

АКТ

плановой комплексной проверки соответствия деятельности государственного бюджетного учреждения социального обслуживания населения Ростовской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних Зерноградского района», в том числе по расходованию денежных средств и использованию имущества, целям, предусмотренным его учредительными документами, проведенной руководителем группы – ведущим ревизором контрольно-ревизионного отдела министерства труда и социального развития Ростовской области С.Д. Гулый и членами группы: главным специалистом отдела защиты информации и обслуживания технических средств систем управления информатизации А.А. Логвиновым, ведущим ревизором контрольно-ревизионного отдела А.П. Амельченко, ведущим специалистом отдела материально-технического и хозяйственного обеспечения Е.Ю. Михайлютиной, специалистом первой категории отдела детских учреждений и социального обслуживания семей с детьми управления организации социального обслуживания Грачевой Е.В., специалистом первой категории отдела по работе с персоналом Горбаневой О.А.

21.04.2017

г. Ростов-на-Дону

Основание: план контрольной деятельности министерства труда и социального развития Ростовской области на 2017 год, приказ от 23.03.2017 № 83 «О проведении плановой проверки».

Предмет проверки: соответствия деятельности государственного бюджетного учреждения социального обслуживания населения Ростовской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних Зерноградского района», в том числе по расходованию денежных средств и использованию имущества, целям, предусмотренным его учредительными документами.

Цель проверки: определение законности, эффективности, рациональности использования средств областного бюджета государственным бюджетным учреждением социального обслуживания Ростовской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних Зерноградского района».

Полное наименование учреждения: государственное бюджетное учреждение социального обслуживания населения Ростовской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних Зерноградского района».

Сокращенное наименование учреждения: ГБУСОН РО «СРЦ Зерноградского района», (далее центр, учреждение).

Срок проведения проверки: с 27.03.2017 по 21.04.2017.

Период проверки: с 01.01.2016 по 28.02.2016.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность государственного бюджетного учреждения социального обслуживания населения Ростовской области «СРЦ Зерноградского района» являлись:

директор
главный бухгалтер

Якубенко Раиса Николаевна, весь период;
Андрющенко Людмила Николаевна, весь период

Юридический адрес государственного бюджетного учреждения Ростовской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних Зерноградского района»: 347740, Ростовская область, г. Зерноград, ул. Советская, 20.

Государственное бюджетное учреждение социального обслуживания населения Ростовской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних Зерноградского района» осуществляет свою деятельность на основании Устава государственного

бюджетного учреждения социального обслуживания населения Ростовской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних Зерноградского района» (с изменениями от 20.05.2015, от 26.05.2016), согласованного заместителем Главы Администрации (Губернатора) Ростовской области – министром финансов Сверчковой Н.И. (14.07.2011), министром имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области Молодченко Ю.С. (11.07.2011), утвержденного (18.07.2011) министром труда и социального развития Ростовской области Скидан Е.И.

Учредителем и собственником имущества ГБУСОН РО «СРЦ Зерноградского района» является Ростовская область.

Функции и полномочия учредителя ГБУСОН РО «СРЦ Зерноградского района» осуществляет в рамках своей компетенции, установленной нормативным правовым актом Ростовской области, министерство труда и социального развития Ростовской области.

Учреждение находится в ведении министерства труда и социального развития Ростовской области.

ГБУСОН РО «СРЦ Зерноградского района» является некоммерческой организацией. Организационно-правовая форма ГБУСОН РО «СРЦ Зерноградского района» - учреждение. ГБУСОН РО «СРЦ Зерноградского района» является государственным учреждением бюджетного типа. ГБУСОН РО «СРЦ Зерноградского района» не имеет извлечения прибыли в качестве основной цели своей деятельности.

Предметом деятельности и целью создания ГБУСОН РО «СРЦ Зерноградского района» является оказание государственных услуг в целях осуществления полномочий органов государственной власти Ростовской области, предусмотренных пунктом 24 части 2 статьи 26.3 Федерального закона от 06.10.1999 №184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации» в сфере социальной защиты.

Основными задачами ГБУСОН РО «СРЦ Зерноградского района» являются профилактика безнадзорности и беспризорности, обеспечение временного проживания, социальная помощь и реабилитация несовершеннолетних в возрасте от 3 до 18 лет, оказавшихся в трудной жизненной ситуации.

Основной деятельностью учреждения признается деятельность непосредственно направленная на достижение целей, ради которых ГБУСОН РО «СРЦ Зерноградского района» создано.

ГБУСОН РО «СРЦ Зерноградского района» вправе сверх установленного государственного задания, а также в случаях, определенных федеральными законами, в пределах установленного государственного задания выполнять работы, оказывать услуги, относящиеся к основным видам деятельности ГБУСОН РО «СРЦ Зерноградского района», предусмотренным уставом, в сфере социальной защиты для граждан и юридических лиц за плату и на одинаковых при оказании одних и тех же услуг условиях.

ГБУСОН РО «СРЦ Зерноградского района» вправе осуществлять иные (неосновные) виды деятельности лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано и соответствует указанным целям при условии, что такие виды деятельности указаны в настоящем Уставе.

ГБУСОН РО «СРЦ Зерноградского района» вправе осуществлять приносящую доходы деятельность, при условии, что такие виды деятельности указаны в Уставе.

Исчерпывающий перечень основных видов деятельности ГБУСОН РО «СРЦ Зерноградского района»: социально-бытовые, социально-медицинские, социально-психологические, социально-педагогические, социально-экономические, социально-правовые услуги.

Изменениями, внесенными в Устав в 2015 году, изменен исчерпывающий перечень основных видов деятельности ГБУСОН РО «СРЦ Зерноградского района»: социально-бытовые, социально-медицинские, социально-психологические, социально-педагогические, социально-трудовые, социально-правовые услуги, услуги в целях повышения коммуникативного потенциала

получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов.

Учреждению присвоены ОГРН – 1026100956540, ИНН 6111980116, КПП 611101001 (свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации от 24.10.2002 серия 61 № 007158786, выданное Межрайонной инспекцией ФНС № 17 по Ростовской области, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 22.08.2011 серия 61 № 007158643, выданное Межрайонной инспекцией ФНС № 17 по Ростовской области).

Территориальным органом государственной статистики центру присвоены коды ОКПО – 31664308, ОКАТО – 60218501000, ОКТМО-60618101, ОКОГУ – 23410, ОКФС – 13, ОКОПФ – 81, ОКВЭД – 87.90 - «Деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая».

В центре имеются лицензии на осуществление медицинской деятельности, выданные Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения и социального развития:

№ФС-61-01-001922 от 16.04.2012, бессрочная. Номенклатура работ и услуг: при осуществлении доврачебной медицинской помощи по: сестринскому делу в педиатрии;

№ФС-61-01-001923 от 16.04.2012, бессрочная. Номенклатура работ и услуг: при осуществлении доврачебной медицинской помощи по: организации сестринского дела. При осуществлении амбулаторно-поликлинической медицинской помощи, в том числе: а) при осуществлении первичной медико-санитарной помощи по: педиатрии;

№ФС-61-01-001924 от 16.04.2012, бессрочная. Номенклатура работ и услуг: при осуществлении доврачебной медицинской помощи по: диетологии.

В учреждении образовательная деятельность осуществляется на основании лицензии (бессрочной) № 6591 серия 61ЛО1 №0004206 от 17.02.2017, выданной Региональной службой по надзору и контролю в сфере образования Ростовской области. Лицензия на право оказывать образовательные услуги по дополнительному образованию детей и взрослых

Санитарно-эпидемиологическое заключение о соответствии государственным санитарно-эпидемиологическим правилам и нормативам в центре от 29.03.2011 №61.35.04.000.М.000054.03.11, выданное территориальным отделом Управления Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Ростовской области.

Санитарно-эпидемиологическое заключение о соответствии государственным санитарно-эпидемиологическим правилам и нормативам в центре от 24.02.2016 №61.35.04.000.М.000007.02.16, выданное территориальным отделом Роспотребнадзора по Ростовской области в городе Азове, Азовском, зерноградском, Кагальницком районах.

Проанализировано исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности.

План финансово-хозяйственной деятельности ГБУСОН РО «СРЦ Зерноградского района» на финансовый 2016 год утвержден министром труда и социального развития Ростовской области Е.В. Елисевой и согласован заместителями министра в сумме 14019,9 тыс. руб.

Показатели плана финансово-хозяйственной деятельности на 2016 год центру доведены в соответствии с Областным законом от 21.12.2015 № 473-ЗС «Об областном бюджете на 2016 год» и подпрограммой «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» по ведомству 814, раздел 10, подраздел 02 «Социальная поддержка граждан», код вида финансового обеспечения (далее – КВФО) 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» в сумме 13648,7 тыс. руб., по ведомству 814, КВФО 5 «Субсидия бюджетным учреждениям на иные цели» в сумме 371,2 тыс. руб.

Министерство труда и социального развития Ростовской области и ГБУСОН РО «СРЦ Зерноградского района» заключили следующие соглашения: от 11 января 2016 года № 53-Э «О порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг» (дополнительные соглашения от 11.10.2016 №598/1, 01.11.2016 №673/1); от 11 января 2016 года № 145-Э «О порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели» (дополнительное соглашение от 01.12.2016 №745/1).

В течение проверяемого периода в план финансово-хозяйственной деятельности вносились изменения и дополнения. Уточненный план финансово-хозяйственной деятельности составляет 14033,5 тыс. руб.

Согласно предоставленному плану финансово-хозяйственной деятельности центру доведено: в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» по ведомству 814, раздел 10, подраздел 02 «Социальная поддержка граждан», код вида финансового обеспечения (далее – КВФО) 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» в сумме 13666,9 тыс. руб., по ведомству 814, КВФО 5 «Субсидия бюджетным учреждениям на иные цели» в сумме 283,3 тыс. руб., по ведомству 814, КВФО 2 «Гранты, премии, добровольные пожертвования государственным учреждениям, находящихся в ведении органов государственной власти субъектов Российской Федерации» в сумме 83,3 тыс. руб.

Согласно отчетам об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (код формы по ОКУД 0503737) на 01.01.2017 исполнение плановых назначений: субсидии на выполнение государственного задания составили 13666,9 тыс. руб. (100 % от годового плана), собственные доходы учреждения составили 83,0 тыс. руб. (99,6 % от годового плана), субсидии на иные цели составили 283,3 тыс. руб. (100 % от годового плана).

По договору от 31.03.2016 № 84 на сумму 98425,0 руб. с ИП Стрижаков С.С. учреждением приобретены за счёт средств, субсидии на выполнение государственного задания приобретены: клавиатура A4 KL-23 MU, 3 клавиатуры OKCLICK 180M, 3 ЖК PHILIPS 193V5LSB2, 3 ПК iRU City 101 (G1840/4ГБ/SSD120/8.1-64), 3 мыши A4 OP-720 3D оптических проводных USB. Постановлением Правительства Ростовской области от 18 сентября 2015 г. № 582 «О порядке формирования государственного задания на оказание государственных услуг (выполнения работ) в отношении государственных учреждений Ростовской области и финансового обеспечения выполнения государственного задания» предусмотрено приобретение расходных материалов к компьютерам и оргтехнике. Соглашением от 11 января 2016 года № 53-Э «О порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг» предусмотрено приобретение основных средств стоимостью за единицу до трех тысяч рублей включительно. Расходы по оплате контракта отражены учреждением по коду вида расходов 244 «Прочая закупка товаров работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд», в бухгалтерской отчетности расходы проведены по подстатье 340 «Увеличение стоимости материальных запасов».

Расходование бюджетным учреждением средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания на цели, не связанные с выполнением государственного (муниципального) задания в сумме 98,4 тыс. руб.

План финансово-хозяйственной деятельности ГБУСОН РО «СРЦ Зерноградского района» на финансовый 2017 год утвержден министром труда и социального развития Ростовской области Е.В. Елисеевой и согласован заместителями министра в сумме 12843,8 тыс. руб.

Показатели плана финансово-хозяйственной деятельности на 2017 год центру доведены в соответствии с Областным законом от 26.12.2016 № 836-ЗС «Об областном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» и подпрограммой «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» по ведомству 814, раздел 10,

подраздел 02 «Социальная поддержка граждан», код вида финансового обеспечения (далее – КВФО) 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» в сумме 12478,3 тыс. руб., по ведомству 814, КВФО 5 «Субсидия бюджетным учреждениям на иные цели» в сумме 365,5 тыс. руб.

Остаток средств на начало года 133,4 тыс. руб.

Министерство труда и социального развития Ростовской области и ГБУСОН РО «СРЦ зерноградского района» заключили следующие соглашения: от 9 января 2017 года № 86-Э «О порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг»; от 12 января 2017 года № 257-Э «О порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели».

Согласно отчету об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (код формы по ОКУД 0503737) на 01.03.2017 исполнение плановых назначений: субсидии на выполнение государственного задания составили 1463,4 тыс. руб. (11,7 % от годового плана).

Проверены субсидии на иные цели.

В соответствии с приказом минтруда области от 31.12.2015 № 420 «Об утверждении распределения объема субсидий на иные цели между государственными бюджетными и автономными учреждениями социального обслуживания населения Ростовской области и направлений их расходования в 2016 году» (с учетом изменений и дополнений), в рамках реализации областной долгосрочной целевой программы «Социальная поддержка граждан» подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» в сумме 283300,0 руб. на приобретение мягкого инвентаря.

На приобретение мягкого инвентаря заключено 3 договора на сумму 283271,00 руб.

Заключен договор № 104 от 06.06.2016 на сумму 62390,00 руб. с ООО «Велес» по результатам протокола рассмотрения и оценки заявок на участие в запросе котировок №0358200005316000004 от 30.05.2016г. НМЦК рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 65590,00 руб.

Заключен договор № 108 от 14.06.2016 на сумму 182511,00 руб. с ИП Игнатенко А.М. по результатам протокола рассмотрения и оценки заявок на участие в запросе котировок №0358200005316000003 от 02.06.2016г. НМЦК рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 261235,00 руб.

Заключен договор № 114 от 30.06.2016 на сумму 38370 руб. с ИП Игнатенко А.М. по результатам протокола рассмотрения и оценки заявок на участие в запросе котировок №0358200005316000015 от 14.06.2016г. НМЦК рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 44343,00 руб.

Проверено соблюдение порядка безналичных расчетов.

В проверяемый период ГБУСОН РО «СРЦ зерноградского района» в Управлении Федерального казначейства по Ростовской области открыты следующие счета: с 14.12.2011 по 31.12.2016 лицевые счета № 20586Х08560, № 21586Х08560, в Министерстве финансов Ростовской области открыты следующие счета: с 01.01.2017 лицевые счета № 20814004860, № 21814004860.

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 России от 30.03.2015 № 52н). В журнале операций не заполняются графы «Документ», «Наименование показателя», «Содержание операции». К журналу операций прилагаются Заявки на кассовый расход без отметки Федерального казначейства, органа Федерального казначейства о регистрации заявки на кассовый расход.

Для оздоровления воспитанников, центру в проверяемом периоде минтрудом области выдавались путевки согласно накладной к расходному кассовому ордеру от 29.06.2016 № 111, выдано 10 путевок общей стоимостью 115280,00 рублей (стоимость одной путевки 11528,00 рублей).

В нарушение п. 347 приказа Минфина России от 01.12.2010 №157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» учет путевок не осуществлялся на забалансовом счете 08 «Путевки неоплаченные».

Нарушение требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами (нарушение ведения бухгалтерского учета) на сумму 115,3 тыс. руб.

Кассовые операции с наличными денежными средствами в проверяемом периоде не производились.

В ходе проверки возмещения командировочных расходов нарушений не установлено.

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

В проверяемом периоде денежные средства под отчет не выдавались, производилось возмещение работникам затрат по прохождению обязательного медицинского осмотра при поступлении на работу.

Закупку товаров и услуг для нужд учреждения рекомендуется производить в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Для учета расчетов с подотчетными лицами формируется журнал операций № 3 (ф. 0504505). Форма журнала соответствуют требованиям приказа Минфина РФ от 30.03.2015 № 52н. В журналах операций не заполняется графа «Документ». Записи в Журнал операций расчетов с подотчетными лицами (ф. 0504071) отражаются на основании утвержденных руководителем учреждения авансовых отчетов (ф.0504049). К журналу операций № 3 прилагаются авансовые отчеты (форма 0504049) с документами, подтверждающими произведенные расходы.

Проанализирована дебиторская и кредиторская задолженности.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2016 отсутствует.
Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2016 отсутствует.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2017 составила 10,2 тыс. руб., в том числе: за услуги связи 0,9 тыс. руб., за электроэнергию 9,3 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2017 отсутствует.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.03.2017 отсутствует.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.03.2017 составила 428,5 тыс. руб., в том числе: за услуги связи 18,1 тыс. руб., за электроэнергию 66,2 тыс. руб., за водоснабжение и водоотведение 17,1 тыс. руб., за тепловую энергию 73,5 тыс. руб., за вывоз отходов 6,0 тыс. руб., за охрану здания 3,0 тыс. руб., за дератизацию и дезинфекцию 3,0 тыс. руб., за техническое обслуживание системы пожарной сигнализации 24,4 тыс. руб., за техническое обслуживание узла учета тепловой энергии 4,6 тыс. руб., за технический осмотр автомобиля 2,1 тыс. руб., за испытание пожарного гидранта 1,6 тыс. руб., за ремонт пылесоса 2,5 тыс. руб., за испытание электрооборудования 16,7 тыс. руб., за медицинский осмотр водителя 1,8 тыс. руб., за лицензию на программный продукт 11,0 тыс. руб., за хозяйственные товары 1,9 тыс. руб., за дезинфицирующие средства 9,8 тыс. руб., за бензин 15,0 тыс. руб., за продукты питания 149,0 тыс. руб., за бутилированную воду 1,2 тыс. руб. Кредиторская задолженность погашена в марте 2017 года.

Выборочно проверен журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками № 4 за январь 2017 года. Форма журнала соответствуют требованиям приказа Минфина РФ от 30.03.2015 № 52н. Журнал операций ф.0504071 формируется на основании данных проверенных и принятых к учету первичных учетных документов. Однако в журнале операций не заполняется графа «Документ».

Выявлено, что учреждением не отражена дебиторская задолженность по договору ОСАГО и страхованию опасного объекта. С СПАО «РЕСО Гарантия» заключен договор от 24.11.2016 № 00001308/148 на сумму 2037,82 руб. Действие договора страхования осуществляется в течение нескольких отчетных периодов. Расходы учреждения, начисленные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Для учета расходов, связанных со страхованием гражданской ответственности, предназначен счет 0 401 50 000 (п. 302 приказа Минфина России от 01.12.2010 №157н). Учреждению в учетной политике следует отразить порядок и сроки списания расходов будущих периодов на финансовый результат текущего года. Необходимо распределить расходы пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде (абз. 12, 14 п. 302 Инструкции № 157н).

Проверено выполнение основных показателей деятельности центра.

По отделению социальной реабилитации плановая коечная сеть рассчитана на 15 человек. По состоянию на 01.01.2016 получатели социальных услуг отсутствовали. Так как ранее приказом министерства труда и социального развития Ростовской области от 19.07.2013 № 379 «О закрытии отделения социальной реабилитации (приюта), семейной воспитательной группы (СВГ) в ГБУСОН РО «СРЦ Зерноградского района» 23 сентября 2013 года были закрыты отделение реабилитации (приют) и СВГ в связи с незавершенным капитальным ремонтом в учреждении. Приказом от 03.12.2015 № 372 «Об открытии отделения социальной реабилитации (приюта) в государственном бюджетном учреждении социального обслуживания населения Ростовской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних Зерноградского района» с 01.01.2016 открыто отделение социальной реабилитации (приют), фактический прием детей начал осуществляться с 03.02.2016.

За 2016 год прибыло 57 человек, в том числе: по ходатайству отдела образования Зерноградского района 8 человек, по заявлению родителей 40 человек, по решению КДН и ЗП 9 человек; выбыли 47 человек, в том числе: под опеку 9 человек, в родные семьи 38 человек. По состоянию на 01.01.2017 по списочному составу числится 10 человек. За январь-февраль 2017

года прибыло 10 человек, в том числе: по ходатайству отдела образования зерноградского района 5 человек, по заявлению родителей 5 человек, выбыли в родные семьи 7 человек. По состоянию на 01.03.2017 по списочному составу числится 13 человек. За проверяемый период курс реабилитации прошли 67 человек, среднесписочная численность составляет 12,6 человека.

По отделению социальной диагностики и социально-правовой помощи на 2016 год план – 3315 человек, фактическое выполнение составило 3315 человек (100,0%), на 2017 год план – 3315 человек, фактическое выполнение за 2 месяцев составило 552 человек (16,7%).

Проверен порядок приема подопечных в учреждение.

Проведена выборочная проверка личных дел воспитанников приюта. Документы в личном деле имеются в наличии согласно описи. Акт обследования жилищно-бытовых условий содержит заключение специалистов о семейной ситуации, подтверждает обоснованность помещения детей в приют. Постановка воспитанников на регистрационный учет производится своевременно.

Карты социальной реабилитации несовершеннолетних оформлены в соответствии с рекомендациями, заполняются всеми специалистами и воспитателями своевременно. Отметки об эффективности мероприятий вносятся регулярно. Заключение по итогам реабилитации и итогам пребывания в СРЦ имеются.

Проведена проверка расходов по заработной плате.

Штатная численность работников учреждения составляет 56,25 единицы (с изменениями 59,75 единиц). Согласно информации администрации учреждения по состоянию на 01.03.2017 занято должностей – 51,75 единиц, число физических лиц – 50 человек, внешних совместителей 5 человек, вакансий – 8 единиц (1,0 ставка заместителя директора, 0,25 ставки педагога-психолога, 1,0 ставка педагога дополнительного образования, 0,5 ставки инструктора по физкультуре, 0,5 ставки музыкального руководителя, 0,5 ставки учителя-логопеда, 0,5 ставки инженера-программиста, 1,0 ставка специалиста по охране труда, 1,5 ставки юриста-консультанта, 1,25 ставки специалиста по социальной работе).

Штатные расписания на 2016 год утверждены приказами по ГБУСОН РО «СРЦ зерноградского района» от 03.12.2015 №63 в количестве 56,25 единиц с фондом оплаты труда 6192,4 тыс. руб., с учетом замены от 23.12.2015 №65 в количестве 59,0 единиц с фондом оплаты труда 6188,9 тыс. руб.).

Штатные расписания на 2017 год утверждены приказами по ГБУСОН РО «СРЦ зерноградского района» от 30.12.2016 №102 в количестве 56,25 единиц с фондом оплаты труда 6266,7 тыс. руб., с учетом замены от 30.12.2016 №115 в количестве 59,75 единиц с фондом оплаты труда 6266,4 тыс. руб.).

Проверкой соответствия штатных расписаний учреждения на 2016 год Приложению № 6 Постановления 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.

Проведена выборочная проверка правильности установления размеров должностных окладов, размеров ставок заработной платы в 2016 и 2017 годах у директора, заместителя директора, заведующего хозяйством, главного бухгалтера, бухгалтера, кассира, экономиста, инженера-программиста, инспектора по кадрам, заведующего складом, кастелянши, повара, подсобного рабочего, слесаря-электрика, рабочего по комплексному обслуживанию и ремонту зданий, сторожа, дворника, врача-педиатра, медицинской сестры, медицинской сестры диетической, машиниста по стирке и ремонту спецодежды, уборщика служебных помещений, водителя, заведующего отделением, дезинфектора, специалиста по социальной работе, психолога, юриста-консультанта, социального педагога, учителя-логопеда, помощника воспитателя, воспитателя,

педагога-психолога, инструктора по физической культуре, музыкального руководителя в соответствии с постановлением Правительства Ростовской области от 22.03.2012 № 219 «О системе оплаты труда работников государственных учреждений Ростовской области» (далее постановление Правительства РО от 22.03.2012 №219), 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). Проверкой установлено, что в штатном расписании на 2017 год минимальный размер должностного оклада дезинфектору установлен в размере 4737,0 руб., согласно постановлению Правительства РО от 06.07.2016 № 453 минимальный размер должностного оклада дезинфектора составляет 3947,0 руб. А также при начислении заработной платы директору и главному бухгалтеру в результате арифметической ошибки допущены недоплаты директору в сумме 5,52 руб., главному бухгалтеру в сумме 5,40 руб.

Завышение фонда оплаты труда, включая начисления на выплаты по оплате труда, в 2017 году составило 11,0 тыс. руб.

Проверкой правильности установления и выплаты надбавки за качество выполняемых работ водителям Павленко А.А., Крыжный А.Н. в проверяемом периоде нарушений не установлено.

В центре имеются внешние совместители (Бендикс Т.В. – 0,5 ставки учителя-логопеда, Демина Л.А. – 0,5 ставки врача-педиатра, Колтунов В.И. – 0,5 ставки рабочего по комплексному обслуживанию и ремонту зданий, Пустовая Н.С.- 0,5 ставки музыкального руководителя, Шевцова Ю.А.- 0,5 ставки экономиста) и внутренние совместители (Коробейникова Н.В. – 0,5 ставки воспитателя, Соловьева Л.А. – 0,5 ставки воспитателя, Мартыанова Т.В. – 0,5 ставки повара, Гаркавая И.И. - 0,5 ставки повара, Мельникова Н.Л. – 0,5 ставки подсобного рабочего, Чепига И.В. - 0,5 ставки подсобного рабочего.

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. Выборочной проверкой начисления и выплаты заработной платы по внешнему совместительству в январе и феврале 2017 года нарушений не установлено.

В учреждении введены доплаты за совмещение должностей, исполнение обязанностей временно отсутствующего работника. Назначения на совмещение должностей отражены в приказах директора. Выборочно произведена проверка доплаты за совмещение должностей в декабре 2016 года (Кривошеева И.В., Нечипуренко А.В., Павленко А.А.) нарушений не установлено.

В учреждении производилась доплата работникам до минимального размера оплаты труда, установленного федеральным законодательством, согласно постановлению Правительства РО от 22.03.2012 № 219 и постановлением Правительства РО от 06.07.2016 № 453. В ходе выборочной проверки в 2016 году установлено, что доплата работникам до минимального размера оплаты труда производилась без учета персонального повышающего коэффициента и премии в результате образовались переплаты, а также в результате неверного расчета образовались недоплаты.

В январе 2017 года в результате арифметической ошибки переплата сторожу Посоховой О.В. в размере 27,46 руб.

Переплата, включая начисления на фонд оплаты труда, в 2016 году составила 29,0 тыс. руб., недоплаты в сумме 7,3 тыс. руб.

Выборочной проверкой правильности установления повышающего коэффициента к должностному окладу за квалификацию учителю-логопеду Бендикс Т.В., специалистам по социальной работе Дорошенко Н.М., Константиновой И.В. в декабре 2016 года установлено, что учителю-логопеду Бендикс Т.В. при наличии высшей квалификационной категории доплата производилась в размере 25 %, а не в размере 30 % в соответствии с постановлением Правительства РО от 22.03.2012 №219 и постановлением Правительства РО от 06.07.2016 № 453. Кроме того в январе-феврале 2017 года доплата производилась от минимального размера должностного оклада, а не от должностного оклада, в результате образовались недоплаты.

Недоплата составила 2,7 тыс. руб., в том числе за 2016 год 2,3 тыс. руб., за 2017 год 0,9 тыс. руб.

В ходе выборочной проверки правильности установления доплаты работу с особыми условиями труда в размере 20 процентов должностного оклада (ставки заработной платы) в декабре 2016 года (Бендикс Т.В., Бочарова О.Н., Будник А.Ю., Ващенко Т.А., Дорошенко Н.М., Константинова И.В., Кузнецова Н.А., Ляшенко А.Ю., Махарова Е.В., Марковская Л.Г., Митрофанова Е.В., Молчанова Н.В., Панагина С.П., Петренко Г.П., Пустовая Н.С., Синько Е.А., Смирнова Г.Н., Соловьева Л.А., Шрамко И.Н., Щербина Е.А. Якубенко Р.Н.) установлено, что учителю-логопеду Бендикс Т.В., специалистам по социальной работе Дорошенко Н.М., Константиновой И.В. доплата производилась без учета повышающего коэффициента к должностному окладу за квалификацию. В результате образовалась недоплата учителю-логопеду Бендикс Т.В. на сумму 2729,98 руб.; специалисту по социальной работе Дорошенко Н.М. на сумму 2792,16 руб.; специалисту по социальной работе Константиновой И.В. на сумму 3007,51 руб.

Недоплата в 2016 году составила 8,5 тыс. руб.

Выборочной проверкой повышения оплаты труда работников за работу с вредными и (или) опасными условиями труда в размере 4 % от должностного оклада (ставки заработной платы) по результатам специальной оценки условий труда в январе 2017 года (поварам Гаркавая И.И., Коренченко Ю.М., Мартыановой Т.В., уборщику служебных помещений Герасимовой Н.В., врачу-педиатру Демидовой Л.А., рабочему по комплексному обслуживанию и ремонту зданий Колтунову В.И., водителю автомобиля Крыжному А.Н., медицинской сестре Петренко Г.П., подсобным рабочим Мельниковой Н.Л., Чепига И.В., машинисту по стирке и ремонту спецодежды Сачко А.С.) установлено, что врачу-педиатру Демидовой Л.А. и медицинской сестре Петренко Г.П. расчет произведен от минимального размера должностного оклада, а не от должностного оклада, в результате образовались недоплаты в размере 25,72 руб. и 393,00 руб. соответственно.

Недоплата в 2017 году составила 0,5 тыс. руб.,

Выборочной проверкой правильности установления доплаты за работу в ночное время в феврале 2017 года (Будник А.Ю., Данильченко Ю.А., Кизоглова Л.Б., Колтунова Т.А., Кузнецова Н.А., Митрофанова Е.В., Посохова О.В., Синько Е.А., Шаройко А.А., Щербина Е.А.) установлено, что в нарушение постановления Правительства РО от 06.07.2016 № 453 расчет производился исходя из месячной нормы рабочих часов, а не из среднемесячного количества рабочих часов в соответствующем календарном году. В результате в 2017 году образовались и переплаты.

Переплата, включая начисления на выплаты по оплате труда, в 2017 году составила 0,1 тыс. руб., недоплата в 2017 году составила 2,5 тыс. руб.

Выборочной проверкой правильности установления выплат компенсационного характера: выплаты за работу в выходные и праздничные дни в феврале 2017 года (Будник А.Ю., Кизоглова Л.Б., Колтунова Т.А., Коренченко Ю.М., Коробейникова Н.В., Кузнецова Н.А., Мельникова Н.Л., Молчанова Н.В., Синько Е.А., Смирнова Г.Н., Соловьева Л.А., Шаройко А.А.) установлено, что в нарушение постановления Правительства РО от 06.07.2016 № 453 расчет производился исходя из месячной нормы рабочих часов, а не из среднемесячного количества

рабочих часов в соответствующем календарном году. В результате в 2017 году образовались недоплаты и переплаты.

Переплата, включая начисления на выплаты по оплате труда, в 2017 году составила 3,6 тыс. руб., недоплата в 2017 году составила 1,5 тыс. руб.

Проверкой подсчета стажа для установления повышающего коэффициента за выслугу лет: Захаровой Н.В., Константиновой И.В., Будник А.Ю., Дубцовой Н.В., Даировой М.В., Мельниковой Н.Л., Чепига И.А., установлено, что повышающий коэффициент к должностному окладу за выслугу лет рассчитывался из минимального размера должностного оклада, а не из должностного оклада. Кроме того, Константиновой И.В., установлен с 13.01.2016, а следовало установить с 15.08.2015, Будник А.Ю. установлен с 21.01.2017, а следовало установить с 04.03.2016. Кроме того в январе-феврале 2017 года доплата производилась от минимального размера должностного оклада, а не от должностного оклада, в результате образовались недоплаты.

Всего недоплата составила 17,6 тыс. руб., в том числе: за 2016 год в сумме 3,6 тыс. руб., за 2017 год в сумме 14,0 тыс. руб.

Проверкой порядка расчета среднего заработка для начисления отпускных сумм в октябре 2016 года Сачко А.С., в декабре 2016 Петренко Г.П. нарушений не установлено.

Для расчета среднего заработка для определения сумм оплаты за отпуск, компенсации при увольнении и других случаях применяется записка-расчет об исчислении среднего заработка при предоставлении отпуска, увольнении и других случаях применяется записка-расчет формы по ОКУД 0504425.

В учреждении из экономии фонда заработной платы работникам устанавливался персональный повышающий коэффициент до 2,0 должностных окладов (ставок заработной платы). К проверке представлено Положение об установлении работникам государственного бюджетного учреждения «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних Зерноградского района» персональных повышающих коэффициентов (приложение № 4 к коллективному договору), в котором указаны критерии для установления персонального повышающего коэффициента.

Согласно приложению № 4 к коллективному договору персональный повышающий коэффициент устанавливается директором центра на основании ходатайств руководителей структурных подразделений по согласованию с Первичной профсоюзной организацией. **Ходатайства к проверке не представлены.**

Проверкой начисления и выплаты персонального повышающего коэффициента за декабрь 2016 года согласно приказу от 26.12.2016 №148-ЛС (Андрющенко Л.Н., Барыбина Л.В., Бендикс Т.В., Бочарова О.Н., Будник А.Ю., Ващенко Т.А., Гаркавая И.И., Герасимова Н.В., Даирова М.В., Данильченко Ю.А., Демидова Л.А., Дорошенко Н.М., Дубовцова Н.В., Захарова Н.В., Кизоглова Л.Б., Колтунов В.И., Колтунова Т.А., Константинова И.В., Коренченко Ю.М., Коробейникова Н.В., Кривошеева И.В., Крыжный А.Н., Кузнецова Н.А., Ляшенко А.Ю., Макарова Е.В., Марковская Л.Г., Мартыанова Т.В., Мельникова Н.Л., Митрофанова Е.В., Молчанова Н.В., Морозова Н.А., Нехорошова Н.В., Нечипуренко А.В., Павленко А.А., Паначина С.П., Петренко Г.П., Попова Т. В., Посохова О.В., Пустовая Н.С., Сачко А.С., Серова О.И., Синько Е.А., Смирнова Г.Н., Соколова В.П., Соловьева Л.А., Сундиев А.С., Чепига И.В., Шаройко А.А., Шрамко И.Н., Щербина Е.А., Якубенко Р.Н.) установлено, что Будник А.Ю. и Поповой Т.В. произведены переплаты.

Переплата, включая начисления на выплаты по оплате труда, в 2016 году составила 5,7 тыс. руб.,

Директору и главному бухгалтеру размер персонального повышающего коэффициента на 2016 год установлен приказами минтруда области. Проверкой начисления и выплаты персонального повышающего коэффициента за 2016 год нарушений не установлено.

Согласно п. 4.1 постановления Правительства РО от 06.07.2016 № 453 установлена выплата стимулирующего характера за качество выполняемых работ. В соответствии п. 4.1 постановления Правительства РО от 06.07.2016 № 453 выплаты за качество выполняемых работ для всех категорий работников устанавливаются на основе показателей и критериев эффективности работы. Положение о выплате за качество выполняемых работ к проверке не представлено. В 2017 году учреждением выплачивался вместо выплат за качество выполняемых работ персональный повышающий коэффициент. Расчет произведен от минимального размера должностного оклада.

По итогам работы работникам учреждения выплачивалась премия. К проверке представлено Положение о премировании работников государственного бюджетного учреждения «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних зерноградского района» (приложение №5 к коллективному договору), в котором указаны размеры и показатели премирования.

Согласно приложению № 5 к коллективному договору премирование осуществляется по результатам работы на основании приказа директора при наличии ходатайств коллектива, его представительного органа - Первичной профсоюзной организации. Ходатайства к проверке не представлены.

Проверкой начисления и выплаты премии в декабре 2016 года по приказу от 26.12.2016 № 149-ЛС (Андрюшенко Л.Н., Барыбина Л.В., Бендикс Т.В., Бочарова О.Н., Будник А.Ю., Ващенко Т.А., Гаркавая И.И., Герасимова Н.В., Даирова М.В., Данильченко Ю.А., Демидова Л.А., Дорошенко Н.М., Дубовцова Н.В., Захарова Н.В., Кизоглова Л.Б., Колтунов В.И., Колтунова Т.А., Константинова И.В., Коробейникова Н.В., Кривошеева И.В., Крыжний А.Н., Кузнецова Н.А., Ляшенко А.Ю., Макарова Е.В., Марковская Л.Г., Мартынова Т.В., Мельникова Н.Л., Митрофанова Е.В., Молчанова Н.В., Морозова Н.А., Нехорошова Н.В., Нечипуренко А.В., Павленко А.А., Паначина С.П., Петренко Г.П., Попова Т.В., Посохова О.В., Сачко А.С., Серова О.И., Синько Е.А., Смирнова Г.Н., Соколова В.П., Соловьева Л.А., Сундиев А.С., Чепига И.В., Шаройко А.А., Шрамко И.Н., Щербина Е.А., Якубенко Р.Н.) нарушений не установлено.

Следует отметить, что при наличии дисциплинарного взыскания в виде замечания работникам выплачивался персональный коэффициент и премии.

По итогам работы в проверяемом периоде директору учреждения выплачивалась премия, размер премии установлен приказом минтруда области.

В ходе проверки в учреждении 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.

По состоянию на 01.01.2017 года средняя заработная плата по области составляла 23564,40 руб. Среднемесячная заработная плата отдельных категорий работников учреждения составила: педагогических работников – 19733,33 руб. (83,8 %) при плановом показателе на 2016 год - 19417,07 руб. (82,4 %), среднего медицинского персонала – 25833,33 руб. (109,6 %) при плановом показателе на 2016 год - 19440,63 руб. (82,5 %).

По состоянию на 01.03.2017 года средняя заработная плата по области составляла 25166,70 руб. Среднемесячная заработная плата отдельных категорий работников учреждения составила: педагогических работников – 14910,00 руб. (59,2 %) при плановом показателе на 2017 год - 22952,03 руб. (91,2 %), среднего медицинского персонала – 23350,00 руб. (92,8 %) при плановом показателе на 2017 год - 25166,70 руб. (100 %).

Выборочной проверкой удержания налога на доходы физических лиц в декабре 2016 года (Андрющенко Л. Н., Якубенко Р. Н., Сундиев А. С., Панагина С. П., Морозова Н. А., Мельникова Н. Л., Марковская Л. Г., Крыжний А. Н., Волкова Р. Н.) нарушений не установлено.

Кратность дохода к среднему доходу работников в 2016 году составила: директора – 2,6, главного бухгалтера – 2,0; в январе-феврале 2017 года составила: директора – 2,1, главного бухгалтера – 1,8.

В ходе проверки своевременности оплаты отпуска в соответствии со ст. 136 ТК (не позднее, чем за три дня до его начала) Нехорошева Н.В., Андрющенко Л.Н., Юськина О.С., Бабенко С.Н., установлено, что учреждением с нарушением сроков выплачена суммы отпускных Андрющенко Л.Н. Дата начала отпуска Андрющенко Л.Н. - 01.09.2016, а дата перечисления суммы отпускных 14023,16 руб. – 30.08.2016. **Итого выплачено заработной платы с нарушением трудового законодательства на сумму 14,0 тыс. руб.**

В ходе проверки своевременности выплаты всех сумм, причитающихся работнику от работодателя, при прекращении трудового договора в соответствии со ст. 140 ТК (производится в день увольнения работника) Бабенко С.Н., Юськина О.С., Овчян Е.Ю., Колосовская В.В., Митрофанова Е.В., Мелихова О.Т., Старченко В.В. установлено, что Старченко В.В. при увольнении 20.01.2016 выплаты в сумме 1187,94 руб. произведены 21.01.2016. **Итого выплачено заработной платы с нарушением трудового законодательства на сумму 1,2 тыс. руб.**

Учёт расчётов по заработной плате осуществляется в программном комплексе «Парус». Учёт расчётов по заработной плате в учреждении осуществляется в журнале операций №6 (ф. 0504071) расчетов по оплате труда. Форма журнала операций №6 «Журнал операций расчетов по оплате труда, денежному довольствию и стипендиям» соответствуют требованиям приказа Минфина РФ от 30.03.2015 № 52н. Начисление заработной платы в учреждении производится на основании первичных документов, утвержденных руководителем: таблицей использования рабочего времени и расчета заработной платы, приказов о зачислении, увольнении, перемещении, отпусках.

В нарушение ч. 4 ст. 103 Трудового кодекса графики сменности доводятся до сведения работников позднее, чем за один месяц до введения их в действие, например график сменности на ноябрь 2016 года утвержден директором 17.10.2016, дата ознакомления отсутствует.

Карточки-справки (форма по ОКУД 0504417) за 2016 год и январь 2017 года к проверке представлены.

Форма расчетного листка утверждена приказами директора от 01.02.2016 № 22-ОД, 09.01.2017 № 20-ОД.

Выборочно проверена оплата услуг связи.

Выборочной проверкой расчетов по услугам связи (декабрь 2016 года) установлено несвоевременное принятие к учету актов об оказанных услугах связи № 44100560038/0408-000659 от 30.11.2016 на сумму 7983,62 руб., № 44100559294/0408-000659 от 30.11.2016 на сумму 105,80 руб., № 4410048891301/0408-000659 от 30.11.2016 на сумму 3,07 руб. Услуги приняты к учету 19.12.2016.

Нарушение требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами (нарушение ведения бухгалтерского учета) на сумму 8,1 тыс. руб.

На услуги местной связи заключены контракты: с ПАО «Ростелеком» от 13.01.2016 № 310/9 на сумму 102662,87 руб., от 07.02.2017 № 310/34 на сумму 97100,00 руб.

На услуги междугородней связи заключены контракты: с ПАО «Ростелеком» от 13.01.2016 № 310-Б2/10 на сумму 1164,05 руб., от 07.02.2017 № 310-Б2/35 на сумму 1000,00 руб.

Оплата транспортных услуг.

Заключен договор от 12.07.2016 № 130 на сумму 8000,00 рублей с ОАО пассажирских перевозок на оказание услуг по перевозке несовершеннолетних в ДОО «Орленок» Неклиновского района Ростовской области. В ходе проверки установлено следующее.

В соответствии с Федеральным законом от 08.11.2007 № 259-ФЗ «Устав автомобильного транспорта и городского наземного электрического транспорта» договор фрахтования (перевозка пассажиров и багажа по заказу) должен включать в себя: тип предоставляемого транспортного средства (при необходимости - количество транспортных средств); маршрут и место подачи транспортного средства; порядок допуска пассажиров для посадки в транспортное средство, установленный с учетом требований, предусмотренных правилами перевозок пассажиров (в случае, если транспортное средство предоставляется для перевозки определенного круга лиц).

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 17.12.2013 № 1177 «Об утверждении Правил организованной перевозки группы детей автобусами» для осуществления организованной перевозки группы детей необходимо наличие следующих документов: список назначенных сопровождающих (с указанием фамилии, имени, отчества каждого сопровождающего, его телефона); список детей (с указанием фамилии, имени, отчества и возраста каждого ребенка); документ, содержащий сведения о водителе (водителях) (с указанием фамилии, имени, отчества водителя, его телефона); документ, содержащий порядок посадки детей в автобус, установленный руководителем или должностным лицом, ответственным за обеспечение безопасности дорожного движения, образовательной организации, организации, осуществляющей обучение, организации, осуществляющей образовательную деятельность, медицинской организации или иной организации, индивидуальным предпринимателем, осуществляющими организованную перевозку группы детей автобусом (далее - организация), или фрахтователем, за исключением случая, когда указанный порядок посадки детей содержится в договоре фрахтования; программа маршрута, включающая в себя: график движения с расчетным временем перевозки; места и время остановок для отдыха с указанием наименования юридического лица или фамилии, имени и отчества индивидуального предпринимателя, осуществляющих деятельность в области оказания гостиничных услуг, либо реестрового номера туроператора, осуществляющего организацию перевозки и др.

Вышеперечисленные условия перевозки в договоре не оговорены. **Договор на сумму 8000,00 рублей заключен без определения существенных условий.**

Оплата по договору произведена за счет внебюджетных средств (благотворительная помощь) в размере 7000,00 руб. (ИП Гетьман Р.Н.) и 1000,00 руб. (ИП Игнатенко А.М.), исполнение договора осуществлено согласно условиям договора.

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, водоснабжение, водоотведение, тепловая энергия).

По состоянию на 01.01.2017 потребление электроэнергии составило 51,2 тыс. кВт/час при лимитах 57,1 тыс. кВт/час, исполнение лимитов составило 89,7 %.

По состоянию на 01.03.2017 потребление электроэнергии составило 10,8 тыс. кВт/час при лимитах 57,1 тыс. кВт/час, исполнение лимитов составило 18,9 %.

По состоянию на 01.01.2017 по водоснабжению фактическое потребление составило 1,017 тыс. куб. м. при лимитах 1,4 тыс. куб. м., исполнение лимитов составило 72,7%.

По состоянию на 01.03.2017 по водоснабжению фактическое потребление составило 0,23 тыс. куб. м. при лимитах 1,4 тыс. куб. м., исполнение лимитов составило 16,4%.

По состоянию на 01.01.2017 по водоотведению фактическое потребление составило 1,017 тыс. куб. м. при лимитах 1,4 тыс. куб. м., исполнение лимитов составило 72,7%.

По состоянию на 01.03.2017 по водоотведению фактическое потребление составило 0,23 тыс. куб. м. при лимитах 1,4 тыс. куб. м., исполнение лимитов составило 16,4%.

По состоянию на 01.01.2017 по тепловой энергии фактическое потребление составило 106,8 Г/кал при лимитах 101,6 Г/кал, исполнение лимитов составило 105,1%.

По состоянию на 01.03.2017 по тепловой энергии фактическое потребление составило 29,6 Г/кал при лимитах 34,8 Г/кал, исполнение лимитов составило 85,1%.

На топливно-энергетические ресурсы заключены договоры:

на поставку тепловой энергии с АО «Зерноградские тепловые сети» от 21.01.2016 № 86/17 на сумму 256749,46 руб., от 06.02.2017 № 86/29 на сумму 86500,00 руб.;

на отпуск питьевой воды и водоотведение с ООО «Донреко» от 21.01.2016 № 963Ф/16 на сумму 73855,49 руб., от 06.02.2017 № 963Ф/30 на сумму 30900,00 руб.;

на поставку электроэнергии с ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» от 21.01.2016 № з10055-ЭБ/2016/14 на сумму 361109,21 руб., от 06.02.2017 № з10055ЭБ/2017/25 на сумму 120600,00 руб.

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

В ГБУСОН РО «СРЦ Зерноградского района» здания, оборудование и прочие производственные активы в аренду не сдавались, расходы по арендованному имуществу не производились.

Выборочно проверена оплата услуг по содержанию имущества.

В проверяемом периоде учреждением проводился текущий ремонт здания. Проведена проверка договоров и смет на текущий ремонт: № 39 от 21.02.2017, № 50 от 20.02.2016, № 51 от 24.02.2016, №62 от 11.03.2016, № 63 от 11.03.2016, № 80 от 31.03.2016, № 81 от 31.03.2016, № 82 от 31.03.2016. Сметная документация была проверена на предмет: правильности метода расчета сметной документации; соответствия количественных показателей сметных нормативов объемам работ, указанным в ведомостях объемов работ; необходимость и достаточность сметных нормативов для достижения полезного эффекта от инвестиционной деятельности; соответствие расчетов, содержащихся в сметной документации, сметным нормативам, внесенным в федеральный реестр на основании приказа Федерального агентства по строительству и жилищно – коммунальному хозяйству, действующим на дату составления документации; соответствие индексов изменения сметной стоимости работ индексам, применяемым для расчетов.

Представленная на проверку сметная документация соответствует требованиям документов, внесенных в Федеральный реестр сметных нормативов. Объемы выполненных работ по текущему ремонту соответствуют проектно - сметной документации. Совокупность количественных показателей материалов, изделий, конструкций и оборудования соответствует методике определения сметных цен.

Приложение №

На услуги по содержанию имущества заключены договоры:
на дератизацию, дезинсекцию с Зерноградским филиалом государственного бюджетного учреждения Ростовской области «Дезинфекционная станция» от 11.01.2016 № 5 на сумму 18450,72 руб., от 27.01.2017 № 54/2 на сумму 18245,25 руб.;

на аккарицидную обработку территории с зерноградским филиалом государственного бюджетного учреждения Ростовской области «Дезинфекционная станция» от 31.03.2016 № 92 на сумму 792,68 руб.;

на проверку технического состояния автотранспортных средств с ОАО пассажирских перевозок от 11.01.2016г. № 7 на сумму 13020,00 руб., от 27.01.2017 № 32 на сумму 14820,00 руб.;

на вывоз ТКО с ОАО «Чистый город» от 11.01.2016 № 4 на сумму 30037,50 руб., от 27.01.2017 № 24/3 на сумму 18245,25 руб.;

на техническое обслуживание автоматической пожарной сигнализации, мониторинга автоматической установки пожарной сигнализации через сеть передачи информации радиосигналом на ПЦН с ИП Глушко С.В. от 01.01.2016 № 1 на сумму 73146,00 руб., от 31.03.2016 № 95 на сумму 73146,00 руб.; от 27.01.2017 № 27/6-2017/8 на сумму 73146,00 руб.;

на техническое обслуживание комплекса технических средств охраны с ФГУП «Охрана» МВД России от 01.01.2016 № 62ЦЕ/1250-03/3 на сумму 3574,08 руб.;

на ремонт автотранспортного средства с ИП Игнатенко Д.Г. от 01.03.2016 № 55 на сумму 2000,00 руб.;

на профилактические испытания электрооборудования напряжением до 1000В с ЗАО «Зерноградагропромэнерго» от 09.06.2016 № 105 на сумму 15240,00 руб., от 01.02.2017 № 24 на сумму 16764,00 руб.;

на ремонт пылесоса с ИП Кобыш В.И. от 30.01.2017 № 23 на сумму 2500,00 руб.;

на техническое обслуживание сплит систем ИП Вдовицкий С.В. от 21.06.2016 № 112/1 на сумму 12000,00 руб.;

на текущий ремонт с ИП Сундиев А.С. от 20.02.2016 №50 на сумму 24169,00 руб., от 24.02.2016 № 51 на сумму 45074,00 руб., от 11.03.2016 № 62 на сумму 49376,00 руб., от 31.03.2016 № 80 на сумму 54433,00 руб., от 31.03.2016 № 81 на сумму 98141,00 руб., от 31.03.2016 № 82 на сумму 55556,00 руб., от 21.02.2017 № 39 на сумму 96934,00 руб.; с ДРСУ от 11.03.2016 № 63 на сумму 80031,00 руб.;

на зарядку огнетушителей с ВДПО г. Зерноград от 04.05.2016 № 23-Д/101 от 04.05.2016 на сумму 2240,00 руб.,

на испытание пожарной лестницы и пожарных гидрантов ООО «СпасЭксперт» от 26.05.2016 № 169-1/16/103 на сумму 8500,00 руб.,

на испытание пожарных кранов с ВДПО г. Зерноград от 07.02.2017 № 4-Д/37 на сумму 1600,00 руб.;

на ремонт оргтехники и заправку картриджами с ИП Бутов Н.Н. от 21.01.2016 № 24 на сумму 33440,00 руб.; от 07.02.2017 № 36 на сумму 18500,00 руб.

на поверку средств измерения с ФБУ «Ростовский ЦСМ» от 11.03.2016 № 61 на сумму 5345,12 руб.;

на техническое обслуживание УУТЭ с АО «Зерноградские тепловые сети» от 13.01.2016 на сумму 13800,00руб. № 266/13, от 27.01.2017 на сумму 13800,00 руб. № 283/6;

на ремонт системы видеонаблюдения с ФГУП «Охрана» МВД России от 31.03.2016 № 89 на сумму 24439,00 руб.;

на промывку и опрессовку системы отопления с АО «Зерноградские тепловые сети» от 31.03.2016 № 123/98 на сумму 10992,00 руб., с ООО «УК ЖКХ «Теплосервис» от 01.02.2017 на сумму 11919,00 руб. № 16/28.

Проверка оплаты прочих услуг.

Выборочной проверкой оплаты прочих услуг (декабрь 2016) установлено несвоевременное принятие к учету услуг по дорейсовому и послерейсовому техническому осмотру автотранспортных средств по акту выполненных работ № 310 от 30.11.2016 на сумму 1260,00 руб., Услуги приняты к учету 05.12.2016.

В проверяемом периоде подписка на периодические издания учреждением не производилась.

На приобретение прочих услуг заключены договоры:

на оказание услуг охраны с помощью средств тревожной сигнализации: с ФГУП «Охрана» МВД России от 01.01.2016 № 061.15.01.П.1.01965/6215S73977/2 на сумму 62634,00 руб.; с ООО «ИНПК Секьюрити Юг» от 27.01.2017 № 826/16/7 на сумму 9000,00 руб.;

на сопровождение ИП Парус: с ООО «Парус-Дон» от 11.02.2016 № 2016СБ/41 на сумму 21000,00 руб.; от 27.01.2017 № 2016СБ/4 на сумму 10500,00 руб.; с ИП Стрижаков С.С. от 13.01.2016 № 12 на сумму 18000,00 руб.;

на продление лицензий на программные продукты: с ООО "Парус-Дон" от 12.09.2016 № 2016НБ323/136 на сумму 10000,00 руб., от 01.03.2016 № 2016НБ/79/53 на сумму 29100,00 руб.; с ООО «ИнфоТексИнтернетТраст» от 14.06.2016 № 203/160922/110 на сумму 3000,00 руб.; с ООО «Интех» от 13.01.2016 № Бс16-9/11 на сумму 40000,00 руб.;

годовая лицензия на АРМ-почта: с ООО "Роста" от 17.02.2016 № 000000067/47 на сумму 11000,00 руб., от 26.08.2016 № 000000353/133 на сумму 11000,00 руб.; от 15.02.2017 № 000000065/38 на сумму 11000,00 руб.;

на закупку программного обеспечения: с ООО «УМЦ Добрый мир Юг» от 31.03.2016 № 90 на сумму 17985,00 руб.; с ИП Стрижаков С.С. от 31.03.2016 № 85 на сумму 36036,00 руб.;

на продление антивирусного программного обеспечения: с ООО «Нева-М» от 10.03.2016 № 58 на сумму 4950 руб.;

на периодический медицинский осмотр сотрудников: с ООО «БЛДЦ» от 21.01.2016 № 20 на сумму 76700,00 руб.; с Филиал ФБУЗ «ЦГиЭ в РО» в городе Зернограде от 06.04.2016 № 1184/50/99 на сумму 5415,02 руб.; с ООО «Альянс-2014» от 06.12.2016 № ф.2016.361386/151 на сумму 48095,10 руб.;

на бактериологическое исследование почвы и песка с Филиал ФБУЗ «ЦГиЭ в РО» в городе Зернограде от 11.05.2016 № 1944/50/102 на сумму 6215,06 руб.;

на периодический предрейсовый и послерейсовый осмотр водителей транспортных средств: с ОАО пассажирских перевозок от 11.01.2016 № 6 на сумму 11501,00 руб., от 27.01.2017 № 31 на сумму 13091,00 руб.;

на обучение сотрудников: с ООО «ОЦКТ» от 08.04.2016 №94/100 на сумму 8000,00 руб.

Выборочно проведена проверка использования основных средств.

ГБУСОН РО «СРЦ Зерноградского района» расположен в административно-жилом здании общей площадью 852,3 кв. м. (литер А), вид права оперативное управление. На здание центра оформлено свидетельство о государственной регистрации права управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области, серия 61-АЖ № 797249 от 20.06.2012. Кадастровый номер: 61-61-16/051/2008-442, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 19.02.2010 сделана запись регистрации № 61-61-15/009/2010-197. В здании центра имеется холодное и горячее водоснабжение, электроснабжение, телефонная связь, централизованное отопление центра.

Представлены свидетельства на беседки: Литер: Б1 общей площадью 39,1 кв. м., местоположение г. Зерноград, ул. Советская, дом № 20а (кадастровый номер 61:12:0040317:47), в реестре прав на недвижимое имущество сделана запись 15.08.2012 №61-61-15/032/2012-400; Литер: Б2 общей площадью 37,5 кв. м., местоположение г. Зерноград, ул. Советская, дом № 20а (кадастровый номер 61:12:0040317:48), в реестре прав на недвижимое имущество сделана запись 15.08.2012 №61-61-15/032/2012-401.

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. В целях контроля соответствия учетных данных по объектам основных средств ежемесячно составляется Оборотная ведомость по нефинансовым активам ф.0504035.

В проверяемом периоде приобретено основных средств на сумму 21,0 тыс. руб. за счет благотворительных поступлений денежных средств. Все основные средства приняты к учету.

В проверяемом периоде учреждением списаны основные средства на сумму 45,7 тыс. руб.

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

В центре имеется неисправное и пришедшее в негодность оборудование (Пылесос электрический моющий TOMAS TWIN TT) на сумму 14,5 тыс. руб.:

По данным бухгалтерского учета библиотечный фонд в учреждении отсутствует.

Проверка непроизводственных активов.

Земельный участок передан центру в постоянное (бессрочное) пользование: свидетельство о государственной регистрации права Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области серия 61-АЖ №797250 от 20.06.2012 на земельный участок, площадью 3124,3 кв. м., расположенный по адресу: Россия, Ростовская область, Зерноградский район, г. Зерноград, ул. Советская, 20а, кадастровый номер: 61:12:0040317:31, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 26.07.2010 сделана запись регистрации № 61-61-15/039/2010-250.

Проверено расходование средств на медикаменты.

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

Фактические расходы на медикаменты в 2016 году составили 35,6 тыс. руб.; на одного получателя социальных услуг расходы на лекарственные препараты составили: 5,84 руб. при нормативе 7,91 руб.

Фактические расходы на медикаменты в январе-феврале 2017 года составили 3,23 тыс. руб.; при плановом показателе 0,6 тыс. руб.

В соответствии с инструкцией «По учету медикаментов, перевязочных средств и изделий медицинского назначения в лечебно-профилактических учреждениях здравоохранения, состоящих на Государственном бюджете СССР» от 12.06.1987 № 747 (далее-Инструкция № 747), в проверяемом периоде в центре велись книги: регистрации счетов, поступивших в аптеку ф. 6-МЗ, книга учета протаксированных накладных (требований) ф.7-МЗ, книга предметно-количественного учета ф. 8-МЗ.

При поступлении в учреждение лекарственных средств материально-ответственным лицом, после проверки на счете поставщика делалась надпись «Цены проверены, материальные ценности мною приняты (подпись)».

Накладные-требования, копии товарных накладных у материально-ответственного лица в наличии. Внутреннее перемещение медикаментов, предназначенных для использования, осуществляется на основании требований-накладных форма по ОКУД 0504204.

Списание лекарственных средств в учреждении осуществляется актом о списании материальных запасов (форма по ОКУД 0504230).

В ходе выборочной проверки оприходования за март 2016 года и списания медикаментов за февраль 2016 года лекарственных средств нарушений не установлено.

На приобретение медикаментов заключены договоры: с ООО НПФ «Дело» от 21.03.2016 № 64 на сумму 989,10 руб., от 31.03.2016 № 86 на сумму 5284,10 руб., от 14.06.2016 № 109 на 4552,20 руб.; с ООО фирма «Тайфун» от 26.08.2016 № 134 на сумму 9514,00 руб., от 28.11.2016 № ф.2016.350095/150 на сумму 16833,02 руб.

Выборочно проверено расходование средств на мягкий инвентарь.

Новый мягкий инвентарь и находящийся в эксплуатации хранятся отдельно.

Заведующим складом учет материальных запасов осуществляется книге учета материальных ценностей (форма по ОКУД 0504042) по наименованиям, сортам и количеству ведется. Отметки о проведении контроля в книгах присутствуют.

Арматурные карточки на получателей социальных услуг заведены, в бухгалтерии зарегистрированы, на выбывших проживающих сданы в бухгалтерию. Реестр арматурных карточек соответствует утвержденной форме, ведется бухгалтерией, карточки регистрируются в установленном порядке.

Проверкой порядка оприходования мягкого инвентаря на склад (июнь, июль, 2016) установлено, что в нарушение п.6 Инструкции по учету белья, постельных принадлежностей, одежды и обуви в учреждениях социального обеспечения, состоящих на государственном обеспечении, утвержденной приказом Министерства социального обеспечения РСФСР от 13.06.1975 №73 (далее инструкция от 13.06.1975 № 73) о произведенной маркировке не делается отметка на приходном документе за подписью комиссии, производившей клеймение белья.

Нарушение требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами (нарушение ведения бухгалтерского учета) на сумму 283,3 тыс. руб.

Выборочной проверкой наличия мягкого инвентаря согласно арматурным карточкам нарушений не установлено, весь инвентарь в наличии (Косов Артем, Попов Максим, Любимский Андрей, Гого Сайду, Кравцов Данил).

В ходе проверки списания мягкого инвентаря в ноябре 2016 года установлено, что мягкий инвентарь списывался актами о списании мягкого и хозяйственного инвентаря (форма по ОКУД 0504143). Согласно акту о списании мягкого и хозяйственного инвентаря от 17.11.2016 № 17 с нарушением срока носки списано мягкого инвентаря на сумму 1,5 тыс. руб.

Проанализирована обеспеченность учреждения мягким инвентарем.

Проведен анализ обеспеченности мягким инвентарем учреждения на основании постановления Правительства РО от 10.12.2014 № 833 «Об утверждении отдельных нормативов и норм для организаций социального обслуживания Ростовской области».

Выявлено, что из 49 проанализированных наименований мягкого инвентаря больше нормы по 29 позициям (простыня на 107 шт., пододеяльник на 96 шт., наволочка для подушки нижняя на 47 шт., наволочка для подушки верхняя на 138 шт., полотенце на 70 шт., полотенце махровое на 65 шт., одеяло шерстяное или ватное на 26 шт., матрас на 5 шт., покрывало на 6 шт., подушка на 9 шт. и др.). Меньше нормы по 19 позициям (халат домашний для девочки на 9 шт. и др.).

Всего запас мягкого инвентаря на складе по состоянию на 01.01.2017 на сумму 507,5 тыс. руб.

Мягкий инвентарь в эксплуатации по состоянию на 01.01.2017 на сумму 669,5 тыс. руб.

Выданные материальные запасы в личное (индивидуальное) пользование работникам (сотрудникам) для выполнения ими служебных (должностных) обязанностей (специальная одежда, специальная обувь, форменная одежда, вещевое имущество, одежда и обувь, имеющие нормативный срок эксплуатации (носки), учитываются на забалансовом счете 27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)».

Спецодежда, выданная в индивидуальное пользование сотрудникам ГБУСОН РО «СРЦ Зерноградского района» учитывается в личных карточках учета выдачи средств индивидуальной защиты, и в карточке (книге) учета выдачи имущества в пользование (ф. 0504206).

На приобретение мягкого инвентаря заключены договоры: с ООО «Велес» от 06.06.2016 № 104 на сумму 62390,00 руб.; с ИП Игнатенко А.М. от 14.06.2016 № 108 на сумму 182511,00 руб., от 30.06.2016 № 114 на сумму 38370,00 руб.

На поставку спецодежды и спецобуви заключены договоры: с ИП Игнатенко А.М. от 03.10.2016 № ф.2016.283623/143 на сумму 21102,85 руб., от 03.10.2016 № ф.2016.276602/139 на сумму 10071,19 руб.

Выборочной сверкой спецификаций с мягким инвентарем, имеющимся на складе и в эксплуатации, выявлены отклонения. По договору № 114 от 30.06.2016 с ИП Игнатенко А.М. на поставку мягкого инвентаря, на сумму 38370,00 рублей: полотенце махровое, размер 40x70 см. темных цветов, фактически размер полотенца 39x73 см.; полотенце махровое, размер 40x70 см. цвета разные (с рисунком или комбинированные), фактически размер полотенца 40x72 см.; полотенце махровое банное, размер 50x90 см цвета разные (с рисунком или комбинированные), фактически размер полотенца 45,5x88 см.; одеяло байковое, размер 140x210 см., фактически размер одеяла 145x219 см.; покрывало на кровать, состав гобеленовая ткань 60%, ПЭ 40%, фактически состав гобеленовая ткань 50%, ПЭ 50%.

Несоответствие поставленного товара спецификации на общую сумму 38370,00 рублей. При этом потребительские качества и свойства инвентаря не ухудшены.

Проверено расходование средств на питание.

В 2016 году расходы на питание за счет средств областного бюджета составили 887,7 тыс. руб.

Нормативные затраты по питанию на 1 получателя социальных услуг в стационарной форме обслуживания на 2016 год для детей в возрасте от 3 до 6 лет составляют 73213,50 руб., для детей в возрасте от 7 и старше 90955,30 руб. Средняя стоимость питания одного получателя социальных услуг составила: по возрастной группе от 3 до 6 лет – 182,61 руб. при планируемой 212,21 руб. (меньше установленного норматива на 46,9 тыс. руб.); по возрастной группе от 7 до 18 – 233,74 руб. при планируемой 263,64 руб. (меньше установленного норматива на 69,6 тыс. руб.).

При экономии расходов субсидии на питание имело место невыполнение норм. При стационарной форме обслуживания выполнение натуральных норм питания в 2016 году составило:

Согласно представленным сведениям по 29 проанализированным наименованиям продуктов питания:

за 2016 год по возрастной группе от 3 до 6-ти лет натуральные нормы питания выполнены на 100 % по 6 продуктам питания: хлеб ржаной, сухофрукты, сахар, мясо, мясо кур, творог; **перевыполнены по 7 продуктам питания:** хлеб пшеничный на 0,5 %, сок на 0,1%, чай на 1,1 %, колбасные изделия на 1,6 %, сметана на 0,1 %, масло растительное на 4,8 %, специи на 20,7 %; **не выполнены по 16 продуктам питания:** мука пшеничная на 2,9 %, мука картофельная на 2,5 %, крупы, бобовые, макаронные изделия на 0,4 %, картофель на 8,5%, овощи, зелень на 9 %, фрукты свежие на 2,5 %, кондитерские изделия на 0,9 %, кофейный напиток на 0,6%, какао порошок на 3,8 %, рыба на 4 %, молоко и молочные продукты на 3,8 %, сыр на 3,6%, масло сливочное на 4 %, яйцо на 8,6 %, соль на 2,1%, дрожжи на 81,1%.

за 2016 год по возрастной группе от 7-ми до 18-ти лет натуральные нормы питания выполнены на 100 % по 2 продуктам питания: творог, яйцо; **перевыполнены по 4 продуктам питания:** мука пшеничная на 0,1 %, сметана на 1,3 %, масло растительное на 0,8 %, специи на 166 %; **не выполнены по 23 продуктам питания:** хлеб ржаной на 2,3 %, хлеб пшеничный на 2 %, мука картофельная на 7,1 %, крупы, бобовые, макаронные изделия на 13,3 %, картофель на 2,4 %, овощи, зелень на 1,1 %, фрукты свежие на 13,9 %, сок на 2,5 %, сухофрукты на 2,1%, сахар на 1,2 %, кондитерские изделия на 2,9 %, кофейный напиток на 0,6 %, какао порошок на 4,1 %, чай на 3,4 %, мясо на 2,3 %, мясо кур на 2,9 %, рыба на 8,8 %, колбасные изделия на 6,0

%, молоко и молочные продукты на 5%, сыры на 11,7 %, масло сливочное на 10,6%, , соль на 2,1%, дрожжи на 81,1%.

В январе-феврале 2017 года расходы на питание за счет средств областного бюджета составили 192,2 тыс. руб.

Нормативные затраты по питанию на 1 получателя социальных услуг в стационарной форме обслуживания на 2017 год для детей в возрасте от 3 до 6 лет составляют 73945,60 руб., для детей в возрасте от 7 и старше 91946,70 руб. Средняя стоимость питания одного получателя социальных услуг составила: по возрастной группе от 3 до 6 лет – 180,46 руб. при планируемой 214,96 руб. (**меньше установленного норматива на 3,0 тыс. руб.**); по возрастной группе от 7 до 18 – 234,94 руб. при планируемой 267,29 руб. (**меньше установленного норматива на 23,5 тыс. руб.**)

Согласно представленным сведениям по 29 проанализированным наименованиям продуктов питания:

за январь-февраль 2017 года по возрастной группе от 3 до 6-ти лет натуральные нормы питания выполнены на 100 % по 14 продуктам питания: хлеб пшеничный, мука пшеничная, мука картофельная, фрукты свежие, сок, сахар, кондитерские изделия, кофейный напиток, какао порошок, рыба, колбасные изделия, молоко и молочные продукты, творог, сыр; **перевыполнены по 8 продуктам питания:** картофель на 0,1%, овощи, зелень на 0,4 %, чай на 29,9 %, сметана на 0,7 %, масло растительное на 0,8 %, яйцо на 5,6 %, на 0,1%, чай на 1,1 %, специи на 79,4 %, соль на 0,6 %; **не выполнены по 7 продуктам питания:** хлеб ржаной на 10,6 %, крупы, бобовые, макаронные изделия на 0,6 %, сухофрукты на 0,3 %, мясо на 0,6 %, мясо кур на 12,4 %, масло сливочное на 11,9 %, дрожжи на 82,5%.

за январь-февраль 2017 года по возрастной группе от 7-ми до 18-ти лет натуральные нормы питания выполнены на 100 % по 5 продуктам питания: хлеб ржаной, картофель, овощи, зелень, мясо кур, масло сливочное; **перевыполнены по 6 продуктам питания:** фрукты свежие на 0,7 %, кондитерские изделия на 2,9 %, чай на 1,2 %, сыры на 0,4 %, яйцо на 1,4 %, специи на 134,8 %; **не выполнены по 18 продуктам питания:** хлеб пшеничный на 0,8 %, мука пшеничная на 0,5 %, мука картофельная на 0,4 %, крупы, бобовые, макаронные изделия на 10,9 %, сок на 1,0 %, сухофрукты на 0,7 %, сахар на 0,9 %, кофейный напиток на 0,6 %, какао порошок на 1,2 %, мясо на 1,3 %, рыба на 1,6 %, колбасные изделия на 1,4 %, молоко и молочные продукты на 0,1 %, творог на 0,8 %, сметана на 1,0 %, масло растительное на 1,3 %, соль на 0,9%, дрожжи на 83,8 %.

В проверяемом периоде в ГБУСОН РО «СРЦ зерноградского района» для приготовления блюд использовался «Сборник рецептов блюд и кулинарных изделий» издания под редакцией Марчука 1996, «Сборник рецептов блюд и кулинарных изделий для предприятий общественного питания при общеобразовательных школах» под редакцией Лапшиной В.Т., «Справочник по диетологии» под редакцией академика РАМН Тутельяна В.А., «Картотека блюд диетического (лечебного и профилактического) питания оптимизированного состава» под редакцией В.А. Тутельяна, М.А. Самсонова. Технологические карты разработаны на основании Сборников, утверждены руководителем учреждения, имеются ссылки на номера рецептов Сборников.

В меню-требованиях указано количество порций, отражена суточная проба. Выборочно сверены технологические карты на следующие блюда: «рыба тушеная в томате с овощами», «бефстроганов из отварного мяса», «азу», «шницель натуральный рубленый», «гуляш», «жаркое по-домашнему», «рассольник «Ленинградский» с перловой крупой», «запеканка картофельная с мясом» со сборниками рецептов блюд и кулинарных изделий и меню-требованиями за февраль 2017 года. Установлено, что в основном технология блюд соблюдается, нормы закладки выдерживаются.

Учет операций по продуктам питания ведется в учреждении автоматизированным способом: по приходу продуктов питания в накопительной ведомости по ф.0504037 (на основании

накладных по приходу продуктов питания), по расходу в накопительной ведомости ф.0504038 (на основании ежедневных меню-требований ф. 0504202).

Выборочной проверкой правильности оприходования и списания продуктов питания за февраль 2017 года нарушений не установлено. Выборочно за февраль 2016 года проверено снятие с довольствия выбывших клиентов. Нарушений не установлено.

Проведена проверка наличия остатков продуктов питания на пищеблоке: по состоянию на 13.04.2017 у повара Мартыановой Т.В. продуктов, оставшихся для приготовления полдника и ужина, по состоянию на 14.04.2017 у повара Гаркавая И.И. продуктов, оставшихся для приготовления обеда, полдника и ужина Расхождений с меню-требованиями не установлено.

Проведена выборочная проверка веса готовых блюд, выдаваемых клиентам на обед 13.04.2017, нарушений не выявлено. Меню с указанием выхода блюд вывешено в столовой.

На приобретение продуктов питания заключены договоры:

на поставку хлеба с АО «Местпромовец» от 01.02.2016 № 37 на сумму 6194,00 руб., от 30.03.2016 № 67 на сумму 11705,50 руб., от 01.07.2016 № 127 на сумму 20756,25 руб., от 27.01.2017 № 9 на сумму 26587,50 руб.;

на поставку мясопродуктов: с ИП Беседин А.Б. от 01.02.2016 № 28 на сумму 3680,21 руб.; от 01.02.2016 № 31 на сумму 33494,76 руб., от 01.02.2016 № 33 на сумму 4147,00 руб., от 31.03.2016 № 68 на сумму 7216,48 руб., от 31.03.2016 № 74 на сумму 8430,50 руб., от 31.03.2016 № 75 на сумму 56792,90 руб.; от 30.06.2016 № 116 на сумму 15148,40 руб.; от 31.03.2016 № 117 на сумму 99480,58 руб., от 30.06.2016 № 119 на сумму 11752,98 руб.; с ИП Игнатова Н.Н. от 27.01.2016 № 10 на сумму 57120,00 руб., от 27.01.2016 № 15 на сумму 11371,00 руб., от 27.01.2016 № 16 на сумму 7176,00 руб.;

на поставку молока и молочных продуктов: с ИП Аксёнов В.И. от 01.02.2016 № 38 на сумму 37383,00 руб., от 30.03.2016 № 66 на сумму 73379,50 руб., от 23.06.2016 № 122 на сумму 132960,80 руб., с ИП Игнатова Н.Н. от 27.01.2016 № 20 на сумму 79654,00 руб.;

на поставку сока фруктового: с ИП Беседин А.Б. от 01.02.2016 № 29 на сумму 7848,00 руб.; от 31.03.2016 № 73 на сумму 18886,00 руб.; с ООО «Велес» от 30.06.2016 № 113 на сумму 38088,00 руб.; с ИП Игнатова Н.Н. от 27.01.2017 № 12 на сумму 26112,00 руб.;

на поставку кондитерских и мучных изделий: с ИП Беседин А.Б. от 01.02.2016 № 35 на сумму 4197,00 руб., от 31.03.2016 № 72 на сумму 1498,00 руб., от 30.06.2016 № 120 на сумму 5881,70 руб.; с ИП Игнатова Н.Н. от 27.01.2017 № 19 на сумму 6857,50 руб.;

на поставку овощей и фруктов: с ИП Беседин А.Б. от 01.12.2016 № 30 на сумму 15750,00 руб., от 01.02.2016 № 32 на сумму 11349,60 руб., от 31.03.2016 № 69 на сумму 25043,45 руб., от 31.03.2016 № 70 на сумму 26320,00 руб., от 09.06.2016 № 106 на сумму 2160,00 руб., от 09.06.2016 № 107 на сумму 2640,00 руб., от 30.06.2016 № 124 на сумму 29473,75 руб., от 30.06.2016 № 125 на сумму 21760,00 руб., от 03.10.2016 № 142 на сумму 19661,30 руб., от 03.10.2016 № 140 на сумму 21560,00 руб.; с ИП Игнатова Н.Н. от 27.01.2017 № 13 на сумму 19477,50 руб., от 27.01.2017 № 22 на сумму 25330,00 руб.;

на поставку крупы, бакалея и другие продукты питания: с ИП Беседин А.Б. от 01.02.2016 № 26 на сумму 8952,72 руб., от 01.02.2016 № 27 на сумму 4972,20 руб., от 01.02.2016 № 36 на сумму 7395,80 руб.; от 11.03.2016 № 59 на сумму 942,00 руб., от 31.03.2016 № 71 на сумму 13735,60 руб., от 31.03.2016 № 77 на сумму 5025,40 руб., от 31.03.2016 № 78 на сумму 13228,20 руб., от 30.06.2016 № 115 на сумму 13420,70 руб., от 30.06.2016 № 118 на сумму 26517,60 руб., от 30.06.2016 № 123 на сумму 8725,60 руб., от 03.10.2016 № 141 на сумму 8352,00 руб., от 26.12.2016 № 160 на сумму 2058,00 руб.; с ИП Игнатова Н.Н. от 27.01.2016 № 11 на сумму 23178,97 руб., от 27.01.2017 № 17 на сумму 18107,00 руб., от 27.01.2017 № 21 на сумму 7835,85 руб.;

на поставку яиц куриных с ЗАО птицефабрика «Гуляй-Борисовская» от 01.02.2016 № 40 на сумму 3696,00 руб., от 31.03.2016 № 79 на сумму 6750,00 руб.; с ИП Беседин А.Б. от 30.06.2016 № 126 на сумму 12391,50 руб.; с ИП Игнатова Н.Н. от 27.01.2017 № 14 на сумму 8160,00 руб.;

на поставку рыбы и рыбных консервов с ИП Беседин А.Б. от 01.02.2016 № 34 на сумму 11748,72 руб., от 31.03.2016 № 76 на сумму 17753,26 руб., от 30.06.2016 № 121 на сумму 36176,78 руб.; с ИП Игнатова Н.Н. от 27.01.2017 № 18 на сумму 20350 руб.

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

На момент проверки на балансе ГБУСОН РО «СРЦ Зерноградского района» числится 2 автомобиля: ВАЗ 21074 и ГАЗ 32213-404 (не исправен).

Горюче - смазочные материалы приобретались по безналичному расчету, посредством топливной карты. Проверкой оприходования горюче - смазочных материалов (январь 2016 года) нарушений не установлено.

В ГБУСОН РО «СРЦ Зерноградского района» ведется журнал выдачи путевых листов. Путевые листы на автомобили оформлялись на бланках формы (ОКУД 0345001), установленной 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».

В путевых листах отметка о прохождении водителями предрейсового и послерейсового медицинских осмотров водителей проставляется.

На автомобили базовая норма списания бензина установлена согласно нормам, предусмотренным Методическими рекомендациям «Нормы расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте», утвержденных Распоряжением Минтранса России № АМ-23-р от 14.03.2008.

По приказам директора повышались нормы расхода ГСМ: в зимнее время года на 7% на период с 15 ноября по 15 марта, по сроку нахождения в эксплуатации на 5% и 10%.

Списание бензина производилось на основании путевых листов по актам формы по ОКУД 0504230 «Акт о списании материальных запасов». Выборочной проверкой списания бензина за март 2016 года установлено неправильное применение нормы в зимнее время.

Всего пересписано бензина за проверяемый период 19,86 л на сумму 0,7 тыс. руб.

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

На приобретение ГСМ заключены договоры: с ООО «Вертикаль» от 13.01.2016 №8 на сумму 94805,00 руб.; с ИП Горшенина М.В. от 21.01.2016 № 22 на сумму 3340,00 руб., от 01.07.2016 № 128 на сумму 2350,00 руб.; с ООО «Ирбис» от 20.09.2016 №ф.2016.266697/137/60243/КТ на сумму 36565,00 руб., от 27.01.2017 № 1 на сумму 45000,00 руб.

Выборочно проверено расходование средств на посуду.

Выборочной проверкой полноты и своевременности оприходования посуды за декабрь 2016 нарушений не установлено.

Учет боя посуды осуществляется в книге регистрации боя посуды по коду формы по ОКУД 0504044. Выборочной сверкой порядка списания посуды (сентябрь 2016) установлено, что данные, отраженные в книге регистрации боя посуды, соответствуют данным акта на списание от 29.02.2016 №2 на сумму 291,11 руб., однако в акте о списании мягкого и хозяйственного инвентаря (код формы 0504143) не заполняется графа «Бухгалтерская запись».

Нарушение требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами (нарушение ведения бухгалтерского учета) на сумму 0,3 тыс. руб.

На поставку посуды заключен договор с ИП Мельников С.Ю. от 28.11.2016 №Ф.2016.350054/149 на сумму 18986,14 руб.

Проверено использование средств, выделенных на приобретение строительных материалов.

Выборочной проверкой полноты и своевременности оприходования и списания строительных материалов за апрель 2016 нарушений не установлено.

Проверкой соблюдения порядка списания строительных материалов, установлено, что работы по ремонту производились хозяйственным способом.

Списание производилось по актам формы 0504230, на основании требования-накладной формы 0504204.

На поставку строительных материалов заключены договоры с ИП Бондаренко Г.В. от 17.02.2016 № 46 на сумму 666,00 руб., от 31.03.2016 № 87 на сумму 5438,00 руб., от 14.06.2016 № 112 на сумму 1678,50 руб.

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

Выборочной проверкой полноты и своевременности оприходования хозяйственных товаров (декабрь 2016), канцелярских принадлежностей (апрель 2016), запасных частей (июль 2016) нарушений не установлено.

Движения материальных ценностей внутри организации между материально ответственными лицами оформляется требованием-накладной. В требовании-накладной не заполняется графа «Корреспондирующие счета».

Выборочной проверкой списания хозяйственных материалов, установлено, что списание осуществлялось по актам о списании материальных запасов (ф. 0504230) с отражением количества материальных запасов.

Учет материальных ценностей, выданных на транспортные средства взамен изношенных, осуществляется на забалансовом счете 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных».

Отражение операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов ведется в учреждении в журнале операций № 7 (ф. 0504071), формируемым автоматизированным способом. Форма журнала операций соответствует требованиям приказа Минфина РФ от 30.03.2015 № 52н. Порядок ведения журнала соответствует 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, сумма начисленной за месяц амортизации. Перемещение внутри учреждения производится на основании: требования-накладной (ф. 0504204), актов о списании мягкого и хозяйственного инвентаря (ф.0504143) и актов о списании материальных запасов (ф. 0504230). Акты о списании составляются комиссией, назначенной приказом директора и утверждаются руководителем учреждения.

Для учета материальных ценностей в местах хранения лицами, ответственными за их сохранность применяется книга учета материальных ценностей. В книгах учета материальных ценностей проставляются отметки о проведении контроля (сверок бухгалтерии с материально-ответственными лицами).

В период проверки выборочно проверена сохранность материальных ценностей на продовольственном и промышленном складе, аптеке, на медицинском посту, в эксплуатации у кастелянши, заведующего хозяйством. Недостач и излишков не установлено.

На приобретение материальных запасов заключены договоры:
на поставку хозяйственных товаров: с ООО «Велес» от 21.01.2016 № 18 на сумму 3781,00 руб., от 19.07.2016 № 131 на сумму 13367,00 руб., от 22.12.2016 № 159 на сумму 1220,00 руб.; с ИП Горшенина М.В. от 21.01.2016 № 21 на сумму 3340,00 руб.; с ИП Бондаренко Г.В. от 16.02.2016 № 43 на сумму 14073,50 руб., от 31.03.2016 № 87 на сумму 11683,00 руб., от 14.06.2016 № 111 на сумму 8848,50 руб., от 14.11.2016 № 146 на сумму 1592,00 руб., от 12.12.2016 № 156 на сумму 4387,00 руб., от 02.02.2017 № 33 на сумму 1880,00 руб.; с ИП Рацев А.В. от 16.02.2016 № 44 на сумму 786,00 руб., от 17.02.2016 № 45 на сумму 2980,00 руб., от 02.03.2016 № 56 на сумму 21083,00 руб.; с ИП Баркова И.Н. от 17.02.2016 № 48 на сумму 840,00 руб.; с ООО «СДХ» от 10.03.2016 № 57 на сумму 2000,00 руб.; с ИП Носова М.Н. от 11.03.2016 № 60 на сумму 1521,00 руб.; с ООО НПФ «Дело» от 21.03.2016 № 65 на сумму 240,00 руб.; с ИП Ковстантинот от 31.03.2016 № 83 на сумму 1650,00 руб.; с ООО «Резонанс» от 07.12.2016 № ф.2016.371446/154 на сумму 19368,04 руб.; с ИП Стрижаков С.С. от 31.03.2016 № 84/1 на сумму 1771,00 руб., с ИП Кочкова И.С. от 31.03.2016 № 96 на сумму 6800,00 руб.;
на поставку канцелярских товаров: с ИП Прядкин А.И. от 21.01.2016 № 25 на сумму 25000,00 руб., от 31.03.2016 № 91 на сумму 11536,00 руб.; с ИП Гаврилова В.Ю. от 28.09.2016 № ф.2016.270767/139 на сумму 28164,00 руб.;
на поставку воды бутилированной: с ИП Баркова И.Н. от 01.02.2016 № 39 на сумму 5630,00 руб., от 27.01.2017 № 5 на сумму 11500,00 руб.; с ИП Беседин А.Б. от 05.08.2016 № 132 на сумму 9324,00 руб.,
на поставку дезинфицирующих средств: с ООО «Гермес» от 21.01.2016 № 15 на сумму 5145,00 руб., от 20.02.2016 № 49 на сумму 770,00 руб., от 02.02.2017 № 26 на сумму 9772,00 руб.; с ООО «Гамма» от 06.12.2016 № 152 на сумму 930,00 руб.;
на поставку пожарных плакатов с ВДПО г. Зерноград от 11.02.2016 № 8-Р/42 на сумму 1385,00 руб.;
на поставку игрушек с ИП Погорелова М. от 24.02.2016 № 52 на сумму 31423,50 руб.;
на поставку запасных частей к компьютерной технике с ИП Стрижаков С.С. от 31.03.2016 № 84 на сумму 98425,00 руб., от 12.12.2016 № 157 на сумму 12430,00 руб.;
на поставку моющих и чистящих средств с ИП Прядкин А.И. от 31.03.2016 № 93 на сумму 4350,00 руб.; с ООО «РостТоргСнаб» от 07.12.2016 № 155 на сумму 19692,00 руб.;
на поставку запасных частей к автомобилям: с ИП Горшенина М.В. от 21.01.2016 № 23 на сумму 9225,00 руб.; от 31.03.2016 № 94 на сумму 15250,00 руб., от 01.07.2016 № 129 на сумму 6470,00 руб.; с ИП Игнатенко Д.Г. от 01.03.2016 № 54 на сумму 1150,00 руб.;
на поставку спецсредств: с ИП Игнатенко А.М. от 03.10.2016 № ф.2016.283609/144 на сумму 3414,29 руб.

Проверено получение благотворительной помощи (пожертвований).

Согласно информации учреждения в проверяемом периоде в учреждение поступила благотворительная помощь на сумму 85,4 тыс. руб., в том числе: основные средства, продукты питания, мягкий инвентарь, средства личной гигиены. Все материальные ценности приняты к бухгалтерскому учету. Кроме того, в проверяемом периоде поступили денежные средства в сумме 83,0 тыс. руб. Расходование денежных средств производилось на цели предусмотренные договорами дарения.

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

Положение о внутреннем финансовом контроле утверждено приказом директора от 30.12.2016 № 117. Проводились внезапные проверки сохранности товарно-материальных ценностей у материально-ответственных лиц, в кассе, закладки продуктов питания, выхода готовых блюд, качества блюд, проверка ГСМ в баках, проверка показаний спидометра, мягкого

инвентаря у получателей социальных услуг согласно арматурным карточкам. По результатам проверок недостатков и излишек не установлено.

Выборочно проверено наличие и выполнение заключенных договоров с поставщиками и подрядчиками на поставку товаров, выполнение работ и оказание услуг.

В проверяемом периоде учреждением закупка товаров, работ, услуг по Федеральному закону от 18.07.2011 №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» не проводилась.

В ходе выборочной проверки контрактов установлено следующее.

Статьей 432 «Основные положения о заключении договора» Гражданского Кодекса Российской Федерации от 30 ноября 1994 года №51-ФЗ (с изменениями и дополнениями) установлено, что «Договор считается заключенным, если между сторонами, в требуемой в подлежащих случаях форме, достигнуто соглашение по всем существенным условиям договора».

Существенными являются условия о предмете договора, условия, которые названы в законе или иных правовых актах как существенные или необходимые для договоров данного вида, а также все те условия, относительно которых по заявлению одной из сторон должно быть достигнуто соглашение...».

Предметом договора возмездного оказания услуг признается исходя из п.1 ст. 779 ГК РФ совершение исполнителем по заданию заказчика определенных действий или осуществление им определенной деятельности.

Таким образом, для согласования условия о предмете в договоре необходимо указывать, какие именно действия (деятельность) должен совершить исполнитель. Для этого стороны должны определить: перечень (вид) услуг; объем услуг; место оказания услуг; объекты, на которые направлено оказание услуг, а также периодичность оказываемых услуг.

В ходе выборочной проверки установлено:

не указаны перечень (вид) услуг и объем выполняемых работ, конкретная модель (модель, инвентарный номер и т.д.) в договоре, заключенном с ИП Вдовицкий С.Е. от 21.06.2016 № 112/1 на сумму 12000,00 руб. по техническому обслуживанию сплитсистем, в договоре с ИП Кобыш В.И. от 30.01.2017 № 23 на сумму 2500,0 руб. по ремонту пылесоса;

не указаны программное обеспечение и перечень (вид) услуг и выполняемых работ и услуг в договоре, заключенном с ИП Стрижаков С.С. от 02.02.2017 № 27 на сумму 25512,00 руб. на услуги по настройке и обслуживанию программного обеспечения, установленного в учреждении.

Таким образом, центром заключены **контракты без определения существенных условий на сумму 40,0 тыс. руб.**

В ходе выборочной проверки формирования начальной максимальной цены контрактов установлено:

по договору от 01.02.2016 года с ИП Беседин А.Б. № 30 на сумму 15750,00 рублей:

бананы 90,00 рубль за кг при среднестатистической по области 73,54 рублей;

по договору от 01.02.2016 года с ИП Беседин А.Б. № 33 на сумму 4174,00 рубля:

пышенок охлажденный 130,00 рублей за кг при среднестатистической по области 124,12 рубля;

по договору от 31.03.2016 года с ИП Беседин А.Б. № 69 на сумму 25043,00 рублей:

картофель 24,00 рубль за кг при среднестатистической по области 21,45 рубль; морковь свежая

36,00 рублей за кг при среднестатистической по области 32,06 рубля; лук репчатый 30 рублей за

кг при среднестатистической по области 24,36 рубля; капуста белокочанная 33 рубля за кг при

среднестатистической по области 24,34 рубля; свёкла свежая 28,00 рублей за кг при

среднестатистической по области 26,06 рублей; чеснок 252,00 рубль за кг при

среднестатистической по области 229,91 рублей;

по договору от 31.03.2016 года с ИП Беседин А.Б. № 70 на сумму 26320,00 рублей: яблоки 92 рубля за кг при среднестатистической по области 75,65 рублей, бананы 96,00 рублей за кг при среднестатистической по области 75,50 рублей;

по договору от 30.06.2016 года с ИП Беседин А.Б. № 116 на сумму 15148,40 рублей: цыпленок охлажденный 138 рублей за кг при среднестатистической по области 120,37 рублей;

по договору от 03.10.2016 года с ИП Беседин А.Б. № 140 на сумму 21560,00 рублей: бананы 91,00 рубль за кг при среднестатистической по области 65,43 рублей.

Проверена деятельность учреждения по обслуживанию клиентов.

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

В учреждении разработан Устав, утвержденный министерством труда и социального развития Ростовской области. Разработано и утверждено Положение об учреждении. Структура учреждения соответствует утвержденному Положению.

Программы деятельности учреждения на 2016, 2017 годы разработаны по утвержденной форме. Программы и ежеквартальные отчеты представляются своевременно. Программы с отклонениями от показателей, утвержденных программой деятельности (по объективным причинам), пояснительные записки к отчетам с обоснованием причин отклонения показателей от утвержденных программ представлены.

Работа с устными обращениями ведется. В учреждении имеется Книга обращений. За период проверки было 24 записи, все записи от клиентов учреждения благодарственного характера.

Планы учебы персонала разработаны. Учеба персонала проводится. В соответствии с планом выполнения повышения квалификации, переподготовки кадров учреждения в 2016 году повысили квалификацию 4 работника учреждения, в 2017 повысили квалификацию 2 работника учреждения. Документы о прохождении курсов повышения квалификации имеются.

Информация об учреждении, видах оказываемых услуг, поставщиках социальных услуг представлена на стендах в доступном для ознакомления месте. На информационных стендах в свободном доступе представлены медицинская лицензия, устав, положение и др.

В учреждении в 2016 и 2017 годах комиссия по контролю качества социальных услуг работала и протоколы представлены. Утвержденное положение о комиссии по контролю качества услуг представлено.

Санитарные книжки у сотрудников имеются, профосмотры и флюорографические обследования сотрудников и проживающих проводятся в установленные сроки.

Лицензия на медицинскую деятельность и санитарно-эпидемиологическое заключение представлены. Графики работы медицинского и педагогического персонала соответствуют действующему законодательству, Трудовому кодексу Российской Федерации и нормативу штатной численности.

Внешний контроль качества оказания медицинской помощи организован, заключен договор с МБУЗ «Зерноградская ЦРБ»

Противопожарная безопасность.

Издан приказ о назначении ответственных лиц за пожарную безопасность от 09.01.2017 № 25. В учреждении проводятся инструктажи по соблюдению правил: вводный, первичный, на рабочем месте, а так же внеплановые инструктажи. Разработан график проведения отработки плана эвакуации сотрудников и получателей социальных услуг ГБУСОН РО «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних Зерноградского района». За проверяемый период проверок органами госпожнадзора не было.

Антитеррористические мероприятия.

Издан приказ о назначении ответственных лиц за антитеррористическую безопасность от 09.01.2017, разработан паспорт антитеррористической защищенности. Территория центра ограждена и имеет освещение. В учреждении установлена система видеонаблюдения.

Проведен анализ баз данных по получателям социальных услуг.

Приложение №

В настоящее время учреждением ГБУ СОИ РО «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних Зерноградского района» проводится формирование банка данных получателей социальных услуг с использованием автоматизированной информационной системы «Отраслевой региональный социальный регистр населения Ростовской области».

Обновления, отправленные учреждению по защищенному каналу связи VipNet «Деловая почта», выполняются согласно технологическим инструкциям управления информатизации.

ГБУСОИ РО «СРЦ Зерноградского района» обеспечивает доступность информации о деятельности учреждения посредством размещения на ее на информационных стендах в помещении учреждения, данные об учреждении внесены в Реестр поставщиков социальных услуг Ростовской области.

Специалистам учреждения, ответственным за регистрацию карточек учета граждан, даны консультации и разъяснения по ведению банка данных получателей социальных услуг в автоматизированном режиме.

В учреждении изданы приказы: от 09.01.2017г. № 28/1 « Об утверждении Положения о персональных данных и личных делах работников, воспитанников и их законных представителей»; от 09.01.2017г. № 28/2 « О назначении ответственных за работу и хранение персональных данных»; от 09.01.2017г. № 28/3 «О допуске сотрудников к обработке персональных данных».

В учреждении заведены все журналы учета в соответствии с требованиями нормативной документации и действующего законодательства по вопросам информационной безопасности информационных систем персональных данных.

В учреждении имеется 7 компьютеров, 8 принтеров, 1 ноутбук. На компьютерах установлено лицензионное программное обеспечение Windows 7, Windows 8.1 «Профессиональная», Windows XP «Профессиональная», также лицензионные текстовые редакторы Microsoft Office 2016, Microsoft Office 2007.

В бухгалтерии установлена и работает локальная сеть в составе 4-х компьютеров из общего состава.

В учреждении установлена и работает электронная почта региональной сети министерства. Связь осуществляется по каналам сети «Интернет», подключенной в локальную сеть.

Имеются папки входящей и исходящей корреспонденции и ведутся журналы их регистрации. Имеется журнал учета приема-передачи электронной почты под роспись получателя и с датой исполнения.

С целью защиты информации от несанкционированного доступа к персональным данным, на компьютерах установлены пароли. Также с целью блокирования любых интернет – угроз на компьютерах установлена универсальная защита DR. WEB, версия 11.0.

Компьютерная техника эксплуатируется в соответствии с нормами и правилами эксплуатации.

Приложение №

Проверено ведение кадрового делопроизводства.

Общая численность рабочих и служащих на момент проверки составляет: по штату – 59,75 единиц; по факту – 50 работников, из них основных работников 45 человек и 5 внешних совместителей. На день проверки в учреждении имеются следующие вакансии: заместитель директора - 1 ст.; музыкальный руководитель – 0,5 ст.; учитель-логопед – 0,5 ст.; педагог-психолог – 0,25 ст.; педагог дополнительного образования – 1 ст.; инструктор по физкультуре – 0,5 ст.;

инженер-программист – 0,5 ст.; специалист по охране труда – 1 ст.; юрисконсульт – 1,5 ст.; специалист по социальной работе – 1,25 ст.

Справки на внешних совместителей с основного места работы с графиками работы и условиями труда по основному месту работы предоставлены на 5 сотрудников.

Трудовые книжки заведены на всех сотрудников центра (44 +1 на директора). Заполнение трудовых книжек, вкладышей в них ведется с нарушениями Инструкции по заполнению трудовых книжек, утвержденной Постановлением Министерства труда и социального развития Российской Федерации от 10.10.2003 № 69 «Об утверждении Инструкции по заполнению трудовых книжек». А именно: на титульном листе трудовой книжки / вкладыша нет подписи ее владельца (Соколова В.П., Мельникова Н.Л., Лебедево А.Ю.); запись о приеме/переводе произведена в графе «сведения о поощрениях/награждениях (Нечипуренко А.В., Щербина Е.А.); дата перевода в трудовой книжке раньше, чем дата самого приказа (Барыбина Л.В., Дубовцова Н.В., в книжке Даировой М.В. – запись № 5 об увольнении от 23.04.2017, а следующая запись №6 о приеме от 24.03.2017). Разноска приказов в трудовые книжки, вкладыши в них осуществляется своевременно. Согласно Приложению № 3 Постановления Министерства труда и социального развития Российской Федерации от 10.10.2003 № 69 в центре ведется книга учета движения трудовых книжек и вкладышей в них (далее – Книга учета движения трудовых книжек).

В Книге учета движения трудовых книжек зарегистрированы все трудовые книжки сотрудников. Выдача трудовых книжек в связи с увольнением осуществляется своевременно под роспись работника с указанием даты и № приказа об увольнении. В то же время, заполнение графы «расписка ответственного лица, принявшего или заполнившего трудовую книжку» ведется не в полном объеме.

Книга учета движения трудовых книжек пронумерована, прошнурована, заверена подписью директора и скреплена печатью учреждения.

В соответствии с пунктом 45 Правил ведения и хранения трудовых книжек, изготовления бланков трудовой книжки и обеспечения ими работодателей, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 16.04.2003 № 225 «О трудовых книжках», в учреждении принят приказ от 11.01.2016 № 7-ОД «О назначении ответственного за ведение, хранение, учет и выдачу трудовых книжек».

Проверен подсчет стажа работы для выплаты пособий по временной нетрудоспособности, указанный в листках нетрудоспособности (далее – ЛН) работников: ЛН от 21.01.2016 № 205115905295 Константиновой Ирины Васильевны – 05л. 05м. – верно; ЛН от 01.12.2016 № 250991218522 Чепига Ирины Владимировны – 14 л. 03м., согласно трудовой книжке 15л. 01м. – на выплату пособия не влияет; ЛН от 15.02.2016 № 215292070097 Паначиной Светланы Павловны – 24л. 05м., согласно трудовой книжке 25л. 01м. – на выплату пособия не влияет; ЛН от 28.01.2016 № 205116694997 Нехорошовой Натальи Валерьевны – 13л. 08м. – верно; ЛН от 19.09.2016 № 242581649504 Ващенко Татьяны Александровны – 01л. 11м., согласно трудовой книжке 02л. 01м. – на выплату пособия не влияет; ЛН от 24.10.2016 № 242580642823 Герасимовой Натальи Валерьевны – 11л. 01м. – верно.

Проверен подсчет стажа работы для установления повышающего коэффициента за выслугу лет: Захаровой Натальи Владиславовне – инспектору по кадрам – 10% с 12.01.2016 согласно протоколу № 19 от 12.01.2016 – верно (01г. 01м. 01дн.); Константиновой Ирине Васильевне – специалисту по социальной работе – 15% с 13.01.2016 согласно протоколу № 20 от 13.01.2016 – не верно (по трудовой книжке право наступает с 15.08.2015 года (05л 00м 01дн)); Дубовцовой Надежде Васильевне – экономисту – 15% с 12.02.2016 согласно протоколу № 28 от 12.02.2016 – верно (05л. 00м. 01дн.); Даировой Марии Витальевне – кастелянше – 10% с 11.01.2017 согласно протоколу № 2 от 09.01.2017 – верно (01г. 00м. 01дн.); Мельниковой Наталье Леонидовне – подсобному рабочему – 10% с 11.01.2017 согласно протоколу № 2 от 09.01.2017 – верно (01г. 00м. 01дн.); Чепига Ирине Александровне – подсобному рабочему – 10% с 11.01.2017 согласно протоколу № 2 от 09.01.2017 – верно (01г. 00м. 01дн.); Будник Анне Юрьевне – помощнику

воспитателя – 10% с 21.01.2017 согласно протоколу № 2 от 09.01.2017 – не верно (по трудовой книжке право наступает с 04.03.2016года (01л. 00м. 01дп.).

Личные карточки формы Т-2 (далее – карточки) на день проверки оформлены на всех работников центра, включая внешних совместителей, в соответствии с Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по статистике от 05.01.2004 № 1 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты». Карточки оформлены не в полном объеме, а именно: - не заполнены графы об образовании, наименовании образовательного учреждения (Гаркавая И.И., Мельникова Н.Л., Соколова В.П., Волкова Р.Н., Кизоглова Л.Б.); в графе приема на работу имеется несоответствие года приема и года издания приказа (Дайрова М.В.). Приказы разнесены своевременно.

Из общей численности сотрудников центра на день проверки 2 военнообязанных, забронированных нет. На всех военнообязанных заведены карточки Т-2.

В учреждении имеется приказ от 17.02.2015 № 21-ОД «О назначении ответственного за ведение воинского учета». Планы работы по осуществлению воинского учета и бронирования граждан, пребывающих в запасе, на 2016- 2017 гг. имеются в социально-реабилитационном центре. В учреждении ведется журнал проверок осуществления воинского учета и бронирования граждан, пребывающих в запасе Вооруженных Сил Российской Федерации. Сверки с РВК проводятся своевременно.

Должностные инструкции разработаны на всех сотрудников учреждения согласно квалификационным справочникам должностей, но их необходимо привести в соответствие с профессиональными стандартами. Все работники ознакомлены с должностными инструкциями под роспись.

Работа по повышению квалификации и обучению персонала ведется. За проверяемый период с 01.01.2016 по 28.02.2017 прошли повышение квалификации – 3 работника.

В соответствии со статьей 123 Трудового Кодекса РФ график отпусков на 2016 год имеется, работники ознакомлены с ним под роспись. На 2017 год график не представлен.

За проверяемый период принято – 42 работника, уволено – 17. Из общей численности работающих имеют образование: высшее профессиональное – 24 человека; среднее профессиональное – 24 человека; полное среднее – 2 человека.

Контроль за соблюдением трудовой дисциплины на настоящее время осуществляет директор ГБУСОН РО «СРЦ Зерноградского района».

Приложение №

Проведен анализ исполнения государственного задания за 2016 год.

В соответствии с постановлением Правительства Ростовской области от 18.09.2015 № 582 «О порядке формирования государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в отношении государственных учреждений Ростовской области и финансового обеспечения выполнения государственного задания», далее (постановление Правительства Ростовской области от 18.09.2015 № 582) и приказом министерства труда и социального развития Ростовской области от 29.12.2015 № 416 «О порядке организации работы по формированию и финансовому обеспечению выполнения государственного задания государственными учреждениями, подведомственными министерству труда и социального развития Ростовской области» утверждены утверждено количество получателей социальных услуг (человек), подушевой норматив на одного получателя социальных услуг, норматив финансовых затрат на оказание услуг.

Государственное задание ГБУСОН РО «СРЦ Зерноградского района» на 2016 год утверждено министром труда и социального развития Ростовской области Е.В. Елисеевой. Согласно государственному заданию учреждение оказывает социальные услуги: на предоставление социального обслуживания в стационарной форме, включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях

повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей инвалидов; на предоставление социального обслуживания в полустационарной форме, включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей инвалидов.

Согласно представленному плану финансово-хозяйственной деятельности от 30.12.2016 по ведомству 814, КВФО 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» запланированы прочие расходы на уплату налогов и сборов в сумме 61,3 тыс. руб., однако приказом министерства труда и социального развития Ростовской области от 30.12.2016 №337 «О внесении изменений в приказ министерства труда и социального развития Ростовской области от 29.12.2015 №416» планируемый объем затрат на уплату налогов, в качестве объекта налогообложения по которым признается имущество учреждения утвержден в сумме 42,0 тыс. руб. Исполнены плановые назначения в сумме 61,3 тыс. руб.

Планируемое количество оказываемых социальных услуг на предоставление социального обслуживания в стационарной форме, включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности на 2016 год в стационарной форме – 57 человек, выполнение с начала года нарастающим итогом – 57 человек (100%); в полустационарной форме обслуживания – 3315 человек, фактически оказаны услуги 3315 человек (100%).

Подушевой норматив на одного получателя социальных услуг на 2016 год в стационарной форме – 213768,62 руб., фактические подушевые расходы на одного получателя социальных услуг составили: при учете численности нарастающим итогом с начала года – 213768,62 руб. (100 % от нормативной стоимости), в полустационарной форме подушевой норматив на одного получателя социальных услуг на 2016 год- 434,42 руб., фактические подушевые расходы на одного получателя социальных услуг составили 388,3 руб. (89,4 % от нормативной стоимости).

Расчет расходов на выполнение государственного задания производился на 57 человек. С учетом ежедневной заполняемости центра на 15 мест планируемая средняя продолжительность пребывания одного человека в году составляла 3,16 месяца. Фактически в среднем по 2016 году ежедневная заполняемость составила 12,6 места, средняя продолжительность пребывания одного человека в 2016 году составила 3946 чел-дней / 57 чел= 69,23 дней или 2,3 месяца. Также согласно представленной учреждением справки о фактическом пребывании получателей в днях установлено, что планировалось 5175 чел-дней, а фактически пребывали на довольствии 3946 чел-дней. Процент отклонения от запланированных дней пребывания составляет 23,74% (1229 чел-дней). Фактически оказанные услуги из-за уменьшения продолжительности пребывания граждан в учреждении составили 76,26 % от планируемых. Об уменьшении средней продолжительности пребывания одного человека и уменьшения расходов на предоставление услуг в 2016 году учреждением в минтруд области не заявлено, в результате чего финансовое обеспечение выполнения государственного задания полностью осталось в распоряжении учреждения.

Контингент обслуженных учреждением получателей социальных услуг соответствует параметрам государственного задания.

Категории потребителей государственной услуги соответствуют получателям социальных услуг в форме полустационарного и стационарного 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). В 2016 году в приюте свыше 6 месяцев находились 3 несовершеннолетних.

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 № 785.

Доля получателей социальных услуг, удовлетворенных качеством оказания социальных услуг к общему числу получивших социальные услуги составляет 100 процентов, жалобы отсутствуют.

Соответствие качества предоставленных государственным учреждением государственных услуг параметрам государственного задания:

- квалификация специалистов соответствует полученному специальному (медицинскому) образованию; медицинские осмотры сотрудников будут проводиться в декабре 2017 года согласно графику; жалоб на работников учреждения со стороны клиентов не зарегистрировано.

В соответствии с приказом Минтруда России от 08.12.2014 № 995н «Об утверждении показателей, характеризующих общие критерии оценки качества оказания услуг организациями социального обслуживания» в учреждениях социального обслуживания, подведомственных минтруду области ежеквартально проводится независимая оценка качества оказания услуг.

В соответствии с отчетом по форме № 4 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» учреждением за 2016 год оказано услуг 3094, в том числе: социально-бытовых услуг – 809; социально-медицинских услуг – 313; социально-педагогических – 509, социально-психологических услуг – 384; социально-трудовых услуг – 229; социально-правовых услуг – 93; услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности – 757. За 2016 год ГБУСОН РО «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних зерноградского района» было обслужено 3372 человек.

Полнота и качество оказания услуг:

1. Социально-бытовые услуги:

Размещены получатели социальных услуг в жилых помещениях учитывая их возраст и состояние здоровья, а также наличие родственных связей. Жилая площадь предоставляется **4,5 кв. м на 1 человека.**

Воспитательные группы расположены на втором этаже, состоящие из 2-х групповых комнат и 6-ти спален, 3-х санитарных узлов, имеющих умывальную зону, оборудованную раковинами для умывания и зону санитарных приборов, а также 2-е душевые кабинки.

Централизована подача холодной воды, горячая вода подается через электроводонагреватели, отопление имеется, окна м/пласт. Каждая комната оснащена точками электроосвещения. Напольное покрытие – линолеум. Жилые комнаты (спальни) оборудованы стационарными кроватями в соответствии с ростово-возрастными особенностями детей, тумбочками, столами и стульями. Помещения воспитательных групп укомплектованы жестким инвентарем на 100% по нормативу, установленному постановлением Правительства Ростовской области на одного получателя социальных услуг (тумбочки, стулья, столы). Мебель в хорошем состоянии. Кровати и стулья изготовлены из дерева массив сосны, соответствуют возрастным нормам, столы для детей младшей группы имеют дидактическую направленность (стол «Ромашка»). Мебель - столы и стулья регулируются по ростовым показателям детей.

Получатели социальных услуг обеспечены полноценным питанием. Питание в день 6-разовое. Ежедневный учет получателей ведется.

Горячее питание приготовлено из доброкачественных продуктов, имеющих сертификаты и (или) паспорта качества, удовлетворяет физиологическим потребностям получателей социальных услуг по калорийности, соответствует установленным нормам питания, санитарно-гигиеническим требованиям и предоставлено с учетом состояния здоровья получателей социальных услуг.

Приобретаемые продукты питания соответствуют продуктам питания, предусмотренным натуральным нормам питания.

Прием пищи получателями социальных услуг осуществляется в столовой учреждения. Приготовление пищи осуществляется на 1-м оборудованном пищеблоке. Меню-раскладки составляются. Технологические карты приготовления блюд разработаны на основании Сборника рецептов блюд и кулинарных изделий, изд. 1996г. под редакцией Марчука Ф.Л., Сборника рецептов на продукцию для питания детей в дошкольных образовательных организациях под редакцией М.П. Могильного и В.А. Тутельяна 2015г., сборника рецептов блюд и кулинарных изделий для предприятий общественного питания при общеобразовательных школах под редакцией Лапиной В.Т. Технологические карты, разработанные на основании Сборников, утверждены руководителем учреждения, имеются ссылки на номер рецептуры сборника.

В прачечной правила стирки белья соблюдаются, имеется график стирки белья. Пути грязного и чистого белья не пересекаются. Имеются 2-е бытовые стиральные машины вместимостью 6 кг и 7 кг. Ремонт нательного белья, одежды, постельных принадлежностей - по необходимости. Смена постельного белья получателей социальных услуг проводится по мере необходимости, но не реже 1 раза в 7 дней.

Санитарно-гигиеническое обслуживание (купание) получателей услуг осуществляется еженедельно. График купания имеется.

Дезинфекционный режим соблюдается, дезрастворы готовятся правильно. Запас дезсредств имеется. Проводится влажная уборка жилого помещения, мест общего пользования (очистка от пыли полов, стен и мебели) и обработка инвентаря. Для уборки жилых комнат выделяется отдельный промаркированный инвентарь.

Влажная уборка осуществляется в соответствии с составленным графиком и по мере необходимости с применением моющих и дезинфицирующих средств. Ежедневная уборка жилых помещений и мест общего пользования - два раза в сутки и по необходимости, генеральная уборка - два раза в месяц.

Мягким инвентарем (одеждой, обувью, нательным бельем и постельными принадлежностями) получатели социальных услуг обеспечены в полной мере. Одежда, обувь подбирается по сезону, росту и размеру получателя социальных услуг.

В рамках организации досуга и отдыха проведены 19 мероприятий. Разнообразные культурно досуговые мероприятия: тематические программы к знаменательным и памятным датам - 8; мероприятия, проводимые в рамках реализации планов совместной работы с образовательными учреждениями и учреждениями культуры - 9 (мероприятие гражданско-патриотической направленности «Героическая история г. Зернограда», мероприятие познавательно-развивающей направленности «Как прекрасен этот мир», концертная программа «Звуки скрипки в рождественской сказке», тематическое мероприятие «Рождественские сказки», кукольное представление «Рождество» и др.); участие в мероприятиях городских библиотек им. А.Гайдара и А.С. Пушкина - 5; посещение кинотеатра «Зерноград» - 6; беседы, дискуссии и пр.

Перевозка получателей социальных услуг осуществляется на 1 автомобиле учреждения. Транспортное средство зарегистрировано в органах ГИБДД, технически исправно. Регулярно проводятся технические осмотры согласно разработанному графику, техническое освидетельствование с выдачей разрешительных документов установленного образца. Предрейсовые и послерейсовые медицинские осмотры водителей Центра осуществляется открытым акционерным обществом пассажирских перевозок по договору.

2. Социально-медицинские услуги:

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

Перевозочные средства и медикаменты для оказания доврачебной помощи имеются в достаточном количестве, списываются согласно назначениям в журнале амбулаторного приема. Аптечка «Анти-Вич» укомплектована. Медикаменты назначаются по медицинским показаниям.

Осуществляется контроль за соблюдением предписаний врача, связанных со временем приема, частотой приема, способом приема и сроком годности лекарств.

Прием детей в приют центра осуществлялся после их санитарной обработки и обследования в лечебно-профилактических учреждениях области (ЛПУ).

Оказывается, первичная медико-санитарная помощь: оказание первичной помощи, вызов скорой помощи (при необходимости). Оказывается, содействие в госпитализации получателей социальных услуг в медицинские организации.

Организовано проведение занятий физкультурой и спортом, прогулок на свежем воздухе. Услуги оказываются в полном объеме.

Флюорографические обследования работники проходят в установленные сроки. Личные медицинские книжки имеются в наличии. Санитарно-эпидемиологический режим в учреждении соблюдается. Проверка внешнего контроля качества оказания медицинской помощи ведется, заключен договор с МБУЗ «Зерноградская ЦРБ».

3. Социально-психологические услуги оказываются в полном объеме. Направлены на содействие получателям социальных услуг в улучшении их психического состояния, восстановления способности к адаптации в среде жизнедеятельности. Оказывается, психологическая помощь детям по снятию стрессового состояния, вызванного сложившейся жизненной ситуацией. Организуется психодиагностика и обследование личности, психологическое консультирование, проведение психологических коррекционно-развивающих занятий и тренингов, направленных на снятие у детей нервно-психической напряженности, на выработку умений и навыков социальной адаптации к создавшимся условиям проживания, отработку новых приемов и способов поведения.

Осуществляется социально-психологический патронаж.

4. Социально-трудовые услуги:

В рамках оказания социально-трудовых услуг оказывается содействие в решении вопросов занятости. За проверяемый период оказано содействие в трудоустройстве – 266 человек. Услуги оказываются в полном объеме.

5. Социально-правовые услуги

Проводится консультирование по социально-правовым вопросам (гражданское, жилищное, трудовое, пенсионное, уголовное законодательство и др.). Проводится содействие в решении вопросов, связанных с восстановлением документов, удостоверяющих личность, включая фотографирование на документы; с оформлением регистрации по месту пребывания с поиском родственников и в восстановлении утраченных связей с ними; с подготовкой запросов, заявлений и т.п. Оказано содействие в оформлении документов, удостоверяющих личность – 21 человек, оказано содействие в оформлении пенсий – 23 человек.

Оказание помощи в подготовке документов, направляемых в различные инстанции по конкретным проблемам клиентов.

Услуги оказываются в полном объеме.

6. Услуги в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов.

Проведение социально-реабилитационных мероприятий в сфере социального обслуживания, обучение навыкам самообслуживания, поведение в быту и общественных местах.

7. Социально-педагогические услуги.

Социально-педагогические услуги, предоставляемые в учреждении, направлены на профилактику отклонений в поведении и развитии личности получателей социальных услуг, формирование у них позитивных интересов, организацию их досуга, оказание содействия в семейном воспитании детей. Организуется социально-педагогическая диагностика и обследование личности, социально-педагогическое консультирование, коррекционно-развивающие занятия и досуговые мероприятия, оказывается содействие в получении образования и установлении формы обучения, осуществляется формирование культурно-гигиенических навыков, навыков самообслуживания, навыков общения. Оказываются услуги,

связанные с социально-трудовой реабилитацией и профориентацией. Осуществляется социально-педагогический патронаж. Социально-педагогические услуги оказываются в полном объеме.

В ходе анализа исполнения государственного задания установлено: в стационарной форме при выполнении плана 57 человек фактические подушевые расходы на одного получателя социальных услуг составили – 213768,42 руб. (100 % от нормативной стоимости) в полустационарной форме при выполнении плана 3315 человек фактические подушевые расходы на одного получателя социальных услуг составили 388,3 руб. (89,4 % от нормативной стоимости). Предоставляемая площадь жилых помещений не соответствует действующим нормативам.

Комплексная ревизия министерства труда и социального развития Ростовской области проводилась в июне 2015 года (акт от 30.06.2015).

Согласно предоставленной информации в ГБУСОН РО «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних Зерноградского района» в проверяемом периоде проводились сторонние проверки прокуратурой Зерноградского района:

проверка 20.04.2016 по вопросу устранения нарушений действующего законодательства при ведении официального сайта информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», нарушения устранены, информация размещена на официальном сайте;

проверка 28.06.2016 по устранению нарушений законодательства в сфере законодательства о закупках, замечания приняты к сведению.

В ходе проверки проверено 15363,2 тыс. руб., в том числе:

за 2016 год: субсидия на выполнение государственного задания – 13533,5 тыс. руб., субсидия на иные цели – 283,3 тыс. руб., благотворительная помощь – 83,0,0 тыс. руб.;

за 2017 год: субсидия на выполнение государственного задания – 1463,4 тыс. руб.

В ходе проверки выявлены:

нарушение порядка и условий оплаты труда работников государственных бюджетных учреждений,	-	102,6 тыс. руб.;
в том числе:		
переплата заработной платы в 2016 году	-	34,7 тыс. руб.;
переплата заработной платы в 2017 году	-	6,8 тыс. руб.;
недоплаты заработной платы в 2016 году	-	21,7 тыс. руб.;
недоплаты заработной платы в 2017 году	-	13,2 тыс. руб.;
завышение фонда оплаты труда в 2017 году	-	11,0 тыс. руб.;
выплачено заработной платы с нарушением трудового законодательства	-	15,2 тыс. руб.;
заключено договоров с нарушением законодательства	-	48,0 тыс. руб.;
пересписание ГСМ	-	0,7 тыс. руб.;
расходование бюджетным учреждением средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания на цели, не связанные с выполнением государственного (муниципального) задания	-	98,4 тыс. руб.
нарушение требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами (нарушение ведения	-	407,0 тыс. руб.

бухгалтерского учета)

По результатам проверки предложено:

1. Устранить выявленные нарушения и недостатки.
2. Не допускать нарушений трудового и гражданского законодательства.
3. Информацию о проделанной работе и принятых мерах представить в министерство труда и социального развития Ростовской области.

Акт составлен в 2-х экземплярах.


Акт согласован с начальником контрольно-ревизионного отдела министерства труда и социального развития Ростовской области

Ведущий ревизор контрольно-ревизионного отдела министерства труда и социального развития Ростовской области

 С.Д. Гулый

 О.В. Баркова

Директор государственного бюджетного учреждения социального обслуживания населения Ростовской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних зерноградского района»

 Р.Н. Якубенко
Главный бухгалтер государственного бюджетного учреждения социального обслуживания населения Ростовской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних зерноградского района»

 Л.Н. Андрущенко

Один экземпляр получен  Р.Н. Якубенко

