» от 24.06.2022 № 65/22 на сумму 6600,00 рублей;

на техническое обслуживание автомобиля ГАЗ 3221 с ИП Ковалевой И.А. от 01.07.2022 № 94/22 на сумму 16650,00 рублей;

на текущий ремонт автомобилей ГАЗ 3321 и Hyundai Accent X999 MP с ИП Ковалевой И.А. от 04.07.2022 № 99/22 на сумму 23550,00 рублей;

на ремонт офисного кресла с ИП Крыловым Д.В. (к рамочному договору от 17.05.2022 № 187) на сумму 3800,00 рублей;

на ремонт и покраску радиаторов по адресу г. Ростов-на-Дону, ул. Амбулаторная, 97 с ИП Душенко Т.А. от 18.07.2022 № 99/22 на сумму 32000,00 рублей;

на ремонт и покраску радиаторов по адресу г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1Б с ИП Душенко Т.А. от 18.07.2022 № 98/22 на сумму 32000,00 рублей;

на промывку систем отопления по адресу г. Ростов-на-Дону, ул. Амбулаторная, 97 с ИП Марченковой Н.Ю. от 29.07.2022 № 103/22 на сумму 60000,00 рублей;

на промывку систем отопления по адресу г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1Б с ИП Марченковой Н.Ю. от 29.07.2022 № 104/22 на сумму 60000,00 рублей;

на услугу замены электромагнитного замка по адресу г. Ростов-на-Дону, ул. Амбулаторная, 97 с ООО «СБ Сервис» от 04.10.2022 № 132 на сумму 5700,00 рублей;

на текущий ремонт окон по адресу г. Ростов-на-Дону, ул. Амбулаторная, 97 с ИП Свиридовой Е.Б. от 10.10.2022 № 112/22 на сумму 50650,00 рублей;

на текущий ремонт окон по адресу г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1Б с ИП Свиридова Е.Б. от 10.10.2022 № 113/22 на сумму 40260,00 рублей;

на текущий ремонт потолка коридора с ИП Матвеевко Е.А. от 17.10.2022 № 117/22 на сумму 52796,48 рублей;

на услуги по определению технического состояния автомобиля ГАЗ 32213 с ООО «Эксперт» от 20.10.2022 № 139/22 на сумму 6 000,00 рублей;

на ремонт автомобиля ГАЗ 32213 с ИП Ковалевой И.А. от 20.10.2022 № 100/22 на сумму 38850,00 рублей;

на ремонт автомобиля Hyundai с ИП Ковалевой И.А. от 03.11.2022 № 145/22 на сумму 30550,00 рублей;

на проверку тех. состояния автомобилей ГАЗ и Hyundai с ИП Семиниченко Е. А. от 07.11.2022 № 2022\11-07 на сумму 3000,00 рублей;

на техническое обслуживание узла учета тепловой энергии и теплоносителя с ООО «Армада» от 01.12.2022 № 581 на сумму 3000,00 рублей;

на аварийную прочистку засоров по адресу г. Ростов-на-Дону, ул. Амбулаторная, 97 с ИП Марченковой Н.Ю. от 05.12.2022 № 120/2022 на сумму 35000,00 рублей;

на аварийную прочистку засоров по адресу г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1Б с ИП Марченковой Н.Ю. от 07.12.2022 № 121/2022 на сумму 80000,00 рублей;

на обработку напольного покрытия с ООО «Индустрия качества» от 14.12.2022 № 120/22 на сумму 56000,00 рублей;

на сервисный ремонт и обслуживание ворот по адресу г. Ростов-на-Дону, ул. Амбулаторная, 97 с ООО «Авиор-Инвест» от 15.12.2022 № 128/22 на сумму 20000,00 руб.;

на ремонтно-восстановительные работы и прочистку водосточных труб и желобов по адресу г. Ростов-на-Дону, ул. Амбулаторная, 97 с ООО «Авиор-Инвест» от 16.12.2022 № 150/22 на сумму 67000,00 рублей;

на ремонтно-восстановительные работы и прочистку водосточных труб и желобов по адресу г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1Б с ООО «Авиор-Инвест» от 16.12.2022 № 151/22 на сумму 62800,00 рублей;

на ремонт бактерицидных облучателей с ЗАО «Фармацевт» от 16.12.2022 № 119/22 на сумму 58140,00 рублей;

на ремонт и покраску железных кроватей с ИП Марченковой Н.Ю. от 19.12.2022 № 131/22 на сумму 48000,00 рублей;

на диагностику и ремонт МФУ с ИП Жарниковой Т.Н. от 19.12.2022 № 129/22 на сумму 37800,00 рублей.

#### **Проверка оплаты прочих услуг.**

Согласно заключенным договорам в проверяемом периоде осуществлялась оплата за информационно-консультационные услуги, обучение, услуги охраны, услуги химчистки и т.д.

На приобретение прочих услуг заключены договоры:

на услуги дезинсекции и дератизации с ООО «СЭС» от 27.12.2021 № 21 на сумму 39931,20 рублей;

на услуги охраны здания и прилегающей территории по адресу г. Ростов-на-Дону, ул. Амбулаторная, 97 с ООО «Геркон» от 30.12.2021 № 04/22-А на сумму 130647,60 рублей;

на услуги охраны здания и прилегающей территории по адресу г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1Б с ООО «Геркон» от 30.12.2021 № 05/22-С на сумму 217749,60 рублей;

на услуги охраны здания и прилегающей территории по адресу г. Ростов-на-Дону, ул. Амбулаторная, 97, пер. Семашко, 1Б с ООО ЧОО «Омега-Юг» от 01.04.2022 № 01/04/22 на сумму 453000,00 рублей;

на услуги охраны здания и прилегающей территории по адресу г. Ростов-на-Дону, ул. Амбулаторная, 97 с ООО ЧОО «Крепость» от 30.06.2022 № 98/22 на сумму 183000,00 рублей;

на услуги охраны здания и прилегающей территории по адресу г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1Б с ООО «ЧОО «Ягуар» от 04.07.2022 № 2022.105077 на сумму 185000,00 рублей;

на услуги охраны здания и прилегающей территории с ООО ЧОО «Омега-Юг» от 16.09.2022 № 02/09/22 на сумму 160080,00 рублей;

на услуги охраны здания и прилегающей территории с ООО ЧОО «Омега-Юг» от 01.10.2022 № 01/10/22 на сумму 61752,00 рубля;

на услуги охраны здания и прилегающей территории по адресу г. Ростов-на-Дону, ул. Амбулаторная, 97, пер. Семашко, 1Б с ООО ЧОО «Омега-Юг» от 01.11.2022 № 01/11/22 на сумму 333792,00 рублей;

на поставку программных продуктов «Парус-Бюджет 8» модуль «Сведение отчетности» и «Мониторинг использования государственных заданий» с ООО «Парус-Дон» от 10.01.2022 № 2022НБ-716 на сумму 10000,00 рублей;

на услуги по стирке белья по адресу г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1Б с ООО «Индустрия качества» от 10.01.2022 № 09/22-С на сумму 204000,00 рублей;

на услуги по стирке белья по адресу г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1Б с ООО «Индустрия качества» от 05.09.2022 № 109/22-С на сумму 46907,76 рублей;

на услуги по стирке белья по адресу г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1Б с ООО «Индустрия качества» от 01.11.2022 № 139/22-С на сумму 46240,00 рублей;

на услуги по стирке белья по адресу г. Ростов-на-Дону, ул. Амбулаторная, 97 с ООО «Индустрия качества» от 10.01.2022 № 10/22-А на сумму 393992,00 рубля;

на предоставление годовой лицензии на АРМ Почта с ООО «Роста» от 12.01.2022 № 000000011 на сумму 22000,00 рублей;

на предоставление годовой лицензии на АРМ Почта с ООО «Роста» от 08.11.2022 № 000000065 на сумму 11000,00 рублей;

на услуги дезинфекции против вируса COVID-19 с ООО «Сириус» от 01.02.2022 № 27 на сумму 11700,00 рублей;

на медицинские услуги и услуги по дезинфекции автомашины с ГБУ РО «Дезинфекционная станция» от 07.02.2022 № 10 на сумму 29880,00 рублей;

на услуги по транспортировке и обезвреживанию медицинских отходов с ООО «ЭкоРодина» от 02.02.2022 № 1540-Э/2022 на сумму 16575,00 рублей;

на услуги предоставления кодов активации для возможности доступа к услугам оператора с АО «Калуга Астрал» от 10.02.2022 № 8612 на сумму 2500,00 рублей;

на услуги замены неисправного оборудования (блока питания и аккумуляторов, пер. Семашко, 1Б) с ООО «СБ Сервис» от 01.03.2022 № 13 на сумму 6800,00 рублей;

на услуги сопровождения программного комплекса 1С с ИП Белоусова Н.В. от 15.03.2022 № 109 на сумму 60000,00 рублей;

на услуги в области информационных технологий с ООО «Гэндальф» от 17.03.2022 № РР03040053 на сумму 4000,00 рублей;

на услуги по абонементному информационно-технологическому сопровождению программных продуктов системы «1С:Предприятие» с ИП Белоусова Н.В. от 22.03.2022 № ИТС-40 на сумму 16248,00 рублей;

на услуги обучения по внеочередной проверке знаний по охране труда с ООО «Южный институт труда и промышленной безопасности» от 24.03.2022 № УЦ 236-5р-22 на сумму 3000,00 рублей;

на услуги предоставления права использования СБИС с ООО «Кордон» от 30.03.2022 № К-255/03 на сумму 5950,00 рублей;

на услуги подготовки к печати и публикации в газете «Молот» информационного сообщения с ООО «ДонМедиа» от 01.04.2022 № 23/22 на сумму 37740,00 рублей;

на услугу производственного контроля с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РО» от 20.05.2022 № РФ-02460/090 на сумму 11550,00 рублей;

на услугу производственного контроля с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РО» от 20.05.2022 № РФ-02461/090 на сумму 1411,20 рублей;

на услугу поставки дистрибутивов (средств защиты информации) с ООО «Рубикон» от 17.06.2022 № 92/22 на сумму 18295,00 рублей;

на услуги по утилизации отходов с ООО «ВторИнвестЮг» от 07.07.2022 № 1354 на сумму 7880,00 рублей;

на услуги медицинского осмотра сотрудников с ООО «Альянс-2000» от 06.07.2022 № 06/07/22-1 на сумму 114000,00 рублей;

на услуги утилизации огнетушителей ООО «Южная утилизирующая компания» от 07.09.2022 № 9/0922 на сумму 6000,00 рублей;

на услуги освидетельствования и перезарядки огнетушителей ОП-4 с ВДПО от 20.09.2022 № 105/22 на сумму 1800,00 рублей;

на услуги по специальной оценке условий труда на 1 рабочем месте с ООО «Атон-экобезопасность и охрана труда» от 06.10.2022 № СОУТ 157-5р-22 на сумму 1400,00 рублей;

на услуги разработки СОУТ и оценка профессиональных рисков с ООО «Южный институт труда и промышленной безопасности» от 22.11.2022 № СУОТ+ОПР 262-5р-22 на сумму 57700,00 рублей;

на услуги по химчистке и аква-чистке подушек по адресу г. Ростов-на-Дону, ул. Амбулаторная, 97 с ИП Чилингиров Ю.А. от 28.11.2022 № 110/22 на сумму 44000,00 рублей;

на услуги по химчистке и аква-чистке подушек по адресу г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1Б, с ИП Чилингиров Ю.А. от 28.11.2022 № 111/22 на сумму 44000,00 рублей;

на ремонт и ввод в рабочий режим расходомера "ВЗЛЕТ ЭРСВ440ЛВР-25" с ООО "Армада" от 30.11.2022 № 115/22 на сумму 22 202,00 руб.;

на услуги сопровождения программного комплекса 1С с ИП Белоусова Н.В. от 01.12.2022 № 147/22 на сумму 20000,00 рублей;

на услуги бактериологических исследований с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РО» от 01.11.2022 № РФ-06145/090 на сумму 8471,40 рублей;

на услуги бактериологических исследований с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РО» от 01.11.2022 № РФ-06146/090 на сумму 1411,20 рублей;

на услуги аква-чистки штор по адресу г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1Б с ООО «Индустрия качества» от 07.11.2022 № 145/22 на сумму 46999,20 рублей;

на услуги аква-чистки штор по адресу г. Ростов-на-Дону, ул. Амбулаторная, 97 с ООО «Индустрия качества» от 04.11.2022 № 147/22 на сумму 71800,00 рублей;

на услуги интеграции системы видеонаблюдения в АПК «Безопасный город» от 14.11.2022 № 90803-БГ на сумму 22680,00 рублей;

на услуги по страхованию гражданской ответственности владельцев транспортных средств заключены договоры: со Страховым акционерным обществом «ВСК» от

21.06.2022 № 93/22 на сумму 13563,93 рубля, с Ростовским филиалом САО «ВСК» от 19.10.2022 № ТТТ7026169663 на сумму 31352,59 рублей;

на услуги технического обслуживания здания по адресу: г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1Б с ИП Марченковой Н.Ю. от 10.01.2022 № 05/22 на сумму 84000,00 рублей;

на услуги технического обслуживания здания по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Амбулаторная, 97 с ИП Марченковой Н.Ю. от 10.01.2022 № 06/22 на сумму 84000,00 рублей;

на услуги технического обслуживания здания по адресу: г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1Б с ИП Марченковой Н.Ю. от 30.03.2022 № 35/22 на сумму 84000,00 рублей;

на услуги технического обслуживания здания по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Амбулаторная, 97 с ИП Марченковой Н.Ю. от 30.03.2022 № 36/22 на сумму 84000,00 рублей;

на услуги технического обслуживания здания по адресу: г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1Б с ИП Марченковой Н.Ю. от 01.07.2022 № 95/22 на сумму 84000,00 рублей;

на услуги технического обслуживания здания по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Амбулаторная, 97 с ИП Марченковой Н.Ю. от 01.07.2022 № 97/22 на сумму 84000,00 рублей;

на услуги технического обслуживания здания по адресу: г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1Б с ИП Марченковой Н.Ю. от 03.10.2022 № 115/22 на сумму 84000,00 рублей;

на услуги технического обслуживания здания по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Амбулаторная, 97 с ИП Марченковой Н.Ю. от 03.10.2022 № 116/22 на сумму 84000,00 рублей.

#### **Проверено расходование средств на медикаменты.**

В проверяемом периоде лекарственные препараты приобретались путем безналичных расчетов за счет средств областного бюджета.

Фактические расходы на медикаменты за январь – декабрь 2022 года составили 120,2 тыс. рублей; на одного получателя социальных услуг расходы на лекарственные препараты составили 1,20 рублей в день.

Проверкой оприходования медикаментов в декабре 2022 года нарушений не установлено.

Порядок учета лекарственных препаратов и изделий медицинского назначения отражен в Учетной политике учреждения. В учреждении ведутся: «Книга предметно-количественного учета медикаментов», «Книга регистрации счетов», «Книга учета протаксированных накладных».

Внутреннее перемещение медикаментов, предназначенных для использования, осуществляется на основании требования-накладной по ОКУД 0504204.

На основании предоставленных отчетов о движении лекарственных средств подлежащих предметно-количественному учету осуществляется списание лекарственных средств в учреждении актом о списании материальных запасов (форма по ОКУД 0504230), утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2015 № 52н.

В ходе выборочной проверки списания медикаментов в августе 2022 года нарушений не установлено.

На поставку лекарственных препаратов медицинского назначения заключены договоры: с ООО «Донсириусфарм» от 17.05.2022 № ФД-113 на сумму 76052,40 рублей; с ООО «Донсириусфарм» от 21.12.2022 № ФД-273 на сумму 18448,39 рублей; с ООО «Миг-Траст» от 01.09.2022 № МТ/Т-89 на сумму 4225,00 рублей; с ООО «Миг-Траст» от 01.09.2022 № МТ/Т-88 на сумму 56640,00 рублей; с АО «Фармацевт Плюс» от 28.04.2022 № 831 на сумму 25699,21 рублей.

### **Выборочно проверено расходование средств на мягкий инвентарь.**

На момент проверки мягкий инвентарь на складе отсутствовал, весь находился в эксплуатации.

В учетной политике учреждения отражены правила учета, маркировки мягкого инвентаря при поступлении на склад, при выдаче в эксплуатацию.

Арматурные карточки на получателей социальных услуг заведены, в бухгалтерии зарегистрированы, на выбывших получателей социальных услуг сданы в бухгалтерию.

Проверкой оприходования мягкого инвентаря на склад (апрель 2022) нарушений не установлено.

В ходе проверки списания мягкого инвентаря в сентябре 2022 года нарушений не установлено. Мягкий инвентарь списывался актами о списании мягкого и хозяйственного инвентаря (форма по ОКУД 0504143).

### **Проанализирована обеспеченность учреждения мягким инвентарем.**

Проведен анализ обеспеченности получателей социальных услуг мягким инвентарём на основании постановления Правительства РО от 10.12.2014 № 833 «Об утверждении отдельных нормативов и норм для организаций социального обслуживания Ростовской области» (далее – постановление Правительства РО от 10.12.2014 № 833). Приказом по учреждению от 30.12.2021 № 70-од «Об обеспечении мягким инвентарем проживающих комплексного социального центра по оказанию помощи лицам без определенного места жительства» внесены изменения в перечень мягкого инвентаря, предусмотренного постановлением Правительства РО от 10.12.2014 № 833.

По состоянию на 11.01.2023 года из 18 проанализированных наименований мягкого инвентаря больше нормы по 4 позициям: пижамам ночным (сорочкам ночным) из хлопчатобумажной ткани на 10 шт., подушкам на 22 шт., покрывалам на 9 шт., матрацам ватным на 22 шт.

Запас мягкого инвентаря на складе по состоянию на 11.01.2023 отсутствует. Мягкий инвентарь в эксплуатации по состоянию на 11.01.2023 на сумму 1373,2 тыс. рублей.

Специальная одежда, специальная обувь и другие средства индивидуальной защиты в учете центра отсутствуют.

На приобретение мягкого инвентаря и обуви заключен договор с ИП Процик М.Я. от 02.03.2022 № 19/22 на сумму 440000,00 рублей.

### **Проверено расходование средств на питание.**

Проверено расходование средств на питание. Договоры на оказание услуг по организации питания заключались за счет средств субсидии на выполнение государственного задания.

Фактические расходы на питание получателей социальных услуг за 2022 год составили 6314,30 тыс. рублей.

В соответствии с приложением №1 к приказу министерства труда и социального развития Ростовской области от 17.12.2021 № 312 «Об утверждении нормативных затрат по питанию на 2022 и плановый период 2023 и 2024 годов» нормативные затраты по питанию на 1 человека на 2022 год в комплексных социальных центрах по оказанию помощи составляют 61138,50 рублей. На 100 человек объем средств на питание составляет 6138,5 тыс. рублей.

В плане финансово-хозяйственной деятельности учреждения от 29.12.2021 года на услуги по организации питания предусмотрено 6110,00 тыс. рублей.



В плане финансово-хозяйственной деятельности учреждения от 27.12.2022 года на услуги по организации питания предусмотрено 6330,70 тыс. рублей.

Плановые назначения по показателю «Услуги по организации питания» увеличены в 2022 году на сумму 235,7 тыс. рублей.

**Средняя стоимость питания одного клиента в 2022 году составила 172,99 рубля при нормативе 167,50 рублей (больше установленного норматива на 5,49 рублей).**

На услуги по организации горячего питания заключено 9 договоров (2 договора на сумму 3833,3 тыс. рублей - запрос котировок и 7 договоров на сумму 2512,7 тыс. рублей – закупка у единственного поставщика).

На услуги по обеспечению горячим питанием клиентов социально-медицинского отделения и отделения временного проживания по адресу г. Ростов-на-Дону, ул. Амбулаторная, 97:

с ИП Свиридовой Е.Б. от 28.12.2021 № 01/22-А на сумму 444554,00 рубля (закупка у единственного поставщика на основании п. 19.9 Положения о закупках);

с ООО «Будь здоров!» от 28.02.2022 № 17/22-А на сумму 235470,00 рублей (закупка у единственного поставщика на основании п. 19.9 Положения о закупках);

с ООО «Комбинат питания «Будь здоров!» от 31.03.2022 № 37/22-А на сумму 285675,00 рублей (закупка у единственного поставщика на основании п. 19.9 Положения о закупках);

с ИП Свиридовой Е.Б. от 11.05.2022 № 2022.68650 на сумму 1921080,00 рублей (запрос котировок).

На услуги по обеспечению горячим питанием клиентов отделения ночного пребывания по адресу г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1Б заключены договоры:

с ООО «Комбинат питания «Будь здоров!» от 28.12.2022 № 02/22-С на сумму 421675,00 рублей (закупка у единственного поставщика на основании п. 19.9 Положения о закупках);

с ИП Свиридовой Е.Б. от 28.02.2022 № 16/22-С на сумму 243820,00 рублей (закупка у единственного поставщика на основании п. 19.9 Положения о закупках);

с ИП Свиридова Е.Б. от 31.03.2022 № 36/22-С на сумму 295620,00 рублей (закупка у единственного поставщика на основании п. 19.9 Положения о закупках);

с ИП Свиридова Е.Б. от 11.05.2022 № 2022.68540 на сумму 1912260,00 рублей (запрос котировок);

На услуги по обеспечению горячим питанием клиентов отделения ночного пребывания, клиентов социально-медицинского отделения и отделения временного проживания по адресам г. Ростов-на-Дону, ул. Амбулаторная, 97, пер. Семашко, 1Б с ООО «Комбинат питания «Будь здоров» от 28.11.2022 № 177/22 на сумму 585900,00 рублей (закупка у единственного поставщика на основании п. 19.9. Положения о закупках).

Неотъемлемой частью договоров на оказание услуг по обеспечению горячим питанием являлись следующие приложения: приложение № 1 «Спецификация», в которой отражается количество услуг и стоимость одной услуги; приложение № 2 «График оказания услуг», в котором отражается количество и срок выполнения услуг; приложение № 3 «Семидневное сезонное меню», в котором указаны: наименование блюд, вес блюд/продуктов (г) и их стоимость.

В приложениях № 3 «Семидневное сезонное меню» к договорам, заключенным с единственным поставщиком, стоимость хлеба значительно превышала среднестатистические цены, сложившиеся по Ростовской области на момент закупки (от 58,45 руб. до 79,01 руб. за 1 кг хлеба), и составляла от 80,00 рублей до 466,66 рублей в пересчете за 1 кг хлеба. При этом, цены на первые блюда в соответствии с условиями договоров ниже цен в сети Интернет, предлагаемых предприятиями общественного

питания г. Ростова-на-Дону. Например: согласно приложению № 3 «Семидневное сезонное меню» к договору № 16/22-С от 28.02.2022 на сумму 235470,0 с ИП Свиридовой Е.Б. стоимость первых блюд составляет 20,0 рублей; согласно договору от 28.11.2022 № 177/22 на сумму 585900,0 рублей с ООО «Комбинат питания «Будь Здоров» стоимость первых блюд составляет 45,0 рублей. Цены на первые блюда на сайтах в сети Интернет составляют: <http://www.emvsegda.ru/> - от 75,0 рублей до 125,0 рублей; <https://vkusnovofis.ru/office-lunch/thursday/> - от 65,0 рублей до 180,0 рублей; <https://zastoliecafe.ru/menucentr#subscriberopumenu> – от 109,0 рублей до 124,0 рублей.

Цены на комплексные обеды (без хлеба и чая с сахаром) на сайтах в сети Интернет составляют: <https://rostov-na-donu.s-obed.ru/?ysclid=leqshhhufy635604404> – 220,0 рублей (; <https://www.vkusnovofis.ru/complete-meals/thursday/> - 280,0 рублей; [https://rnd.arigator.ru/catalog/biznes\\_lanchi/](https://rnd.arigator.ru/catalog/biznes_lanchi/) - 285,0 рублей.

**В приложениях № 3 «Семидневное сезонное меню» к договорам на оказание услуг по обеспечению горячим питанием, заключенным с единственным поставщиком, стоимость на хлеб значительно завышена в сравнении со среднестатистическими ценами, сложившиеся по Ростовской области на момент закупки. Учреждением при заключении договоров на оказание услуг по обеспечению горячим питанием с единственным поставщиком, условия договоров были рассмотрены не должным образом. Общая стоимость закупленных услуг по обеспечению горячим питанием не превышала рыночную стоимость за счет низкой стоимости первых блюд в сравнении с рыночной стоимостью, предлагаемой предприятиями общественного питания города Ростова-на-Дону (анализ проводился на основании данных в сети Интернет на момент проверки).**

В ходе выборочной проверки количества поставленных обедов и наименований блюд с условиями договора с ИП Свиридовой Е.Б. от 11.05.2022 № 2022.68650 на сумму 1921080,00 рублей (май 2022 года) отклонений не установлено.

Выборочной проверкой снятия с довольствия и постановки на довольствие получателей социальных услуг нарушений не установлено (май 2022).

Получатели социальных услуг ежедневно обеспечены полноценным одноразовым питанием (горячим обедом).

Раздача производится в одноразовой посуде (ланч-боксы).

Горячее питание приготовлено из доброкачественных продуктов, имеющих сертификат и ветеринарные свидетельства, удовлетворяет физиологическим потребностям получателей социальных услуг по калорийности, соответствует установленным нормам питания, санитарно-гигиеническим требованиям и предоставлено с учетом состояния здоровья получателей социальных услуг.

Прием пищи получателями социальных услуг осуществляется в комнатах приема пищи учреждения.

**Выборочно проверено расходование средств на приобретение горюче – смазочных материалов (ГСМ).**

На момент проверки на балансе ГАУСОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» числятся 3 автотранспортные средства: автомобиль легковой HYUNDAI Accent (2010 года); ГАЗ 3221 (2012 года); ГАЗ 32213 (2002 года). Автомобиль ГАЗ 32213 в нерабочем состоянии в проверяемом периоде не эксплуатировался. Списание согласовано с минтрудом области, заключен договор от 20.02.2022 № 32/23 с ООО «Южная утилизирующая компания» выполнение работ по утилизации транспортного средства.

Горюче - смазочные материалы приобретались по безналичному расчету, посредством топливной карты. Проверкой оприходования горюче - смазочных материалов (апрель 2022 года) нарушений не установлено.

В ГАУСОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» ведется журнал выдачи путевых листов. В соответствии с Постановлением Госкомстата РФ от 28.11.1997 № 78 «Об утверждении унифицированных форм первичной документации по учету работы строительных машин и механизмов, работ в автомобильном транспорте» оформлялись путевые листы: для ГАЗ 3221 формы по ОКУД 0345007 «Путевой лист автобуса необщего пользования», для HYUNDAI Accent формы по ОКУД 0345001 «Путевой лист легкового автомобиля».

В соответствии с Приказом Минтранса России от 11.09.2020 № 368 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов», в путевых листах отметка о проведении предрейсовых и послерейсовых медицинских осмотров водителей проставлялась фельдшером Киселевой А.С. (сертификат о прохождении обучения в ГБУ РО «Наркологический диспансер от 17.03.2021 года»).

В путевых листах отметка проведения предрейсового и послерейсового контроля технического состояния транспортного средства проставляется с указанием даты (число, месяц, год) и времени (часы, минуты) проведения осмотра.

Базовые нормы списания ГСМ установлены в соответствии с Методическими рекомендациями «Нормы расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте», утвержденными Распоряжением Минтранса России № АМ-23-р от 14.03.2008.

Приказами директора нормы списания ГСМ для автомобиля увеличивались в зимнее время года на 7% на период с 15.11. по 15.03.; при поездках по г. Ростову-на-Дону на 25 %; при использовании кондиционера при движении автомобиля HYUNDAI Accent на 7%; для автомобиля ГАЗ 3221, находящегося в эксплуатации более 5-ти лет на 5%; для автомобиля HYUNDAI Accent, находящегося в эксплуатации более 8-ми лет на 8%.

Списание бензина оформлялось актами формы по ОКУД 0504230 «Акт о списании материальных запасов».

Проверкой списания бензина за август 2022 года нарушений не установлено.

Проверкой снятия показаний спидометров на автотранспортных средствах 08.02.2022 и сверкой их с данными путевых листов расхождений не установлено.

На услуги поставки бензина и дизельного топлива для автомобилей заключены договоры: с ООО «Джи Пи Си Рус»: от 10.01.2022 № Р-14481/21 на сумму 48952,47 рублей; от 01.04.2022 № Р-16136/22 на сумму 53540,00 рублей; от 01.07.2022 № Р-16642/22 на сумму 48500,00 рублей; от 01.10.2022 № Р-17165/22 на сумму 49000,00 рублей; с ООО «Аякс» от 15.12.2022 № 15/12-КСЦ-К на сумму 51136,00 рублей.

**Выборочно проверено расходование средств на посуду.**

Посуда в проверяемом периоде не приобреталась и не списывалась.

**Проверено использование средств, выделенных на приобретение строительных материалов.**

Проверкой оприходования строительных материалов нарушений не установлено (май 2022 года). Выборочной проверкой списания (февраль 2022) строительных материалов установлено, что списание осуществлялось по актам о списании материальных запасов (ф. 0504230). Нарушений не установлено.

**Проверено использование средств, выделенных на приобретение хозяйственных материалов, канцелярских принадлежностей, запасных частей и т.д.**

Выборочной проверкой полноты и своевременности оприходования хозяйственных товаров (апрель 2022 года), канцелярских товаров (май 2022 года), запасных частей (сентябрь 2022 года) нарушений не установлено.

Материально-ответственными лицами учет материальных запасов осуществляется в книге учета материальных ценностей (форма по ОКУД 0504042).

Отражение операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов осуществляется учреждением в журнале операций № 7 (ф. 0504071), формируемым автоматизированным способом. Форма журнала операций и порядок ведения соответствуют требованиям приказа Минфина РФ от 30.03.2015 № 52н. В журнале учреждением отражаются операции по выбывающим с баланса и перемещаемым объектам основных средств, нематериальных активов, материальных запасов.

Движения материальных ценностей внутри организации между материально ответственными лицами оформляется требованием-накладной и ведомостью выдачи материальных ценностей на нужды учреждения.

Выборочной проверкой списания хозяйственных материалов (февраль 2022), канцелярских товаров (май 2022 года) нарушений не установлено, списание осуществлялось по актам о списании материальных запасов (ф. 0504230) с отражением количества материальных запасов.

Проверкой списания запасных частей в сентябре 2022 года нарушений не установлено, списание осуществлялось по актам о списании материальных запасов (ф. 0504230) с отражением количества запасных частей, выдача запасных частей на автомобиль со склада оформлялась требованием – накладной, служебной запиской.

На приобретение материальных запасов заключены договоры:

на приобретение хозяйственных товаров с ООО «Прото» от 20.04.2022 № 35/22 на сумму 24960,00 рублей;

на приобретение канцелярских товаров с ООО «Висмут» от 17.05.2022 № 12 на сумму 99005,50 рублей;

на приобретение моющих средств и хозяйственных товаров с ИП Паршин Ю.И. от 23.05.2022 № 39/22 на сумму 22882,27 рублей;

на приобретение бытовой химии и товаров с ИП Паршин Ю.И. от 23.05.2022 № 102/22 на сумму 20918,46 рублей;

на приобретение хозяйственных товаров с ООО «Везет всем» от 27.07.2022 № 104/22 на сумму 27234,00 рубля.

на приобретение аккумуляторов на автомобиль Hyundai с ИП Черемных К.И. от 26.09.2022 № 106/22 на сумму 4700,00 рублей;

на приобретение унитазов с ООО «Леруа Мерлен Восток» от 17.05.2022 № 000-063586 на сумму 16254,00 рубля;

на приобретение дезинфицирующих средств: с ООО «Миг-Траст» от 09.03.2022 № МТ/Т-25/1 на сумму 52740,00 рублей с ООО «Миг-Траст»: от 20.04.2022 № МТ/Т-25/1 на сумму 9540,00 рублей; от 13.05.2022 № МТ/Т-50 на сумму 18050,00 рублей; от 26.05.2022 № МТ/Т-52 на сумму 5415,00 рублей; от 19.12.2022 № МТ/Т-115 на сумму 45668,18 рублей.

#### **Проверка учета нематериальных активов.**

Затраты на приобретение неисключительных прав (простой неисключительной лицензии) использования программных продуктов учитываются на счете 111.00 «Права пользования программным обеспечением и базами данных».

#### **Проверка производственных активов.**

Земельные участки переданы центру в постоянное (бессрочное) пользование: свидетельство о государственной регистрации права Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области,

серия 61-АИ № 616451 от 27.01.2015 на земельный участок, площадью 2022 кв. м., расположенный по адресу: Россия, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пер. Семашко, 1б, кадастровый номер: 61:44:0050729:6, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 27.01.2015 сделана запись регистрации № 61-61/001-61/001/007/2015-637/1;

свидетельство о государственной регистрации права Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области, серия 61-АЕ № 751033 от 09.08.2010 на земельный участок, площадью 4100 кв. м., расположенный по адресу: Россия, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, Железнодорожный район, ул. Амбулаторная, 97, кадастровый номер: 61:44:06 07 22:0001, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 09.08.2010 сделана запись регистрации № 61-61/01/584/2010-28.

**Выборочно проведена проверка использования основных средств.**

К проверке представлены:

свидетельство о государственной регистрации права управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области, серия 61-АЕ № 751291 от 06.08.2010 (повторное, взамен свидетельства № 057780 серия 61- АЕ от 11.08.2009) на здание Комплексного социального центра по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону, площадью 784,6 кв. м., Литер: Д. Кадастровый (или условный) номер: 61-61-01/190/2009-052, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 29.04.2009 сделана запись регистрации № 61-61-01/190/2009-052;

свидетельство о государственной регистрации права управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области, серия 61-АЕ № 751290 от 06.08.2010 (повторное, взамен свидетельства № 587050 серия 61- АД от 29.04.2009) на нежилые помещения «Комплексного социального центра по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону», площадью 1154,7 кв. м., Литер: А. Кадастровый (или условный) номер: 61-61-01/190/2009-053, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 29.04.2009 сделана запись регистрации № 61-61-01/190/2009-053;

свидетельство о государственной регистрации права управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области, серия 61-АЕ № 751294 от 06.08.2010 (повторное, взамен свидетельства № 587044 серия 61- АД от 29.04.2009) на гараж, площадью 83,1 кв. м., Литер: п/Л. Кадастровый (или условный) номер: 61-61-01/190/2009-054, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 29.04.2009 сделана запись регистрации № 61-61-01/190/2009-054;

свидетельство о государственной регистрации права управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области 61/61-01/190/2009-55 от 26.02.2016 (повторное, взамен свидетельства от 29.04.2009, 06.08.2010) на нежилое здание, назначение нежилое, площадью 67,3 кв. м. Кадастровый (или условный) номер: 61:44:0050729:226, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 29.04.2009 сделана запись регистрации № 61-61-01/190/2009-055;

свидетельство о государственной регистрации права управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области, серия 61-АЕ № 751293 от 06.08.2010 (повторное, взамен свидетельства № 587048 серия 61- АД от 29.04.2009) на здание бытовое, площадью 51,2 кв. м., Литер: И. Кадастровый (или условный) номер: 61-61-01/190/2009-056, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 29.04.2009 сделана запись регистрации № 61-61-01/190/2009-056;

В проверяемом периоде приобретено основных средств на общую сумму 660800,00 рублей за счет средств субсидии на иные цели: бактерицидные лампы в количестве 9 шт. на сумму 160800,00 рублей; за счет средств резервного фонда Правительства Ростовской области: шкаф картотечный на сумму 15697,00 рублей; кроватей в количестве 11 шт. на сумму 119020,00 рублей; газонокосилка на сумму 22250,00 рублей; шкаф для хранения лекарственных средств на сумму 15300,00 рублей; сплит-системы в количестве 4 шт. на сумму 157560,00 рублей; видеодомофон в количестве 2 шт. на сумму 23600,00 рублей; МФУ в количестве 2 шт. на сумму 93000,00 рублей; тележка садовая на сумму 5400,00 рублей; аппарат для измерения артериального давления в количестве 3 шт. на сумму 9100,60 рублей; коврик для пола антибактериальный в количестве 5 шт. на сумму 11730,40 рублей; кушетка медицинская смотровая в количестве 4 шт. на сумму 27342,00 рубля.

В учреждении имеется неисправный автомобиль ГАЗ 32213 на сумму 284815,60 рублей. Списание согласовано с минтрудом области. Заключен договор от 20.02.2022 № 32/23 с ООО «Южная утилизирующая компания» выполнение работ по утилизации транспортного средства.

В проверяемом периоде учреждением списаны основные средства на сумму 352,2 тыс. рублей. В ходе выборочной проверки списания основных средств (июль 2022 года) установлено следующее.

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» бытовые приборы относятся к третьей амортизационной группе со сроком использования от 3 до 5 лет. К проверке представлен акт о списании № 00ГУ-000013 от 06.07.2022, согласно которому произведено списание холодильника, приобретенного на основании договора от 14.02.2020 № 7 на сумму 69600,00 рублей (4 холодильника по цене 17400,00 рублей за единицу товара) с ООО «Индустрия качества». Дата выпуска холодильника – 16.10.2019, дата ввода в эксплуатацию 17.02.2020. Согласно акту технического состояния от 06.07.2022 № 12 в результате диагностики были выявлены следующие неисправности: поврежден корпус, вышел из строя термический выключатель, разрушение магниевого анода, неисправность стабилизатора температуры, неисправен электронный узел управления, неисправна светосигнальная арматура. В течение срока эксплуатации холодильника производился ремонт по договору от 10.12.2021 № 104/21 на сумму 2200,00 рублей с ИП Крыловым Д.В.

В ГАУСОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» согласно данным бухгалтерского учета по состоянию на 11.01.2022 числится библиотечный фонд в количестве 576 экземпляров на сумму 3677,60 рублей.

При выборочной проверке сохранности основных средств, состоящих на балансе учреждения, расхождений инвентарных номеров, присвоенных по учетным данным и фактически нанесенным на инвентарные объекты, не установлено.

Аналитический учёт основных средств осуществляется в автоматизированном режиме на карточках ф.0504031. Инвентарные карточки учёта нефинансовых активов учреждения зарегистрированы в описи инвентарных карточек ф.0504033, формируемой автоматизированным способом.

На приобретение основных средств заключены договоры:

на приобретение бактерицидных ламп с ООО «Нанофарм» от 02.03.2022 № 18/22 на сумму 160800,00 рублей; на приобретение оборудования (тележки садовой, газонокосилки) с ООО «Авиор-Инвест» от 21.10.2022 № 120/22 на сумму 27 650,00 руб.;

на приобретение оборудования (сплит-систем, видеодомофонов, МФУ) с ООО «Авиор-Инвест» от 21.10.2022 № 121/22 на сумму 274160,00 рублей;

на приобретение оборудования (шкафа картотечного, кровати) с ООО «Авиор-Инвест» от 21.10.2022 № 122/22 на сумму 134717,00 рублей;

на приобретение оборудования (аппаратов для измерения артериального давления, ковриков для пола антибактериальных, кушеток медицинских смотровых, шкафа для хранения лекарственных средств) с ИП Клюка Д.М. от 24.10.2022 № 13 на сумму 63473,00 рубля.

**Проверено поступление благотворительной помощи (пожертвования).**

Согласно информации администрации учреждения **благотворительная** помощь (пожертвования) поступила в 2022 году от Благотворительного фонда им. Святой Великомученицы Узоришительницы, в том числе: продукты питания, продукты личной гигиены, наборы подарочные «С новым годом» на сумму 201,3 тыс. рублей; денежные средства в сумме 57,1 тыс. рублей на восстановление документов проживающих (фото услуги, штрафы, гос. пошлины). Благотворительная помощь принята к учету.

**Проверена организация внутреннего контроля за сохранностью товарно-материальных ценностей в учреждении.**

Положение о внутреннем финансовом контроле является приложением № 13 к Учетной политике учреждения.

В учреждении проводились внезапные проверки: кассы, сохранности материальных ценностей у материально-ответственных лиц, показаний одометра. По результатам проверок недостач и излишек не установлено.

**Проверка своевременности оформления приказами по учреждению прибывающих и убывающих получателей социальных услуг.**

Проверкой оформления приказами по учреждению прибывающих и убывающих получателей социальных услуг установлено, в приказах отражено время зачисления и отчисления клиентов, не указано по какому адресу (Амбулаторная, 97 или Семашко, 1Б).

Кочная сеть учреждения на 2022 год рассчитана на 100 человек.

По состоянию на 01.01.2022 по списочному составу числилось 74 человека. За проверяемый период прибыло 302 человека, умерло 8 человек, переведены в другие учреждения 8 человек, отчислены: по причине неявки – 131 человек, по собственному желанию – 81 человек, в связи с окончанием срока пребывания – 33 человека, в связи с нарушением правил внутреннего распорядка - 39 человек. По состоянию на 01.01.2023 по списочному составу числится 76 человек.

Всего обслужено за 2022 год 376 человек при численности человек на год, утвержденной государственным заданием на 2022 год – 380 человек.

В соответствии с отчетом о выполнении государственного задания на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов фактическое достижение показателей, характеризующих качество и объем государственной услуги составило:

- доля получателей социальных услуг, получающих социальные услуги от общего числа получателей социальных услуг, находящихся на социальном обслуживании в организации утверждено на 2022 год - 100%; исполнение на отчетную дату по отчету - 100%; фактически исполнение 100%;

- доступность получения социальных услуг в организации (возможность сопровождения получателя социальных услуг при передвижении по территории учреждения социального обслуживания, а также при пользовании услугами; возможность для самостоятельного передвижения по территории учреждения социального

обслуживания, входа, выхода и перемещения внутри такой организации (в том числе для передвижения в креслах-колясках), для отдыха в сидячем положении, а также доступное размещение оборудования и носителей информации; дублирование текстовых сообщений голосовыми сообщениями, оснащение учреждения социального обслуживания знаками, выполненными рельефно-точечным шрифтом Брайля, ознакомление с их помощью с надписями, знаками и иной текстовой и графической информацией на территории учреждения; дублирование голосовой информации текстовой информацией, надписями и (или) световыми сигналами, информирование о предоставляемых социальных услугах с использованием русского жестового языка; оказание иных видов посторонней помощи утверждено на 2022 год - 100%; исполнение на отчетную дату по отчету - 100%, фактическое выполнение 100 %;

- количество нарушений санитарного законодательства в отчетном году, выявленных при проведении проверок утверждено на год – 0%; исполнение по отчету на 01.01.2023 – 0. Вместе с тем по результатам проверки Управления Роспотребнадзора по Ростовской области (акт от 22.07.2022 №000288) выявлены факты неустраненных нарушений санитарного законодательства. Фактически показатель качества «Количество нарушений санитарного законодательства в отчетном году, выявленных при проведении проверок» в 2022 году составляет 0,16, что является превышением допустимого (возможного) отклонения.

- повышение качества социальных услуг и эффективности их оказания (определяется исходя из мероприятий, направленных на совершенствование деятельности организации при предоставлении социального обслуживания) утверждено на 2022 год – 100%; исполнение на 01.01.2023 – 100%;

- удовлетворённость получателей социальных услуг в оказанных социальных услугах утверждено на 2019 год – 100%; исполнение на 01.01.2023 – 100%;

- укомплектование организации специалистами, оказывающими социальные услуги, утверждено на 2022 год – 100%; исполнение на 01.01.2023 по отчету –100 %; фактически укомплектование организации специалистами, оказывающими социальные услуги - 71,2% (допустимое отклонение 15%).

Численность граждан, получивших социальные услуги, утверждено на 2020 год – 380; исполнение на 01.01.2023 – 376 (99%). Допустимое (возможное) отклонение 15% (57 чел.)

Таким образом, ГАУСОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» допущено нарушение при выполнении государственных задач и функций, в части неверного отражения в отчете о выполнении государственного задания на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов показателей, характеризующих качество государственных услуг: «Количество нарушений санитарного законодательства в отчетном году, выявленных при проведении проверок» и «Укомплектование организации специалистами, оказывающими социальные услуги».

**Проверка соответствия структуры учреждения утвержденному Уставу. Проверка наличия паспорта доступности для инвалидов объекта и услуг**

Согласно п. 7.1 Устава учреждения структура, компетенция органов управления ГАУСОН РО, порядок их формирования, сроки полномочий и порядок деятельности таких органов определяются Уставом в соответствии с Федеральным законом от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» и иными правовыми актами.

Органами управления ГАУСОН РО является наблюдательный совет ГАУСОН РО, руководитель ГБУСОН РО.

В нарушение пункта 1 статьи 6 Областного закона Ростовской области от 05.07.2013 № 1115-3С «Об обеспечении на территории Ростовской области беспрепятственного доступа инвалидов и других маломобильных групп населения к



объектам социальной, инженерной и транспортной инфраструктур» и приказа Минтруда России от 30.07.2015 № 527н «Об утверждении Порядка обеспечения условий доступности для инвалидов объектов и предоставляемых услуг в сфере труда, занятости и социальной защиты населения, а также оказания им при этом необходимой помощи» в учреждении отсутствуют паспорта доступности объектов.

Проверена деятельность учреждения по обслуживанию получателей социальных услуг.

Планы работы учреждения и структурных подразделений ежеквартальные и годовые разработаны, выполняются в полном объеме согласно срокам, указанным в графике выполнения запланированных мероприятий.

В соответствии с Уставом, руководителем учреждения разработано и утверждено Положение об учреждении.

Программы деятельности учреждения на 2022 год разработана по утвержденной форме. Программы и ежеквартальные отчеты руководителя предоставлялись в установленные сроки.

Планы учебы персонала, в том числе среднего и младшего медицинского разработаны, учеба персонала проводится.

Документы о прохождении курсов повышения квалификации и сертификаты у медицинских работников имеются.

График работы медицинского персонала соответствует действующему законодательству, Трудовому кодексу Российской Федерации.

Флюорографические обследования работники проходят в установленные сроки 1 раз в год. Личные медицинские книжки имеются в наличии.

Флюорографические обследования получатели социальных услуг проходят при поступлении в учреждение и в последующем в установленные сроки - 2 раза в год. Медицинские осмотры получателей услуг врачами-специалистами проводятся в районной поликлинике.

Проводится ежегодный периодический профилактический осмотр сотрудников учреждения. Заключен договор с Обществом с ограниченной ответственностью «Альянс-2000» от 06.07.2022.

Санитарно-эпидемиологический режим в учреждении соблюдается.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» со всеми получателями социальных услуг заключены договоры о предоставлении социальных услуг на основании индивидуальных программ.

Доля получателей социальных услуг, получающих социальные услуги от общего числа получателей социальных услуг, находящихся на социальном обслуживании в организации утверждено на 2022 год утверждено 380 получателей социальных услуг.

По состоянию на 31.12.2022 социальные услуги оказаны 376 получателям социальных услуг, что составляет 98,9%, из них:

Всего обслужено за 2022 год (чел.)	376
Не приняты в учреждение из-за противопоказаний (чел.)	0
Исключены за нарушения правил внутреннего распорядка учреждения (чел.)	170
Количество принятых в учреждение (чел.), в т. ч.:	376
пенсионеры по старости м/ж	14/6
инвалиды м/ж	38/10
ампутанты нижних и верхних конечностей без группы инвалидности м/ж	9/1
с документами, удостоверяющими личность м/ж	206/33
без документов, удостоверяющих личность м/ж	125/12
одиноким престарелых и инвалидов, освобожденных из мест лишения свободы м/ж	1/0

имеется судимость м/ж	194/1
освободившихся из мест лишения свободы м/ж	17/0
Фактически трудоустроено (чел.)	19
фактически выдано документов, удостоверяющих личность (шт.)	43
из них выдано: временное удостоверение / паспорт	2/41
Фактически отправлено в дом-интернат (чел.)	10
Фактически оформлено пенсий по старости/по инвалидности (чел.)	2/6
Фактически оформлено групп инвалидностей (чел.)	6
Направлены в лечебные учреждения (чел.):	271
на стационарное лечение	61
на обследования и консультации	210
в хоспис	0
Содействие в получении полиса ОМС (чел.)	33
Кол-во оформленных временных регистраций по месту пребывания (чел.)	572
Выдано талонов на питание (шт./ руб.)	31931/631 4344
Проведены консультации по социально-правовым вопросам (чел.)	234
Проведены психологические консультации (чел.)	1715
Проведены культурно-массовые мероприятия	108
Оказание других дополнительных услуг	170
Кол-во лиц утративших социальные связи (чел.)	376

Категории потребителей государственной услуги соответствуют получателям социальных услуг в форме полустационарного обслуживания согласно постановлению Правительства Ростовской области от 27.11.2014 № 785 «Об утверждении Порядка предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг» (далее - постановление Правительства РО от 27.11.2014 № 785).

Проверено 10 дел получателей социальных услуг:

Список получателей социальных услуг

№ п/п	ФИО	Номер и дата договора
1	Аристов Александр Анатольевич	№ 1329 от 03.06.2022
2	Асафов Владимир Геннадьевич	№ 1360 от 26.07.2022
3	Евлоев Сергей Исропилович	№ 1324 от 01.06.2022
4	Котельников Евгений Валерьевич	№ 1337 от 23.06.2022
5	Кузьмин Михаил Викторович	№ 1376 от 30.08.2022
6	Генералов Сергей Владимирович	№ 502А от 26.08.2022
7	Горбунов Павел Николаевич	№ 507А от 29.09.2022
8	Моцак Нина Павловна	№ 488А от 18.07.2022
9	Родионов Владимир Геннадьевич	№ 474А от 08.04.2022
10	Туркин Владимир Петрович	№ 501А от 26.08.2022

Нарушений не установлено.

Сведения в Регистр получателей социальных услуг Ростовской области вносятся своевременно.

В учреждении работает Попечительский совет. Издан приказ о создании попечительского совета, положения о работе попечительского совета. Не реже одного раза в квартал проводятся заседания попечительского совета.

В учреждении ведется учет количества и качества государственных услуг на соответствие обязательным требованиям к объему и качеству социальных услуг, утвержденным действующим законодательством.

Социальные услуги, оказываемые учреждением, соответствуют стандартам социальных услуг, утвержденным постановлением Правительства РО от 27.11.2014 года № 785. Социально медицинские услуги оказаны в большем объеме, чем предусмотрено индивидуальной программой получателей социальных услуг, что обусловлено рекомендациями Роспотребнадзора в сфере профилактики новой коронавирусной инфекции (COVID-19).

Жалоб на качество предоставления социальных услуг и на работников учреждения со стороны получателей социальных услуг не поступало. Удовлетворенность получателей услуг в оказанных социальных услугах 100%.

Ознакомление с отзывами, мнениями получателей социальных услуг о проведенных мероприятиях осуществляется посредством проведения опроса (анкетирования, книга отзывов и предложений с письменными благодарностями ПСУ).

В соответствии с отчетом по форме № 6 приказа Минтруда России от 18.09.2014 № 651н «Об утверждении порядка осуществления мониторинга социального обслуживания граждан в субъектах Российской Федерации, а также форм документов, необходимых для осуществления такого мониторинга» в 2022 году учреждением оказано: социально-бытовых услуг- 261400; социально-медицинских услуг - 10512; социально-психологических услуг- 1906; социально-трудовых услуг - 1956; социально-правовых услуг - 966; услуги в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности - 1107.

Социально-бытовые услуги.

В учреждении внутренние дворы благоустроены, имеются многолетние насаждения, разбиты клумбы. На занятиях трудотерапии создана благоприятная ландшафтная зона для отдыха проживающих и встреч с родственниками. На территории имеется деревья и кустарниками, беседки для отдыха, скамейки, прогулочный двор, установлена теплица.

Помещения: ул. Семашко, д.1 «Б» двухэтажное нежилое здание 1154,7 кв.м., здание - отдельно стоящее кирпичное, ввод в эксплуатацию 2004 году в удовлетворительном состоянии; здание бытовое 51,2 кв.м., отдельно стоящее ввод в эксплуатацию 2004г, в хорошем состоянии; здание нежилое 67,3 кв.м., отдельно стоящее ввод в эксплуатацию 2004 год, в хорошем состоянии; гараж 83,1 кв.м., подземная этажность.

В здании основного корпуса расположены кабинет медицинского работника, процедурный, кабинет социальных работников, комната приема пищи. Все кабинеты оборудованы в соответствии с нормами и требованиями действующего законодательства.

В здании расположено 15 комнат и 1 изолятор. Имеется 2 туалетные комнаты на этажах, и 4 туалета в комнатах. Три душевых комнаты, оборудованные в соответствии с установленными ГОСТами.

Жилые комнаты оборудованы инвентарем на 100% по нормативу, установленному постановлением Правительства Ростовской области от 27.11.2014 № 785 «Об утверждении Порядка предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг» (далее - Постановление РО № 785), на одного получателя социальных услуг (тумбочка, кровать). В каждой жилой комнате имеется стол, стулья и вешалки. Техническое состояние оборудования удовлетворительное.

Бытовая техника в достаточном количестве. Предоставленная мебель удобна в пользовании, подобрана с учетом физического состояния получателя социальных услуг (инвалидов). Сертификаты соответствия и паспорта на всю медицинскую технику, находящиеся в эксплуатации и на балансе учреждения, имеются.

В учреждении имеются помещения для отдыха – холлы, которые оборудованы телевизорами, мягкой мебелью, столами и стульями для настольных игр (шахматы, шашки, домино, лото). Имеется в наличии и широко используется оборудование для проведения онлайн мероприятий: видеопроектор, ноутбук, акустические колонки, микрофон, экран, онлайн камера, домашний кинотеатр, музыкальный центр.

Водоснабжение холодной водой осуществляется через систему городского водопровода МО «Водоканал». Имеется централизованное горячее водоснабжение.

Каждая комната оснащена точками электроосвещения и электроснабжения, окна металлопластиковые, имеется отопление, напольное покрытие линолеум.

**Не в полной мере соблюдались нормы предоставления площади жилых помещений на одного получателя социальных услуг: в комнате № 3 площадь на одного человека составляет 5,80 кв.м, в комнате № 8 площадь на одного человека составляет 5,73 кв.м, в комнате № 9 площадь на одного человека составляет 5,83 кв.м. при нормативе 6 кв.м.**

Помещения: ул. Амбулаторная, д. 97 одноэтажное жилое здание 784,6 кв.м., здание - отдельно стоящее кирпичное, год ввода в эксплуатацию не установлен, здание в удовлетворительном состоянии;

В здании расположены кабинеты медицинского работника, кабинет физиотерапии, кабинет социальных работников, комната приема пищи. Все кабинеты оборудованы в соответствии с нормами и требованиями действующего законодательства.

В жилом здании 14 комнат и 1 изолятор. Имеется 2 отдельных туалета, 1 душевая, оборудованная в соответствии с установленными ГОСТами.

Жилые комнаты оборудованы инвентарем на 100% по нормативу, установленному постановлением Правительства Ростовской области от 27.11.2014 № 785 «Об утверждении Порядка предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг» (далее - Постановление РО № 785), на одного получателя социальных услуг (тумбочка, кровать, стул).

Бытовая техника в достаточном количестве. Предоставленная мебель удобна в пользовании, подобрана с учетом физического состояния получателя социальных услуг (инвалидов). Помещение оснащено пандусом, поручнями по периметру, стульями для принятия душа инвалидами, ходунками, кресло-колясками.

Техническое состояние оборудования удовлетворительное. Сертификаты соответствия и паспорта на всю медицинскую технику, находящиеся в эксплуатации и на балансе учреждения, имеются.

В учреждении все комнаты оборудованы телевизорами. Имеется помещение библиотеки, оснащенное столами и стульями для настольных игр (шахматы, шашки, домино, лото). Имеется в наличии и широко используется оборудование для проведения онлайн мероприятий.

Водоснабжение холодной водой осуществляется через систему городского водопровода МО «Водоканал». Горячее водоснабжение осуществляется от автономной газовой котельной.

Каждая комната оснащена точками электроосвещения и электроснабжения, окна металлопластиковые, имеется автономное отопление (газовая котельная), напольное покрытие линолеум.

**Не в полной мере соблюдались нормы предоставления площади жилых помещений на одного получателя социальных услуг: в комнате № 2 площадь на одного человека составляет 5,58 кв.м, в комнатах № 6 и № 7 площадь на одного человека составляет 5,20 кв.м, в комнате № 10 площадь на одного человека составляет 5,05 кв.м., в комнате № 11 площадь на одного человека составляет 5,40 кв.м., в комнате № 14 площадь на одного человека составляет 5,85 кв.м. при нормативе 6 кв.м.**

На двух территориях учреждения проводится влажная уборка жилых помещений, мест общего пользования (очистка от пыли полов, стен и мебели) и обработка инвентаря. Для уборки жилых помещений выделяется отдельный промаркированный инвентарь. Влажная уборка осуществляется в соответствии с графиком и по мере необходимости с применением моющих и дезинфицирующих средств. Ежедневная уборка жилых

помещений и мест общего пользования - три раза в сутки и по необходимости, генеральная уборка – два раза в месяц, санитарные комнаты и процедурные кабинеты 1 раз в неделю. А так же проводятся обработки бактерицидными лампами (открытого и закрытого типа) по всему периметру помещений по установленным требованиям и графикам.

Своевременно проводится медицинский осмотр и обучение по санитарному минимуму работников.

Мягким инвентарем (пижамами по сезону, тапочками, постельными принадлежностями) получатели социальных услуг по состоянию на 31.12.2022 обеспечены на 100%. Арматурные карты заполнены на каждого получателя социальных услуг. На мягком инвентаре имеется штамп учреждения с отметкой о вводе в эксплуатацию. Мягкий инвентарь списывается и закупается по мере необходимости.

Санитарно-гигиеническое обслуживание, помощь в выполнении санитарно-гигиенических процедур получателей социальных услуг осуществляется согласно графику ежедневно, предоставление возможности для соблюдения личной гигиены предоставляется ежедневно. Смена постельного белья получателей социальных услуг проводится не реже одного раза в неделю и по мере загрязнения, ежедневно, при временном пребывании в определенное время суток (на срок, определенный ИППСУ).

Осмотр получателей социальных услуг на педикулез проводится ежедневно. Журнал осмотра имеется.

Дезинфекционный режим соблюдается. Дезинфицирующие средства имеются, правила приготовления, и использования растворов соблюдаются.

Санитарно-эпидемиологический режим в учреждении соблюдается.

Стирка белья осуществлялось за пределами учреждения, сторонней организацией.

В проверяемом периоде на услуги по стирке белья заключались договоры с обществом с ограниченной ответственностью «Индустрия качества». Общая сумма средств, на стирку белья составила 691140,00 рублей.

В учреждении имеется 2 исправных автотранспортных средства: легковой автомобиль HYUNDAI Accent, гос. Номер X999 MP 161RUS; пассажирское транспортное средство ГАЗ 3221, гос. Номер А 139PX 161RUS;

Транспортировка получателей социальных услуг осуществляется на автомобиле ГАЗ 3221, гос. Номер А 139PX 161RUS, в учреждения здравоохранения в сопровождении медицинского персонала. Транспортные средства зарегистрированы в органах ГИБДД. Регулярно проводятся технические осмотры согласно разработанному графику, техническое освидетельствование с выдачей разрешительных документов установленного образца, а также оформляется страховка на каждый автомобиль. Предрейсовые и послерейсовые медицинские осмотры водителя в 2022 году проводились.

В рамках организации досуга и отдыха за проверяемый период проведено 108 мероприятий, из них: участие в праздничных и спортивных мероприятиях проводимых в учреждении - 27; иные мероприятия - 81; в актовом зале проводятся тематические мероприятия.

В рамках организации досуга и отдыха – для получателей социальных услуг ГАУСОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» проводятся: развивающие занятия - ежедневно (поделки из бумаги, ниток, вязание спицами, рисование, раскрашивание.) – 14 чел.; оказание помощи в процессе самообразования, формирования личности – 15 чел.; обеспечение досуга получателей социальных услуг - ежедневно (подборка и обмен книг, газет, обсуждение прочитанного) – 43 чел. В учреждении имеется библиотека.

Социально-медицинские услуги.

Выполняются процедуры, связанные с сохранением здоровья получателей социальных услуг (измерение температуры тела, артериального давления, контроль за приемом лекарств и др.)

Перевязочные средства и медикаменты для оказания доврачебной помощи имеются в достаточном количестве, списываются согласно назначениям в истории болезни. Аптечка «Анти-Шок» укомплектована. Выдача медицинских препаратов осуществляется согласно назначениям врача. Организовано проведение первичного медицинского осмотра и первичной санитарной обработки.

Медицинская помощь оказывается согласно лицензии № ЛО-61-01-005139 от 18.04.2016 (приказ Минздрава РО о переоформлении лицензии от 28.02.2022г №359) года выданной на срок бессрочно, на осуществление первичной, доврачебной помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги): осуществляется контроль над соблюдением предписанием врачей районной поликлиники, связанных со временем приема, частотой приема, способом приема и сроком годности лекарств.

Выполняются процедуры, связанные с сохранением здоровья получателей социальных услуг (измерение температуры тела, артериального давления, контроль за приемом лекарств и др.).

Регулярно организовываются и проводятся прогулки на свежем воздухе 2 и более раза в день. В 2022 году медицинскими работниками с получателями социальных услуг на свежем воздухе проводится оздоровительная зарядка.

Ведется санитарно-просветительная работа с получателями социальных услуг (лекции, беседы на медицинские темы).

В течение проверяемого периода оказывалось содействие в обеспечении нуждающихся специальными средствами для самообслуживания и ухода за счет средств Фонда социального страхования, согласно ИПРиА инвалида.

Социально-психологические услуги.

Проводится психопрофилактическая и психологическая работа, которая предусматривает проведение бесед, занятий, иных мероприятий, направленных на формирование у получателей социальных услуг потребности в психологических занятиях, желания использовать их для работы над собой, своими проблемами.

Проводится социально-психологическое консультирование, в том числе по вопросам внутрисемейных отношений, который предусматривает получение от получателей социальных услуг информации об их проблемах, обсуждение с ними этих проблем для раскрытия и мобилизации внутренних ресурсов и последующего решения социально-психологических проблем.

Проводится социально-психологический патронаж, направленный систематическое наблюдение за получателем социальной услуги для своевременного выявления ситуаций психического дискомфорта или межличностного конфликта, которые могут усугубить трудную жизненную ситуацию.

Проводятся психологические тренинги, которые предусматривают активное психологическое воздействие, направленное на снятие последствий психотравмирующих ситуаций, нервно-психической напряженности, на выработку умений и навыков социальной адаптации к создавшимся условиям проживания, предоставление психологической помощи, отработку новых приемов и способов поведения.

Социально-трудовые услуги.

Штатным расписанием предусмотрено единица инструктора по трудовой терапии (вакансия).

Социально-правовые услуги.

Проводится правовое консультирование по социально-правовым вопросам (пенсионное, жилищное, гражданское, налоговое) получателей социальных услуг. Оказывается бесплатная юридическая помощь. Услуги оказываются в полном объеме.

Услуги в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности направлены на оказание помощи в социальной интеграции получателей социальных услуг в общество, обучение навыкам самостоятельной жизнедеятельности. В состав данных услуг включаются: обучение получателей социальных услуг пользованию средствами ухода; обучение навыкам самообслуживания, поведения в быту и общественных местах. В содержательную часть указанного обучения включены такие аспекты, как проведение мероприятий по овладению навыками самообслуживания, выполнения элементарных жизненных бытовых операций (приготовление пищи, уборка помещения, стирка и штопка белья, уход за одеждой и обувью, правильное расходование имеющихся финансовых средств), поведению в быту и общественных местах, самоконтролю и другим формам общественной деятельности. Предоставление транспортных услуг в целях обеспечения доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности.

Для расширения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг в зданиях запланирована установка системы визуального и акустического информирования получателей социальных услуг учреждения, для ознакомления с надписями, знаками и иной текстовой и графической информацией учреждение оснащено знаками, выполненными рельефно-точечным шрифтом Брайля.

Во избежание негативных последствий общения в сети «Интернет» с получателями социальных услуг проводятся занятия, направленные на повышение образованности в области защиты персональных данных и возможных мошенничествах.

Обучение навыкам самообслуживания, поведения в быту и общественных местах лиц, частично утративших способность к самообслуживанию, проводится медперсоналом постоянно: получатели социальных услуг (инвалидов). Напоминается, что необходимо переодеться, почистить зубы (протезы), расчесаться.

Ежедневно получатели социальных услуг: смотрят телевизор, играют в настольные игры, участвуют в тематических мероприятиях, общаются.

Противопожарная безопасность и антитеррористические мероприятия.

Территория учреждения полностью ограждена забором. Пропускной и противопожарный режим в учреждении соблюдается.

Помещения учреждения полностью оборудованы системой автоматической пожарной сигнализацией, подключена система оповещения.

Регулярно проводятся практические отработки действий персонала в случае ЧС с привлечением сотрудников пожарной охраны. Последние учения проводились 27.12.2022.

Проверки правил антитеррористической безопасности, со стороны контролирующих органов в проверяемом периоде не проводились.

Издан приказ № 26-од от 18.05.2022 г. по закреплению ответственного за антитеррористическую безопасность. Разработан курс лекций для проведения занятий с работниками учреждения и получателями социальных услуг по антитеррористической защищенности учреждения. Проводятся ежеквартальные и внеплановые инструктажи по соблюдению антитеррористической безопасности.

В учреждении заключены договоры в период с 01.01.2022 по 31.12.2022 по осуществлению функций охраны учреждения: с ООО «Геркон», ООО ЧОО «Ягуар», ООО ЧОО «Крепость», ООО ЧОО «Омега-Юг».

Заступающие на смену работники охраны имеют все необходимые документы и допуска.

С работниками охраны проводятся инструктажи по соблюдению требований антитеррористической защищенности учреждения.

В учреждении имеется официальный сайт в сети «Интернет» <http://www.ksc1-rostov.ru/contacts/>. В соответствии с п. 3.3. статьи 32 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» на официальном сайте учреждения размещается актуальная информация о деятельности учреждения.

**Соблюдение технологии работы с базами данных, в локальной вычислительной сети.**

Проведен детальный анализ ведения банка данных получателей социальных услуг ГАУСОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г.Ростова-на-Дону». В результате проверки за указанный период сообщая следующее. По списку получателей социальных услуг на 31.12.2022 года: в полустационарной форме обслуживания 376 получателей социальных услуг.

**Наличие компьютерной техники.**

В учреждении имеется 18 компьютеров, 2 ноутбук, копировальный аппарат, 8 принтера (МФУ), 2 принтера, 7 моноблоков.

На всех компьютерах установлено лицензионное программное обеспечение: операционные системы (Windows 7, Windows 10), а также пакет офисных программ Microsoft Office 2007, офисный пакет OpenOffice.

В учреждении работает 1 локальная сеть.

Компьютерная техника эксплуатируется в соответствии с нормами и правилами эксплуатации.

**Соблюдение правил защиты информации.**

В учреждении изданы следующие приказы: № 29/4 от 07.06.2022 «О назначении администратора информационной безопасности информационных систем персональных данных»; № 09/1 от 09.01.2019 «Об утверждении мест хранения материальных носителей персональных данных. Утверждено «Положения о хранении и использовании персональных данных». «Перечень мест хранения материальных носителей персональных данных и лиц, ответственных за их сохранность»; № 10/1 от 11.01.2021 «Об утверждении списка работников, имеющих право доступа к ресурсам информационной системе персональных данных»; № 29/1 от 07.06.2022 «Об организации и проведению работ по обеспечению безопасности персональных данных при обработке в информационных системах»; № 20/1 от 04.05.2022 «О назначении ответственных лиц за обработку персональных данных. «План мероприятий по защите персональных данных»; № 10/2 от 11.01.2021 «О назначении должностного лица, ответственного за эксплуатацию средств криптографической защиты информации»; № 41 от 01.07.2015 «Об утверждении Политики в области обработки и защиты персональных данных персональных данных»; № 08 от 09.01.2019 «О создании комиссии для проведения классификации информационных систем персональных данных. «Акт классификации информационных систем персональных данных»; № 09 от 09.01.2019 «Об утверждении Правил внутреннего контроля соответствия обработки персональных данных в структурных подразделениях требованиям к защите персональных данных. Данным приказом утвержден: «Акт проведения внутреннего контроля», «Положение о комиссии по проведению внутреннего контроля соответствия обработки персональных данных требованиям к защите персональных данных», «План проведения внутреннего контроля соответствия обработки персональных данных»; № 12/1 от 10.01.2019 «О создании комиссии для определения уровня защищенности персональных данных. «Акт определения уровня защищенности персональных данных при их обработке в информационной системе персональных данных»; № 13 от 10.01.2019 «Об обработке и защите персональных данных работников и получателей социальных услуг». Об утверждении «Положения об обработке и защите персональных данных. Данным приказом утвержден перечень должностных лиц, имеющих право доступа к персональным данным и перечень должностей, замещение которых предусматривает осуществление обработки персональных данных» «Обязательство о неразглашении информации, содержащей персональные данные», «Согласие на обработку персональных данных»; № 13/1 от 10.01.2019 «Об утверждении



перечня информационных систем персональных данных, перечня обрабатываемых в них персональных данных и правил доступа к указанным персональным данным»; № 14/1 от 10.01.2019 «Об утверждении Правил рассмотрения запросов субъектов персональных данных или их представителей»; № 15/1 от 11.01.2019 «О создании комиссии по уничтожению персональных данных. Утвержден Порядок уничтожения персональных данных»; № 16 от 14.01.2019 «О допуске сотрудников к персональным данным. Указанным приказом утвержден Порядок доступа работников в помещения, в которых ведется обработка ПД и организации безопасности этих помещений»; № 16/1 от 14.01.2019 «Об утверждении локально-нормативных актов, направленных на обеспечение безопасности персональных данных сотрудников и получателей социальных услуг»: Инструкция по организации антивирусной защиты в информационных системах персональных данных; Должностная инструкция ответственного, за организацию обработки персональных данных учреждения; Инструкция по порядку проведения проверок состояния защиты персональных данных; Инструкция администратора информационных систем; Инструкция ответственного за обеспечение безопасности и обработку персональных данных; Инструкция по использованию сети интернет; Инструкция по организации резервирования и восстановления программного обеспечения, баз персональных данных информационной системы в информационных системах; Инструкция пользователя информационных систем персональных данных; Инструкция по порядку уничтожения и обезличивания персональных данных в ИСПДн; Инструкция работников, допущенных к обработке конфиденциальной информации; Инструкция по учету и хранению носителей персональных данных; Инструкция по проведению инструктажа лиц, допущенных к работе с информационной системой персональных данных; Инструкция по проведению внутреннего контроля соответствия обработки персональных данных требованиям к защите персональных данных; Инструкция по учету машинных носителей и мобильных технических средств, предназначенных для работ; Инструкция по организации парольной защиты в информационных системах персональных данных; Инструкция по действиям пользователей информационных систем персональных данных в нештатных ситуациях; Инструкция по внесению изменений в списки пользователей и наделению их полномочиями доступа к ресурсам информационных систем; Инструкция пользователя средств криптографической защиты информации в учреждении; Порядок доступа сотрудников в помещения, в которых ведётся обработка персональных данных; Правила осуществления внутреннего контроля соответствия обработки персональных данных требованиям к защите персональных данных в учреждении»; Правила доступа к персональным данным, обрабатываемым в информационных системах, используемых в учреждении»; Правила рассмотрения запросов субъектов персональных данных или их представителей в учреждении».

В учреждении заведены все журналы учета в соответствии с требованиями нормативной документации и действующего законодательства по вопросам информационной безопасности информационных систем персональных данных. Ведутся журналы по обеспечению безопасности информации: журнал учета уничтожения персональных данных; журнал учета машинных носителей информации; журнал выдачи электронных носителей персональных данных; журнал учета проверок; журнал учета лиц, допущенных к работе с персональными данными в информационных системах; журнал учета нештатных ситуаций ИСПДн, выполнение профилактических работ, установки и модификации программных средств на компьютерах; журнал регистрации письменных запросов граждан на доступ к своим персональным данным; журнал ознакомления сотрудников с требованиями Федерального закона от 27.07.2006 №152-ФЗ «О персональных данных».

В учреждении проводятся инструктажи: по действиям пользователей информационных систем персональных данных в нештатных ситуациях и по организации

антивирусной защиты информационных систем персональных данных с отметкой ответственных лиц в соответствующем журнале инструктажей. С целью защиты информации от несанкционированного доступа к персональным данным, на компьютерах установлены пароли и разграничены права доступа пользователей к информационным системам.

**Ведение журналов регистрации документов, полученных по электронной почте.**

В учреждении установлена и работает защищенная электронная почта частной сети министерства VipNet. Связь осуществляется по каналам сети «Интернет». Входящая и исходящая корреспонденция ведется в программном комплексе VipNet и Delo-Web.

Ведутся журналы входящей и исходящей корреспонденции и регистрации писем.

**Лицензионность программного обеспечения, установленного на всех компьютерах.**

С целью блокирования интернет-угроз на всех компьютерах установлена антивирусная защита Касперский.

**Наличие криптографических комплексов.**

В учреждении используются сертифицированные средства криптографической защиты информации VipNet. Заключены договоры на обслуживание: № 000000011 от 12.01.2022 с ООО «Роста»; № К-255/03 от 30.03.2022 с ООО «Кордон»; № 000000065 от 08.11.2022 с ООО «Роста» (3 лицензии).

Приложение №

**Проверено ведение кадрового делопроизводства.**

Общая численность на момент проверки составляет: по штату – 98,5 единиц; по факту – 58 человек + 4 внешних совместителя.

Справки с основного места работы с графиками работы на внешних совместителей имеются.

Порядок ведения трудовых книжек:

На проверку представлено 57 трудовых книжек + 1 трудовая книжка на директора (хранится в министерстве труда и социального развития Ростовской области).

В соответствии с Приложением № 2 к приказу Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 19.05.2021 № 320н в учреждении имеется книга учета движения трудовых книжек и вкладыша в них. Она прошита, пронумерована, скреплена печатью и подписью руководителя. Выдача трудовых книжек, в связи с увольнением, осуществляется с указанием даты, а также подписи работника в получении трудовой книжки.

Заполнение трудовых книжек ведется в соответствии с Порядком ведения и хранения трудовых книжек, утвержденным приказом Минтруда России от 19.05.2021 № 320н «Об утверждении формы, порядка ведения и хранения трудовых книжек».

В учреждении имеется приказ от 04.05.2022 № 22/1-од «О назначении лиц ответственных за ведение, хранение, учет и выдачу трудовых книжек».

Проверен подсчет стажа работы для выплаты пособий по временной нетрудоспособности нарушений не установлено (Алфёрова Т.А., Канищева О.В., Сагидуллина Т.И., Гапченко В.А., Филоненко Е.Г., Нуриева А.В.).

Проверен подсчет стажа для установления повышающего коэффициента за выслугу лет нарушений не установлено (Яненко Т.В., Козина Е.А.; Франкевич С.Г., Коломейцев А.П., Нуриева А.В. Гоготова Н.И.).

Личные карточки формы Т-2 на день проверки заведены на всех работников учреждения. Все графы заполнены, приказы разнесены.

Должностные инструкции разработаны на всех работников учреждения. Работники ознакомлены с должностными инструкциями под роспись в журнале ознакомления с

правилами внутреннего трудового распорядка дня, иными локальными актами, связанными с трудовой деятельностью.

Из общей численности работающих – 6 военнообязанных, забронированных нет. На военнообязанных карточки Т-2 имеются. Сверки с ВК проводятся.

В учреждении имеется: приказ от 04.05.2022 № 20/1-од «О назначении ответственного лица за работу по ведению воинского учета»; план работы по ведению воинского учета и бронированию граждан, пребывающих в запасе, в 2022 году; журнал сверок сведений о воинском учете граждан в личных карточках ф. Ф-2 с документами воинского учета отделов военкоматов; журнал проверок осуществления воинского учета граждан.

В соответствии со статьей 123 Трудового Кодекса РФ график отпусков на 2022 год утвержден с учетом мнения первичной профсоюзной организации не позднее, чем за две недели до наступления календарного года. С графиком отпусков работники ознакомлены под роспись. О времени начала отпуска работники извещаются за две недели до его начала. Отпуск предоставляется не всегда по графику, перенос даты начала отпуска осуществляется по заявлению.

За проверяемый период принято – 30 человек, уволено – 25 человек.

За проверяемый период повышение квалификации работники учреждения не проходили, так как в соответствии с планом обучения повышение квалификации запланировано на 2021 и 2023 годы (повышение квалификации проводится 1 раз в три года).

Из общей численности работающих имеют образование: высшее – 22 человека; среднее профессиональное – 20 человек; среднее – 20 человек.

Общая численность работников учреждения, оказывающих государственные услуги на момент проверки, составляет: по штату – 49 ед., по факту – 40 чел.

Из 40 работников учреждения, оказывающих государственные услуги, соответствуют требованиям по уровню образования – 20 человек, к 20 должностям требования к образованию не предъявляются.

В учреждении имеются следующие вакансии: фельдшер – 1 ст., специалист по социальной работе – 1,5 ставки, заведующий отделением – 2,5 ставки, культорганизатор – 1 ставка, медицинская сестра по массажу – 0,5 ставки, инструктор по лечебной физкультуре – 0,5 ставки, врач-терапевт – 0,5 ставки, психолог – 1 ставка, санитарка – 2 ставки.

**Уровень укомплектованности учреждения специалистами, оказывающими услуги, составляет 71,2 %.**

Уровень укомплектованности учреждения специалистами, оказывающими услуги с высшим и средним специальным образованием, составляет 100 % (20 специалистов с высшим и средним специальным образованием, 20 работников, к должностям которых не требуется наличие специального образования).

Доля специалистов учреждения со стажем работы более 3-х лет в общей численности учреждения составляет – 40 % (8 специалистов со стажем работы более 3-х лет, 12 специалистов со стажем работы менее 3-х лет).

Приложение №

Проверкой соблюдения требований законодательства Российской Федерации в части получения предварительного согласования совершения крупных сделок, а также решения об одобрении сделок с участием бюджетных и автономных учреждений, в совершении которых имеется заинтересованность установлено следующее.

Согласно информации, представленной учреждением, балансовая стоимость активов ГАУСОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» на 01.01.2022 составила 127013265,14 рублей. Крупная сделка для указанного учреждения - в 2022 году составляет более 12701326,50 рублей

(10% от балансовой стоимости). В 2022 ГАУСОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» крупные сделки не совершались.

**Проведена проверка по соблюдению порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности требованиям приказа минтруда области от 03.12.2019 № 301 «Об утверждении Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности государственных учреждений, подведомственных министерству труда и социального развития Ростовской области» (далее – приказ минтруда области от 03.12.2019 № 301).**

Учреждением составлен и утвержден руководителем план финансово-хозяйственной деятельности на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годов (далее - План), в соответствии с приказом министерства труда и социального развития Ростовской области от 03.12.2019 № 301 «Об утверждении Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности государственных учреждений, подведомственных министерству труда и социального развития Ростовской области».

Утвержденный план, с приложением расчетов-обоснования по расходам, представлен в планово-экономический отдел управления экономики и финансов на согласование в электронном виде – путем формирования электронного документа в «Единой автоматизированной системе управления общественными финансами в Ростовской области» (далее – АЦК – Планирование) и доведения его до статуса «Согласование учредителем», а также бумажных носителях в 2 экземплярах.

План финансово-хозяйственной деятельности на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов сформирован учреждением с учетом планируемых объемов поступлений: субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания и субсидий на иные цели.

В соответствии с приказом министерства труда и социального развития области от 17.12.2021 № 308 «О порядке организации работы по формированию и финансовому обеспечению выполнения государственного задания государственными учреждениями, подведомственными министерству труда и социального развития Ростовской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» объем финансового обеспечения выполнения государственного задания составил 45037,9 тыс. рублей, в том числе объем субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на 2022 год составил 45037,9 тыс. рублей.

В соответствии с приказом министерства труда и социального развития области от 28.12.2021г. № 336 «Об утверждении распределения объема субсидий на иные цели между государственными бюджетными и автономными учреждениями социального обслуживания населения Ростовской области и направлений их расходования в 2022 году и на плановый период 2023 и 2024 годах» объем субсидий, предусмотренных абзацем вторым пункта 1 статьи 78<sup>1</sup> Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - целевые субсидии) составил 12201,3 тыс. рублей, в том числе:

субсидии автономным учреждениям на предоставления адресной социальной помощи в натуральном виде (в части обеспечения бесплатным питанием малоимущих граждан), предусмотренной Областным законом от 22.10.2004 № 174-ЗС «Об адресной социальной помощи в Ростовской области», в рамках подпрограммы «Социальная поддержка отдельных категорий граждан» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» в сумме 4000,0 тыс. рублей;

субсидии автономным учреждениям на приобретение мягкого инвентаря в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» в сумме 440,0 тыс. рублей;

субсидии автономным учреждениям на приобретение основных средств в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения,

сохранение кадрового потенциала» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» в сумме 1438,5 тыс. рублей;

субсидии автономным учреждениям на приобретение основных средств для осуществления противопожарных мероприятий в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» в сумме 3,4 тыс. рублей;

субсидии автономным учреждениям на осуществления противопожарных мероприятий в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» в сумме 44,4 тыс. рублей;

субсидии автономным учреждениям на осуществление капитального ремонта в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» в сумме 6275,0 тыс. рублей.

Планируемый объем поступлений доходы от собственности составил 25,0 тыс. рублей.

Сформированный первоначальный план согласован 29.12.2021 года.

В связи с изменением объемов планируемых поступлений внесены изменения по показателям доходной и расходной части плана, путем формирования новой версии плана в АЦК - Планирование, согласно следующим изменениям:

В соответствии с приказом министерства труда и социального развития Ростовской области от 09.03.2022 № 53 «О внесении изменений в приказ министерства труда и социального развития Ростовской области от 28.12.2021 № 336» уменьшение плановых назначений:

по субсидии на приобретение основных средств в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» на сумму 42,3 тыс. рублей, в связи с экономией средств;

по субсидии на осуществление капитального ремонта в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» на сумму 6275,0 тыс. рублей в результате проведения электронного запроса котировок. Закупка не состоялась.

В соответствии с приказом министерства труда и социального развития Ростовской области от 11.04.2022 № 88 «О внесении изменений в приказ министерства труда и социального развития Ростовской области от 28.12.2021 № 336» уменьшение плановых назначений по субсидии на приобретение основных средств в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» на сумму 1235,4 тыс. рублей, в результате проведения электронного запроса котировок на приобретение автомобиля. Закупка не состоялась.

В соответствии с приказом министерства труда и социального развития Ростовской области от 07.07.2022 № 168 «О внесении изменений в некоторые приказы министерства труда и социального развития Ростовской области увеличение плановых назначений по субсидии на выполнение государственного задания в рамках государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» на сумму 609,6 тыс. рублей в связи с увеличением МРОТ согласно Постановлению Правительства РФ от 28.05.2022г. №973 с 01.06.2022 года.

В соответствии с приказом министерства труда и социального развития Ростовской области от 07.07.2022 № 167 «О внесении изменений в приказ министерства труда и

социального развития Ростовской области от 28.12.2021 № 336» увеличение плановых назначений:

по субсидии на мероприятия по интеграции систем видеонаблюдения учреждений в аппаратно-программный комплекс в рамках подпрограммы «Создание аппаратно-программного комплекса безопасный город на территории Ростовской области» государственной программы Ростовской области «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» на сумму 94,1 тыс. рублей;

по субсидии на предоставление адресной социальной помощи в натуральном виде (в части обеспечения бесплатным питанием малоимущих граждан), предусмотренной Областным законом от 22.10.2004 № 174-ЗС «Об адресной социальной помощи в Ростовской области», в рамках подпрограммы «Социальная поддержка отдельных категорий граждан» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» на сумму 898,0 тыс. рублей для оказания услуги по предоставлению адресной социальной помощи в натуральном виде;

В соответствии с приказом министерства труда и социального развития Ростовской области от 10.10.2022 № 256 «О внесении изменений в некоторые приказы министерства труда и социального развития Ростовской области увеличение плановых назначений по субсидии на выполнение государственного задания в рамках государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» на сумму 2080,1 тыс. рублей, для доведения установленных показателей среднемесячной заработной платы отдельных категорий работников в рамках реализации указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 №597.

В соответствии с распоряжением Правительства Ростовской области от 06.10.2022 №828 «О выделении средств» увеличение плановых назначений на сумму 500,0 тыс. рублей, для приобретения основных средств: видеодомофонов, сплит-систем, кроватей, тонометров, шкафов, тележки газонокосилки, кушеток;

В соответствии с приказом министерства труда и социального развития Ростовской области от 01.11.2022 № 283 «О внесении изменений в приказ министерства труда и социального развития Ростовской области от 28.12.2021 № 336» уменьшение плановых назначений по субсидии на мероприятия по интеграции систем видеонаблюдения учреждений в аппаратно – программный комплекс в рамках подпрограммы «Создание аппаратно – программный комплекс безопасный город на территории Ростовской области» государственной программы Ростовской области «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» на сумму 62,7 тыс. рублей;

В соответствии с приказом министерства труда и социального развития Ростовской области от 18.11.2022 № 297 «О внесении изменений в приказ министерства труда и социального развития Ростовской области от 28.12.2021 № 336» уменьшение плановых назначений по субсидии на мероприятия по интеграции систем видеонаблюдения учреждений в аппаратно-программный комплекс в рамках подпрограммы «Создание аппаратно-программного комплекса безопасный город на территории Ростовской области» государственной программы Ростовской области «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» на сумму 8,7 тыс. рублей.

Приложение №

**Соответствие учетной политики методологии и стандартам, установленным Министерством финансов Российской Федерации.**

Справка не представлена в связи с проверкой документов, предусмотренных постановлением Правительства Ростовской области от 19.02.2022 № 75 «О Порядке

расходования средств областного бюджета за счет иных межбюджетных трансфертов, предоставленных бюджету Ростовской области на финансовое обеспечение реализации мер социальной поддержки граждан, постоянно проживавших на территории Украины, вынужденно покинувших территорию Украины и прибывших на территорию Российской Федерации (Ростовская область) в экстренном массовом порядке в 2022 году».

Министерством труда и социального развития Ростовской области проводились проверки: проверки соответствия деятельности (акт от 25.12.2017); организация питания получателей социальных услуг (акт от 07.10.2020).

В ГАУСОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» с 01.01.2022 по 31.12.2022 проводились следующие проверки:

**Проверка Управления Роспотребнадзора по Ростовской области (акт от 22.07.2022 №000288). Выявленные нарушения со сроком исполнения до 08.10.2022 устранены не в полном объеме.**

**Напольное покрытие в коридорах в здании по адресу ул. Амбулаторная, 97 имеют множество трещин, в комнатах №4 и 5 стоят латки; в здании по адресу пер. Семашко, 1Б в санпропускнике и комнате №6 стены и потолок имеют трещины (запланирован текущий ремонт на устранения замечаний на первый квартал 2023 года).**

Гигиенические журналы в обоих отделениях велись не по установленной форме (приобретены специализированные журналы); в программу производственного контроля не включен весь перечень официально изданных нормативных документов в соответствии с осуществляемой деятельностью (были внесены изменения в производственный контроль согласно требованиям). В ходе проверки были отобраны пробы порций предоставляемые поставщиками по «оказанию услуги горячего питания», экспертным заключением филиала ФБУЗ «ЦГиЭ в РО» в г. Ростове-на-Дону были признаны не соответствием требования п.1.8 табл.№1 Приложения 2 ТР ТС 021/201 «О безопасности пищевой продукции» (поставщик заменил в меню блюда).

Проверка на основании Приказа министерства труда и социального развития Ростовской области (акт от 10.10.2022 «О соблюдении законодательства РФ и РО о противодействии коррупции, а так же реализации мер по профилактике коррупционных правонарушений в ГАУСОН РО «КСЦ по оказанию помощи лицам без определенного места жительства г. Ростова-на-Дону» за период с 01.01.2020 по август 2022). Нарушения не выявлены.

Проверены средства:

за период с января по декабрь 2022 год: субсидия на выполнение государственного задания - 47863,7 тыс. рублей, собственные доходы учреждения - 72,5 тыс. рублей, субсидии на иные цели - 5908,2 тыс. рублей.

В ходе проверки выявлены:

нарушение порядка и условий оплаты труда работников государственных бюджетных учреждений,	107,8 тыс. рублей
в том числе:	-
занижение фонда оплаты труда	- 1,2 тыс. рублей;
завышение фонда оплаты труда	0,04 тыс. рублей;
	-
переплаты заработной платы	- 106,0 тыс. рублей;
недоплаты заработной платы	0,6 тыс. рублей;