

Акт выездной проверки

28.12.2017

г. Рыльск

Выездная проверка проведена на основании приказа департамента финансово-бюджетного контроля Курской области от 26.10.2017 № 193 - ГФК «О проведении контрольного мероприятия», в соответствии с планом контрольной деятельности департамента финансово-бюджетного контроля Курской области на 2017 год.

Объект выездной проверки: Областное бюджетное учреждение социального обслуживания «Рыльский межрайонный комплексный центр социального обслуживания населения Курской области» (далее по тексту - Учреждение).

Тема контрольного мероприятия: «Контроль за полнотой и достоверностью отчетности об исполнении государственных заданий и (или) целевым использованием средств субсидий, выделенных из областного бюджета на иные цели».

Проверяемый период: с 01.12.2015 по 01.03.2017.

Выездная проверка проведена заместителем начальника управления по контролю за использованием средств межбюджетных трансфертов Т.М.Хлыстовой.

Срок проведения выездной проверки составил 28 рабочих дня с 27.10.2017 по 04.12.2017, с 28.12.2017 по 28.12.2017.

Срок выездной проверки продлевался с 27.10.2017 по 06.12. на основании приказа департамента финансово-бюджетного контроля Курской области от 04.12.2017 № 215 - ГФК.

Проведение выездной проверки приостанавливалось:

с 05.12.2017 на основании приказа департамента финансово-бюджетного контроля Курской области от 05.12.2017 № 219 - ГФК.

Возобновлено проведение выездной проверки:

с 28.12.2017 на основании приказа департамента финансово-бюджетного контроля Курской области от 28.12.2017 № 234 - ГФК.

Сведения о проверяемой организации:

Рыльский межрайонный комплексный центр социального обслуживания населения Курской области создано в результате реорганизации в форме присоединения областного бюджетного учреждения социального обслуживания «Комплексный центр социального обслуживания населения Хомутовского района Курской области» к областному бюджетному учреждению «Комплексный центр социального обслуживания населения Рыльского района Курской области» в соответствии с распоряжением Администрации Курской области от 15.12.2014 № 1025 - ра «О реорганизации учреждений социального обслуживания».

Полное наименование учреждения: Областное бюджетное учреждение социального обслуживания «Рыльский межрайонный комплексный центр социального обслуживания населения Курской области».

Юридический адрес Учреждения (местонахождение): 307370, Курская область, г. Рыльск, ул. Дзержинского, д. 11 телефон 8 (47152) 2-62-28.

В проверяемом периоде Областное бюджетное учреждение социального обслуживания «Рыльский межрайонный комплексный центр социального обслуживания населения Курской области» осуществляло деятельность на основании Устава, утвержденного приказом комитета социального обеспечения Курской области от 22.12.2015 № 347, согласованного решением комитета по управлению имуществом Курской области от 28.01.2016 № 02.2-01-20/687 и комитетом финансов Курской области от 09.02.2016 № 06.1-05-01-12/386 (далее по тексту - Устав Учреждения).

В соответствии с действующим Уставом Учреждения:

- Учреждение является некоммерческой государственной организацией (п. 1.2);

- Учредителем Бюджетного учреждения является Курская область. Функции и полномочия учредителя Бюджетного учреждения в соответствии с федеральными законами, законами Курской области, нормативно-правовыми актами Курской области осуществляет комитет социального обеспечения Курской области (далее – Учредитель) (п. 1.3);

- собственником имущества Бюджетного учреждения является Курская область. Функции и полномочия собственника имущества, находящегося в оперативном управлении Бюджетного учреждения, осуществляет от имени Курской области комитет по управлению имуществом Курской области (далее - Собственник) (п. 1.4);

- Бюджетное учреждение является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета в комитете финансов Курской области и (или) Управлении Федерального казначейства по Курской области, печать с изображением государственного Герба Российской Федерации, своим наименованием и наименованием Учредителя, может иметь иные печати, бланки, штампы. Бюджетное учреждение от своего имени приобретает и осуществляет имущественные и неимущественные права, несет обязанности, выступает истцом и ответчиком в суде в соответствии с действующим законодательством (п. 1.5);

- Бюджетное учреждение осуществляет права владения, пользования, распоряжения в отношении закрепленного за ним, на праве оперативного управления имущества в пределах, установленных законом, в соответствии с целями своей деятельности (п. 1.6);

- Бюджетное учреждение отвечает по своим обязательствам всем находящимся у него на праве оперативного управления имуществом, в том числе приобретенным за счет доходов, полученных от приносящей доход

деятельности, за исключением особо ценного движимого имущества, закрепленного за Бюджетным учреждением Собственником этого имущества или приобретенного Бюджетным учреждением за счет средств, выделенных Собственником имущества Бюджетного учреждения средств, а также недвижимого имущества (п. 1.7);

- финансовое обеспечение выполнения Бюджетным учреждением государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) физическим и (или) юридическим лицам осуществляется в виде субсидии из областного бюджета Курской области (п. 1.10);

- учреждение создано для выполнения работ, оказания услуг в целях обеспечения реализации предусмотренных федеральными законами, законами Курской области, нормативными правовыми актами Курской области, полномочий органов государственной власти Курской области в сфере социального обслуживания (п. 2.1);

- для достижения целей деятельности, указанных в п. 2.1 Устава Учреждения, учреждение осуществляет следующие основные виды деятельности:

- мониторинг социальной и демографической ситуации уровня социально-экономического благополучия человек на территории Курчатовского района и города Курчатова Курской области;

- учет человек, нуждающихся в социальной поддержке, определение необходимых им форм помощи и периодичности ее предоставления;

- социальная реабилитация инвалидов (в том числе детей-инвалидов);

- внедрение новых социальных технологий, форм и методов социального обслуживания;

- осуществление реализации мер, направленных на внедрение в практику работы социальных контрактов при оказании государственной социальной помощи малоимущим человекам;

- предоставление человекам, признанным нуждающимися в социальном обслуживании, комплекса социальных услуг (п. 2.2).

- Бюджетное учреждение выполняет государственное задание, которое в соответствии с предусмотренными в пункте 2.2 Устава основными видами деятельности Бюджетного учреждения формируется и утверждается Учредителем (п. 2.3);

- Бюджетное учреждение вправе сверх установленного государственного задания, а также в случаях, определенных федеральными законами, в пределах установленного государственного задания выполнять работы, оказывать услуги, относящиеся к его основным видам деятельности, предусмотренным пунктом 2.2, в сферах социального обслуживания для граждан и юридических лиц за плату и на одинаковых при оказании одних и тех же услуг условиях. Бюджетное учреждение не вправе отказаться от выполнения государственного задания (п. 2.4);

- Бюджетное учреждение вправе осуществлять следующие виды деятельности, в т.ч. приносящие доход, не относящиеся к основным видам деятельности учреждения, лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано (п. 2.5);

- доходы, полученные от приносящей доход деятельности, и приобретенное за счет этих доходов имущество, поступают в самостоятельное распоряжение Бюджетного учреждения (п. 2.6);

- Бюджетное учреждение не вправе осуществлять виды деятельности и оказывать платные услуги, не указанные в Уставе учреждения (п. 2.7);

- право Бюджетного учреждения осуществлять деятельность, на которую, в соответствии с законодательством Российской Федерации, требуется специальное разрешение (лицензия), возникает с момента ее получения или в указанный в ней срок и прекращается по истечении срока действия, если иное не установлено законодательством Российской Федерации (п. 2.8).

В проверяемом периоде Учреждение не имело лицензий на осуществление специализированных услуг в связи с отсутствием в перечне оказываемых Учреждением услуг, требующих лицензирования.

В соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» в состав Единого государственного реестра юридических лиц включены сведения об областном бюджетном учреждении социального обслуживания «Рыльский межрайонный комплексный центр социального обслуживания населения Курской области» за основным государственным регистрационным № 1024600743859.

Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Курской области Учреждение поставлено на учет 06.05.2000 и присвоены ИНН 4620006176, КПП 462001001 (свидетельство серии 46 № 001804004).

Согласно данным территориального органа Федеральной службы государственной статистики Учреждению присвоены ОКПОФ 75203, ОКАТО 38234501000, ОКОГУ 2300220, ОКФС 13, ОКПО 51900202, ОКТМО 38634101.

Согласно данным, представленным Учреждением, для осуществления финансово - хозяйственной деятельности в проверяемом периоде Учреждению в УФК по Курской области открыты следующие лицевые счета:

- лицевой счет бюджетного учреждения № 20446Э21060 - с 29.04.2015, закрыт 11.01.2016;

- лицевой счет бюджетного учреждения № 21446Э21060 - с 29.04.2015, закрыт 11.01.2016;

- лицевой счет бюджетного учреждения № 14442200220 – с 29.04.2015, закрыт 11.01.2016;

- в комитете финансов Курской области:

- лицевой счет бюджетного учреждения № 20805000200 – с 11.01.2016 по настоящее время;

- лицевой счет бюджетного учреждения № 21805000200 – с 11.01.2016 по настоящее время;

- лицевой счет для учета операций по переданным полномочиям № 14805000200 – с 11.01.2016 по настоящее время.

В проверяемом периоде правом подписи денежных, расчетных и иных документов обладали:

- директор Котельников Александр Петрович – весь проверяемый период - право первой подписи;

- главный бухгалтер Бабенко Ирина Александровна – весь проверяемый период – право второй подписи.

Последнее контрольное мероприятие проводилось ревизионной группой комитета социального обеспечения Курской области, по результатам которого выявлен ряд нарушений. Согласно информации Учреждения, поступившей в комитет социального обеспечения Курской области (исх. Учреждения от 19.09.2015 № 394), выявленные нарушения Учреждением устранены в полном объеме.

Приложение № 1: Справка об ответственности лиц и открытых лицевых счетах, копии: Устава Учреждения, свидетельств о постановке на учет в налоговом органе и внесении записи в ЕГРЮЛ.

1. Контроль за полнотой и достоверностью отчетности об исполнении государственного задания.

Положение о формировании государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в отношении областных государственных учреждений и финансового обеспечения выполнения государственного задания утверждено постановлением Администрации Курской области от 01.10.2015 № 652-па.

В соответствии с п.3 Положения о формировании государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в отношении областных государственных учреждений и финансовом обеспечении выполнения государственного задания, утвержденного постановлением Администрации Курской области от 01.10.2015 № 652-па (далее по тексту – Положение от 01.10.2015 № 652-па), государственное задание содержит показатели, характеризующие качество и (или) объем (содержание) государственной услуги (работы), определение категорий физических и (или) юридических лиц, являющихся потребителями соответствующих услуг, предельные цены (тарифы) на оплату соответствующих услуг физическими или юридическими лицами в случаях, если законодательством Российской Федерации и Курской области предусмотрено их оказание на платной основе, либо порядок установления указанных цен (тарифов) в случаях, установленных

законодательством Российской Федерации и Курской области, порядок контроля за исполнением государственного задания, требования к отчетности об исполнении государственного задания.

Государственное задание формируется по форме согласно приложению № 1 к Положению от 01.10.2015 № 652-па.

В соответствии с п.5 Положения от 01.10.2015 № 652-па, государственное задание формируется в процессе формирования областного бюджета на очередной финансовый год и плановый период и утверждается со дня утверждения главным распорядителем средств областного бюджета лимитов бюджетных обязательств на предоставление субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания и не позднее начала очередного финансового года в отношении областных бюджетных или автономных учреждений – органами, осуществляющими функции и полномочия учредителя.

Государственное задание утверждается на срок, соответствующий установленному бюджетным законодательством Российской Федерации и Курской области сроку формирования областного бюджета.

В случае внесения изменений в показатели государственного задания формируется новое государственное задание (с учетом внесенных изменений) в соответствии с Положением от 01.10.2015 № 652-па.

Представленное Учреждением государственное задание на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов сформировано и утверждено органом, осуществляющим функции и полномочия Учредителя – комитетом социального обеспечения Курской области 30.12.2015 на срок, не соответствующий сроку формирования областного бюджета (Закон Курской области от 04.12.2015 № 121-ЗКО «Об областном бюджете на 2016 год»), что противоречит требованиям ч. 3 ст. 69.2 Бюджетного кодекса РФ.

Кроме того, комитетом социального обеспечения Курской области на основании приказа от 30.12.2016 № 385 внесены изменения в государственное задание Учреждения на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов (далее по тексту – государственное задание на 2016 год) путем изменения значения показателя, характеризующего объем государственной услуги «Предоставление срочных социальных услуг», «Предоставление социального обслуживания в стационарной форме, включая оказание социально-бытовых, социально-медицинских, социально-психологических, социально-трудовых, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том-числе детей-инвалидов», при этом Учредителем (комитетом социального обеспечения Курской области) новое государственное задание (с учетом вносимых изменений) не сформировано, что противоречит п.5 Положения от 01.10.2015 № 652-па.

В соответствии с п.6 Положения от 01.10.2015 № 652-па государственное задание формируется в соответствии с утвержденным главным распорядителем средств областного бюджета, в ведении которого находятся областные казенные учреждения, либо органом, осуществляющим функции и полномочия учредителя областных бюджетных или автономных учреждений, ведомственным перечнем государственных услуг и работ, оказываемых (выполняемых) областными государственными учреждениями в качестве основных видов деятельности, сформированным в соответствии с базовыми (отраслевыми) перечнями государственных и муниципальных услуг и работ, утвержденными федеральными органами исполнительной власти, осуществляющими функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в установленных сферах деятельности.

Приказом комитета социального обеспечения населения Курской области от 30.12.2016 № 402 утвержден ведомственный перечень государственных услуг, оказываемых государственными учреждениями социального обслуживания, находящимися в ведении комитета социального обеспечения Курской области.

Представленное Учреждением государственное задание на 2016 год соответствует целям и задачам, определенным учредительными документами, а также ведомственному перечню государственных услуг.

Согласно государственному заданию на 2016 год (с учетом изменений и дополнений), Учреждение оказывает следующие государственные услуги:

1. Предоставление социального обслуживания в форме на дому, включая оказание социально-бытовых, трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг.

Показатели, характеризующие качество вышеуказанной государственной услуги:

- укомплектование организации специалистами, оказывающими социальные услуги – 100 %;
- доля получателей социальных услуг, получающих социальные услуги от общего числа получателей социальных услуг, находящихся на социальном обслуживании в организации – 100 %;
- удовлетворенность получателей социальных услуг в оказанных социальных услугах – 100 %;
- повышение качества социальных услуг и эффективность их оказания (определяется исходя их мероприятий, направленных на совершенствование деятельности организации при проведении социального обслуживания) – 100 %.

Допустимые (возможные) отклонения от установленных показателей качества государственной услуги, в пределах которых государственное задание считается выполненным отсутствуют.

Показатели, характеризующие объем государственной услуги:

- предоставление социальных услуг на дому (численность граждан, получивших социальные услуги) - 1010 человек;
- предоставление срочных социальных услуг (численность граждан, получивших социальные услуги) - 4000 человек.

Допустимые (возможные) отклонения от установленных показателей объема государственной услуги, в пределах которых государственное задание считается выполненным - 3 %.

2. 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, срочных социальных услуг.

Показатели, характеризующие качество вышеуказанной государственной услуги:

- укомплектование организации специалистами, оказывающими социальные услуги - 100 %;
- доля получателей социальных услуг, получающих социальные услуги от общего числа получателей социальных услуг, находящихся на социальном обслуживании в организации - 100 %;
- количество нарушений санитарного законодательства в отчетном году, выявленных при проведении проверок - 0 %;
- удовлетворенность получателей социальных услуг в оказанных социальных услугах - 100 %;
- повышение качества социальных услуг и эффективность их оказания (определяется исходя из мероприятий, направленных на совершенствование деятельности организации при проведении социального обслуживания) - 100 %;
- доступность получения социальных услуг в организации (возможность сопровождения получателя социальных услуг при передвижении на территории учреждения социального обслуживания, а также при пользовании услугами; возможность для самостоятельного передвижения по территории учреждения социального обслуживания, входа, выхода и перемещения внутри такой организации (в том числе для передвижения в креслах – колясках), для отдыха в сидячем положении, а также доступное размещение оборудования и носителей информации; дублирование текстовых сообщений голосовыми сообщениями, оснащение учреждениями социального обслуживания знаками, выполненными

рельефно-точечными шрифтом Брайля, ознакомление их с помощью с надписями, иной текстовой и графической информацией на территории учреждения; дублирование голосовой информации текстовой информацией, надписями и (или) световыми сигналами, информирование о предоставляемых социальных услугах с использованием русского жестового языка (сурдоперевода); оказание иных видов посторонней помощи - 100 %.

Допустимые (возможные) отклонения от установленных показателей качества государственной услуги, в пределах которых государственное задание считается выполненным отсутствуют.

Показатель, характеризующий объем государственной услуги (численность граждан, получивших социальные услуги) - 165 человек.

Допустимые (возможные) отклонения от установленных показателей объема государственной услуги, в пределах которых государственное задание считается выполненным - 3 %.

В п. 3.2. раздела 2 «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, срочных социальных услуг» государственного задания на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов не содержится наименования показателя, характеризующего объем государственной услуги в графе «показатель, характеризующий содержание государственной услуги», что противоречит требованиям п. 3 Постановления № 652-па.

3. Предоставление социального обслуживания в стационарной форме включая оказания социально-бытовых услуг, социально медицинских услуг, социально-психологических, социально-педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов.

Показатели, характеризующие качество вышеуказанной государственной услуги:

- укомплектование организации специалистами, оказывающими социальные услуги - 100 %;
- доля получателей социальных услуг, получающих социальные услуги от общего числа получателей социальных услуг, находящихся на социальном обслуживании в организации -100 %;
- количество нарушений санитарного законодательства в отчетном году, выявленных при проведении проверок - 0 %;
- удовлетворенность получателей социальных услуг в оказанных социальных услугах - 100 %;

- повышение качества социальных услуг и эффективность их оказания (определяется исходя их мероприятий, направленных на совершенствование деятельности организации при проведении социального обслуживания) - 100 %;

- доступность получения социальных услуг в организации (возможность сопровождения получателя социальных услуг при передвижении на территории учреждения социального обслуживания, а также при пользовании услугами; возможность для самостоятельного передвижения по территории учреждения социального обслуживания, входа, выхода и перемещения внутри такой организации (в том числе для передвижения в креслах – колясках), для отдыха в сидячем положении, а также доступное размещение оборудования и носителей информации; дублирование текстовых сообщений голосовыми сообщениями, оснащение учреждениями социального обслуживания знаками, выполненными рельефно-точечным шрифтом Брайля, ознакомление их с помощью с надписями, иной текстовой и графической информацией на территории учреждения; дублирование голосовой информации текстовой информацией, надписями и (или) световыми сигналами, информирование о предоставляемых социальных услугах с использованием русского жестового языка (сурдоперевода); оказание иных видов посторонней помощи - 100 %.

Допустимые (возможные) отклонения от установленных показателей качества государственной услуги, в пределах которых государственное задание считается выполненным отсутствуют.

Показатель, характеризующий объем государственной услуги (численность граждан, получивших социальные услуги) - 16 человек.

Допустимые (возможные) отклонения от установленных показателей объема государственной услуги, в пределах которых государственное задание считается выполненным - 4 %.

В п. 3.2. раздела 3 «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» государственного задания на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов не содержит наименования показателя, характеризующего объем государственной услуги в графе «показатель, характеризующий содержание государственной услуги», что противоречит требованиям п. 3 Постановления № 652-па.

Государственное задание на 2016 год сформировано в соответствии с основными видами деятельности, и соответствуют целям и задачам, определенным учредительными документами Учреждения.

Категории потребителей государственных услуг: гражданин полностью или частично утративший способность либо возможности осуществлять самообслуживание, самостоятельно передвигается, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, травмы, возраста или наличия инвалидности; гражданин при наличии в семье инвалида или инвалидов, в том числе ребенка-инвалида или детей инвалидов, нуждающихся в постоянном постороннем уходе; гражданин при наличии ребенка или детей (в том числе находящейся под опекой, попечительством), испытывающих трудности в социальной адаптации; гражданин при отсутствии возможности обеспечения ухода (в том числе временного) за инвалидом, ребенком, детьми, а также отсутствия попечения над ними.

В соответствии с п. 8 Положения от 01.10.2015 № 652-па, объем финансового обеспечения определяется в сроки, установленные п. 5 Положения от 01.10.2015 № 652-па для формирования государственного задания, и рассчитывается на основании нормативных затрат на оказание государственных услуг, нормативных затрат, связанных с выполнением работ, с учетом затрат на содержание недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества, закрепленного за областным государственным учреждением или приобретенного им за счет средств, выделенных областному государственному учреждению учредителем на приобретение такого имущества, в том числе земельных участков (за исключением имущества, сданного в аренду или переданного в безвозмездное пользование), затрат на уплату налогов, в качестве объекта налогообложения по которым признается имущество учреждения.

В соответствии с п. 9 Порядка определения объема и условий предоставления из областного бюджета субсидий бюджетным учреждениям Курской области на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием ими в соответствии с государственным заданием государственных услуг (выполнением работ), утвержденного постановлением Администрации Курской области от 05.03.2011 № 90-па (далее по тексту – Порядок от 05.03.2011 № 90-па), определение объема нормативных затрат для целей предоставления субсидий, производится органами, осуществляющими функции и полномочия учредителя, в рамках подготовки государственного задания учреждению.

В соответствии с приказом комитета социального обеспечения Курской области от 31.12.2015 № 379 «Об утверждении подушевых нормативов финансирования социальных услуг, оказываемых учреждениями социальными обслуживания населения Курской области на 2016 год» (с учетом изменений и дополнений), определены подушевые нормативы финансирования на одного обслуженного на социальные услуги, предоставляемые, в том числе: в форме социального обслуживания на дому; в форме срочного социального обслуживания; в полустационарной форме; в стационарной форме.

Размер субсидии Учреждению на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на 2016 год составил:

Показатель, характеризующий содержание государственной услуги	Наименование показателя объема государственной услуги	Объем государственной услуги, ед.	Среднегодовой размер платы (цена, тариф), руб.	Объем субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, руб.
Предоставление социального обслуживания в форме на дому, включая оказание социально-бытовых, трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг.				
предоставление социальных услуг на дому	Число граждан, получивших социальные услуги	1010	32230,73	32553037,30
Предоставление срочных социальных услуг	Число граждан, получивших социальные услуги	4000	295,94	1183760,00
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, срочных социальных услуг				
	Число граждан, получивших социальные услуги	165	3587,11	591873,15
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, срочных социальных услуг				
	Число граждан, получивших социальные услуги	16	286686,70	4586987,20
ИТОГО				38915657,60

В соответствии с п. 13 Порядка от 05.03.2011 № 90-па, в 2016 году Учреждению предоставлена субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на 2016 год на основании заключенного с комитетом социального обеспечения Курской области

соглашения от 11.01.2016 № 19 (с учетом изменений и дополнений) на сумму 38915679,00 руб.

Предметом соглашения от 11.01.2016 № 19 «О порядке и условиях предоставления из областного бюджета субсидий областному бюджетному учреждению на финансовое обеспечение выполнения государственного задания» (далее по тексту – соглашение от 11.01.2016 № 19) является определение порядка и условий предоставления учредителем бюджетному учреждению субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнения работ).

Согласно п.п. 2.1.2. соглашения от 11.01.2016 № 19 (с учетом изменений и дополнений) Учредитель (комитет социального обеспечения Курской области) обязуется перечислять бюджетному учреждению субсидию в суммах и в соответствии с графиком перечисления субсидии, являющимися неотъемлемой частью соглашения от 11.01.2016 № 19.

Перечисление субсидии Учреждению на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на 2016 год представлено в таблице.

Месяц	Перечисление субсидии Учреждению в 2016 году на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, руб.	
	Согласно графику (приложение № 1 к соглашению от 11.01.2016 № 19)	Фактически
январь	982750,00	972000,00
февраль	3275810,00	3147485,17
март	3273319,84	3407367,10
апрель	5621848,25	5612411,59
май	939381,59	938917,08
июнь	3385164,92	3319705,34
июль	3386614,92	3388364,92
август	3368114,92	3344505,34
сентябрь	3487764,92	3471305,34
октябрь	3328296,36	3322764,92
ноябрь	3113484,28	3109864,92
декабрь	4757979,00	4880987,28

Таким образом, в ходе проведения контрольного мероприятия установлено, что перечисление средств субсидии Учреждению на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на 2016 год осуществлялось комитетом социального обеспечения Курской области

в суммах, не соответствующих графику перечисления субсидии, являющемуся неотъемлемой частью соглашения от 11.01.2016 № 19 (с изменениями и дополнениями), что противоречит п. 27 Постановления № 652-па.

Сумма предоставленной субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания соответствует сумме, определенной соглашением от 11.01.2016 № 19 (с учетом изменений и дополнений).

В 2016 году предоставление средств субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания Учреждения осуществлялось в рамках реализации государственной программы Курской области «Социальная поддержка граждан в Курской области».

В соответствии с соглашением от 11.01.2016 № 19 (с учетом изменений и дополнений) на лицевой счет бюджетного учреждения № 20805000200, открытый в комитете финансов Курской области, от комитета социального обеспечения Курской области получены средства субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания по РзПр 1002 «Социальное обслуживание населения» ЦСР 03 2 05 00000 Основное мероприятие «Обеспечение деятельности подведомственных областных государственных учреждений социального обслуживания населения (дома-интернаты, комплексные центры)» подпрограмма «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» государственной программы Курской области «Социальная поддержка граждан в Курской области» направление расходов 10010 «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) государственных учреждений» ВР 611 «Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)» в общей сумме 38915679,00 руб.

По состоянию на 01.01.2017, согласно отчету об исполнении Учреждением плана его финансовой – хозяйственной деятельности (ф. 0503737), остаток средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания не числится.

Выборочной проверкой правильности, своевременности и полноты учета операций по поступлению средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на 2016 год, установлено следующее.

В 2016 году учет операций по поступлению субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания от комитета социального обеспечения Курской области осуществлялся в соответствии с п.199, п. 200 Инструкции по применению 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, утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н (далее по тексту – Инструкция от 01.12.2010 № 157н), п. 93 Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 16.12.2010 № 174н (далее по тексту - Инструкция от 16.12.2010 № 174н), по счету 020531000 «Увеличение дебиторской задолженности по доходам от оказания платных работ, услуг», с отражением операций по счету в Журнале операций расчетов с дебиторами по доходам.

Согласно п.3 Инструкции от 01.12.2010 № 157н при ведении бухгалтерского учета учреждениям, финансовым органам, органам, осуществляющим кассовое обслуживание, необходимо учитывать, что бухгалтерский учет ведется методом начисления, согласно которому результаты операций признаются по факту их совершения, независимо от того, когда получены или выплачены денежные средства (или их эквиваленты) при расчетах, связанных с осуществлением указанных операций.

В соответствии с п. 197 Инструкции от 01.12.2010 № 157н счет 20500 «Расчеты по доходам» предназначен для учета расчетов по суммам доходов (поступлений), начисленных учреждением в момент возникновения требований к их плательщикам, возникающих в силу договоров, соглашений, а также при выполнении субъектом учета возложенных согласно законодательству Российской Федерации на него функций, а также поступивших от плательщиков предварительных оплат.

В ходе проведения контрольного мероприятия по начислению доходов в виде субсидии, предоставляемой комитетом социального обеспечения Курской области на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на 2016 год, нарушений не установлено.

Согласно отчету об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737) на 01.01.2017 расходы Учреждения на финансовое обеспечение выполнения государственного задания составили в сумме 38915679,00 руб., в том числе:

- ВР 111 «Фонд оплаты труда учреждений» в сумме 28867405,00 руб. Средства направлены на выплату заработной платы, налога на доходы физических лиц.

- ВР 112 «Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда» в сумме 1200,00 руб. Средства направлены на компенсационные выплаты женщинам, находящимся в отпуске по уходу за ребенком до 3-х лет.

- ВР 119 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений» в сумме 8710600,00 руб.

Средства в сумме 8710600,00 руб. направлены оплату расходов по уплате страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на

обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование и др.

- ВР 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (минимальных) нужд в сумме 1289474,00 руб. Средства направлены на оплату услуг связи, тематики, оплату коммунальных услуг (электроэнергия), оплату работ по техническому обслуживанию пожарной сигнализации, оплату услуг по охране объекта, автомониторинг сигналов удаленных систем пожарной сигнализации, на оплату аренды нежилого помещения).

- ВР 851 «Уплата налога на имущество организаций и земельного налога» в сумме 24400,00 руб. Средства направлены на уплату налога на имущество организаций и земельного налога.

- ВР 852 «Уплата прочих налогов и сборов» в сумме 22600,00 руб. Средства направлены на уплату транспортного налога.

Проверкой наличия документов, подтверждающих право пользования имуществом Учреждения, а также полноты, своевременности и правильности отражения в бюджетном учете операций по поступлению основных средств, наличие надлежащие оформленных первичных учетных документов, установлено.

В соответствии с ч. 1 ст. 10 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета.

Согласно п. 3 Инструкции № 157н при ведении бухгалтерского учета учреждениям необходимо учитывать, что информация в денежном выражении о состоянии активов, обязательств, иного имущества, об операциях, их изменяющих, и финансовых результатах указанных операций (доходах, расходах, источниках финансирования деятельности экономического субъекта), отражаемая на соответствующих счетах, в том числе на забалансовых, рабочего плана счетов субъекта учета, должна быть полной с учетом существенности ее влияния на экономические (финансовые) решения учредителей учреждения (заинтересованных пользователей информации) и существенности затрат на ее формирование.

Согласно п. 4 Инструкции № 157н при ведении бухгалтерского учета субъект учета обеспечивает формирование полной и достоверной информации о наличии государственного (муниципального) имущества, его использовании, о принятых учреждением обязательствах, полученных учреждением финансовых результатах, и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Согласно п. 333 Инструкции № 157н для учета объектов движимого и недвижимого имущества, полученных учреждением в безвозмездное пользование, предназначен забалансовый счет 01 «Имущество, полученное в пользование». Объект имущества, полученный учреждением от

балансодержателя (собственника) имущества, учитывается на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование» на основании акта приема-передачи (иного документа, подтверждающего получение имущества и (или) права его пользования) по стоимости, указанной (определенной) передающей стороной (собственником).

Между Учреждением и Арендодателем – Администрацией города Рыльска (далее – Арендодатель) заключен договор аренды нежилых помещений от 24.11.2015 № 1, по акту приема-передачи в аренду нежилых помещений от 01.01.2016 в аренду Арендодателем Учреждению переданы нежилые помещения (комнаты № 5, № 6, № 7, № 11, № 12, № 13, № 14, № 18, № 20, № 21, № 22, № 23, № 24, № 25, № 26, № 27, № 28, № 32) расположенные по адресу: Курская область, г. Рыльск, ул. Дзержинского, д.11.

Согласно информации Администрации города Рыльска от 05.12.2016 № 457 балансовая стоимость нежилых помещений общей площадью 186,6 кв.м. (комнат № 5, № 6, № 7, № 11, № 12, № 13, № 14, № 18, № 20, № 21, № 22, № 23, № 24, № 25, № 26, № 27, № 28, № 32) составляет 192242,78 руб.

В нарушение ч. 1 ст. 10 Федерального закона № 402-ФЗ, п. 333 Инструкции № 157н имущество, полученное по договору аренды нежилых помещений от 24.11.2015 № 1, не учитывалось на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование» в течение срока пользования с 01.01.2016 по 29.12.2016 на сумму 192242,78 руб.

Объяснительная директора Учреждения А.П.Котельникова прилагается.

В соответствии с п.п. 27.3 п.27 Положения от 01.10.2015 № 652-па областные бюджетные учреждения, предоставляют органам, осуществляющим функции и полномочия учредителей в отношении областных бюджетных учреждений отчет о выполнении государственного задания, предусмотренный приложением № 2 к Положению от 01.10.2015 № 652-па, в соответствии с требованиями, установленными в государственном задании.

Государственным заданием на 2016 год предусмотрены следующие требования к отчетности о выполнении государственного задания:

- периодичность предоставления отчетности о выполнении государственного задания: квартальная (предоставляется ежеквартально до 10 числа следующего месяца); годовая (предоставляется до 25 января следующего за отчетным годом).

Согласно п. 2.3.3. соглашения от 11.01.2016 № 19 бюджетное учреждение обязуется в течение месяца года, следующего за отчетным, предоставлять учредителю отчет об исполнении государственного задания, на выполнение которого предоставляется субсидия, по установленной учредителем форме.

Согласно информации, предоставленной Учреждением, отчеты о выполнении государственного задания Учреждением представлены своевременно, за I квартал - 07.04.2016, за II квартал - 07.07.2016, за III квартал - 03.10.2016, за 2016 год - 30.12.2016.

Вместе с тем, в ходе проведения контрольного мероприятия установлено, что информация (виза, отметка) учредителя (комитета социального обеспечения Курской области) о фактическом сроке предоставления отчетов о выполнении государственного задания за I, II, III квартал и за 2016 год отсутствует, что не позволяет подтвердить фактические даты представления вышеуказанных отчетов Учредителю.

Выборочной проверкой полноты и достоверности данных представленной отчетности об исполнении государственного задания на 2016 год, по объему и качеству государственных услуг, оказанных Учреждением в соответствии с утвержденными учредителем государственным заданием установлено.

Согласно информации Учреждения от 27.11.2017 б/н порядок (методика), регламентирующий подсчет показателей, характеризующих объем и качество государственных услуг, в 2016 году отсутствовал.

При подсчете показателей, характеризующих объем государственных услуг, Учреждением используются данные отчетов руководителей структурных подразделений по формам, утвержденным директором Учреждения.

Заведующие отделениями составляют месячную, квартальную и годовую отчетность на основании данных отчетов социальных работников, с учетом ежемесячной сверки с Журналом социального работника, на основании информации, отраженной в Журналах предоставленных социальных услуг (дневное отделение), Журналах учета граждан, проживающих в отделении.

Сведения о фактическом достижении показателей, характеризующих объем государственных услуг, отраженные в отчете о выполнении государственного задания за 2016 год, приведены в таблице.

Показатель, характеризующий содержание государственной услуги	Наименование показателя объема государственной услуги	Утверждено государственным заданием	Фактически выполнено согласно отчета	Отклонения (+/-)
Объемы оказываемых государственных услуг				
государственная услуга: Предоставление социального обслуживания в форме на дому, включая оказание социально-бытовых, трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг.				

Предоставление социальных услуг на дому	число граждан, получивших социальные услуги	1010	1013	+3
Предоставление срочных социальных услуг		4000	4000	-
государственная услуга: 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, срочных социальных услуг				
	число граждан, получивших социальные услуги	165	165	-
государственная услуга: 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, срочных социальных услуг				
	число граждан, получивших социальные услуги	16	16	-

Согласно данным, отраженным в отчете о выполнении государственного задания за 2016 год по государственной услуге: «Предоставление социального обслуживания в форме на дому, включая оказание социально-бытовых, трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг» значение показателя, характеризующего объем государственной услуги «Предоставление социальных услуг на дому», исполненного на отчетную дату, выше значения вышеуказанного показателя, утвержденного государственным заданием на 2016 год.

При этом в п. 3.2. раздела I отчета о выполнении государственного задания за 2016 год по государственной услуге: «Предоставление социального обслуживания в форме на дому, включая оказание социально-бытовых, трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг» по показателю, характеризующему содержание государственной услуги «Предоставление социальных услуг на дому», Учреждением причина отклонения не указана.

Выборочной проверкой полноты и достоверности данных об объемах оказываемых государственных услуг по разделу I государственного

задания за 2016 год, отраженных в отчетности о выполнении государственного задания на 2016 год, установлено.

Таблица

Показатель, характеризующий содержание государственной услуги	Наименование показателя объема государственной услуги	По данным отчета о выполнении государственного задания	Фактически выполнено согласно журналу социального работника	Отклонения (+/-)
Объемы оказываемых государственных услуг				
государственная услуга: Предоставление социального обслуживания в форме на дому, включая оказание социально-бытовых, трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг.				
Предоставление социальных услуг на дому	число граждан, получивших социальные услуги	1013	1054	+41
Предоставление срочных социальных услуг		4000	4210	+210

Проведенный анализ показал, что в представленной Учреждением отчетности о выполнении государственного задания за 2016 год по государственной услуге: «Предоставление социального обслуживания в форме на дому, включая оказание социально-бытовых, трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг» выявлены расхождения по значениям показателей «Предоставление социальных услуг на дому», «Предоставление срочных социальных услуг» с данными представленных Журналов социальных работников, Журналов приема граждан отделением срочной социальной помощи, что позволяет сделать вывод о недостоверности представленной отчетности о выполнении государственного задания Учреждением за 2016 год.

Объяснительная директора Учреждения А.П.Котельникова прилагается.

Порядок предоставления социальных услуг в форме социального обслуживания на дому, полустационарной форме социального обслуживания, а также срочных социальных услуг утвержден постановлением Администрации Курской области от 31.03.2015 № 173-па (далее по тексту – Порядок от 31.03.2015 № 173-па).

Постановка на учет лица, в качестве нуждающегося в социальных услугах, производится на основании его личного заявления. Для

предоставления социальных услуг кроме заявления гражданами (законными представителями) предоставляются следующие документы:

- 1) копия документа, удостоверяющего личность гражданина;
- 2) копия документа, удостоверяющего личность лица, действующего от имени гражданина (при обращении законного представителя);
- 3) копия документа, подтверждающего полномочия лица, действующего от имени гражданина, в случае подачи заявления лицом, действующим от имени гражданина;
- 4) копия документа, подтверждающего место жительства и (или) пребывания, фактического проживания гражданина (его законного представителя);
- 5) документы (сведения), подтверждающие наличие у гражданина обстоятельств, которые ухудшают или могут ухудшить условия его жизнедеятельности, послуживших основанием для признания гражданина нуждающимся в социальных услугах в форме социального обслуживания на дому;
- 6) документы об условиях проживания и составе семьи (при ее наличии) гражданина, доходах гражданина и членов его семьи (при наличии), принадлежащем ему (им) имуществе, необходимые для определения среднедушевого дохода для предоставления социальных услуг бесплатно;
- 7) копия удостоверения установленного образца о праве на льготы (в случае их наличия);
- 8) сведения о размере получаемой пенсии, компенсационных выплат (в случае их наличия).

В соответствии с положениями Порядка от 31.03.2015 № 173-па:

специалист центра (комплексного центра, межрайонного комплексного центра) социального обслуживания по поручению уполномоченного органа (при подаче заявления в уполномоченный орган) или представитель поставщика социальных услуг (при подаче заявления поставщику социальных услуг) в течение трех рабочих дней с даты подачи заявления гражданина (его законного представителя) выезжает к месту проживания (пребывания) гражданина с целью составления акта обследования на предмет признания гражданина нуждающимся в предоставлении социальных услуг по установленной форме (п.8 Раздела V Порядка от 31.03.2015 № 173-па);

на основании представленных документов и Акта обследования уполномоченный орган в течение пяти рабочих дней со дня обращения гражданина (его законного представителя) принимает решение о признании гражданина нуждающимся в социальном обслуживании по установленной форме и составляет индивидуальную программу по форме, утвержденной уполномоченным федеральным органом исполнительной власти (п.9 Раздела V Порядка от 31.03.2015 № 173-па);

социальные услуги предоставляются гражданину на основании договора о предоставлении социальных услуг по форме, утвержденной уполномоченным федеральным органом исполнительной власти, заключаемого между поставщиком социальных услуг и гражданином или его законным представителем, в течение суток с даты представления поставщику индивидуальной программы предоставления социальных услуг (п.11 Раздела V Порядка от 31.03.2015 № 173-па).

В соответствии с п.5 Раздела VI Порядка от 31.03.2015 № 173-па виды и объем социальных услуг, оказываемых социальным работником, отмечаются в журнале социального работника.

Ежемесячно социальные работники (специалисты) представляют администрации организации социального обслуживания отчет.

Согласно п. 8 раздела VI Порядка от 31.03.2015 № 173-па основаниями для прекращения предоставления социальных услуг в форме социального обслуживания на дому, в том числе являются:

- личное заявление гражданина (законного представителя) об отказе в предоставлении социальных услуг;
- смерть гражданина или ликвидация (прекращение деятельности) поставщика социальных услуг.

Выборочной проверкой полноты и достоверности представленного отчета о выполнении государственного задания на 2016 год по государственной услуге: «Предоставление социального обслуживания в форме на дому, включая оказание социально-бытовых, трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг» по показателям, характеризующим объем государственных услуг, установлено следующее.

Согласно данным отчета о работе отделений социального обслуживания населения на дому за 2016 год (с приложением списка подтверждающего количество граждан пожилого возраста и инвалидов, состоящих на социальном обслуживании на дому) в Учреждении находились на обслуживании 1054 человека, в том числе: в отделении № 1 - 153 человека, в отделении № 2 - 165 человек, в отделении № 3 - 145 человек, в отделении № 4 - 157 человек, в отделении № 5 - 155 человек, в отделении № 6 - 139 человек, в отделении № 7 - 140 человек.

Учреждением в 2016 году были сняты с социального обслуживания в соответствии приказом от 08.02.2016 № 51 о/д граждане Драгунова Р.А., Гладилина Н.И., Рубанова А.М., Ляхова В.С., Репина Е.А., Гладилина В.А., Любкина Н.М., Кострова А.Н., Раевская Н.И., Жуйлова А.Н., Жуйлов А.Н., Миськов С.А., Миськова Н.С., Богомоллов А.Н., Раевская Л.А. без основания, т.е. при отсутствии личных заявлений вышеперечисленных граждан об отказе в предоставлении социальных услуг, что является нарушением п. 8 раздела VI Порядка от 31.03.2015 № 173-па.

Объяснительная директора Учреждения А.П.Котельникова прилагается.

Учреждением в 2016 году в рамках оказания государственной услуги «Предоставление социального обслуживания в форме на дому, включая оказание социально-бытовых, трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг», в отчет о работе отделений социального обслуживания населения на дому за 2016 год, в список граждан, получивших социальные услуги на дому за 2016 год включены сведения о гражданах, в том числе:

1. Сведения о 12 гражданах, которые сняты с социального обслуживания на дому на основании личных заявлений граждан об отказе в предоставлении социальных услуг:

- с 01.01.2016 - в соответствии с приказами Учреждения от 11.01.2016 № 10 о/д, от 11.01.2016 № 17о/д, от 11.01.2016 № 13 о/д, от 11.01.2016 № 14 о/д сняты с социального обслуживания граждане Торхова В.В., Торхов М.А., Марищук Г.Н., Марищук В.Ф., Шульгина М.Н., Фомина В.Н., Емельянов В.В, Сербина Д.Г., Ермолова Т.В.;

- с 11.01.2016 - в соответствии с приказом Учреждения от 11.01.2016 № 9 о/д сняты с социального обслуживания граждане Глинкина Р.С, Фокина В.Я., Фокина А.В.

Сведения о фактически оказанных (выполненных) социальных услугах в журналах и отчетах социальных работников по вышеуказанным гражданам за 2016 год отсутствуют.

2. Сведения о 10 гражданах, которые включены дважды, а именно:

- Залунина П.В. согласно приказу директора Учреждения от 11.01.2016 № 18о/д переведена из отделения социального обслуживания на дому граждан пожилого возраста и инвалидов № 1 в отделение социального обслуживания на дому граждан пожилого возраста № 5.

Таким образом, в список граждан, получивших социальные услуги в форме социального обслуживания на дому в 2016 году - Залунина П.В. включена дважды;

- Рябыкина Т.Н., Бондарева В.Ф., Самойлов П.И., Самойлова Е.И., Музалев П.И., Музалева Н.А., Мамонова В.И., Коныгина Е.Е., Соколова Н.И. по отделению социального обслуживания на дому граждан пожилого возраста № 6 и по отделению социального обслуживания на дому граждан пожилого возраста № 7 - вышеперечисленные граждане включены дважды.

Следовательно, количество граждан, фактически получивших государственную услугу «Предоставление социального обслуживания в форме на дому, включая оказание социально-бытовых, трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных

услуг» (предоставление социальных услуг на дому) в 2016 году фактически составило 1032 человека (1032= 1054 человек - 12 человек - 10 человек).

Таким образом, в ходе проведения контрольного мероприятия установлено, что:

- при плановом значении показателя «Предоставление социальных услуг на дому», характеризующему объем государственной услуги «Предоставление социального обслуживания в форме на дому, включая оказание социально-бытовых, трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг» в количестве 1010 человек, количество граждан в 2016 году, фактически получивших социальные услуги составило 1032 человека.

- допущено формирование недостоверных сведений в отчете о выполнении государственного задания за 2016 год по показателю «Предоставление социальных услуг на дому», характеризующему объем государственной услуги «Предоставление социального обслуживания в форме на дому, включая оказание социально-бытовых, трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг», в п.3.2 раздела I отражено значение показателя - 1013 граждан, получивших социальные услуги, при фактическом количестве граждан, получивших социальные услуги – 1032 человека.

Кроме того, граждане Шалимова Р.В., Шикова Н.В., Залунина П.В., Исаев В.П., Юрин А.М., Коныгина Е.Е. учтены дважды в связи с тем, что, вышеуказанные граждане снимались с учета и повторно ставились на учет в течение 2016 года, а именно:

- Шалимова Р.В. – снята с социального обслуживания на дому 15.02.2016 (приказ от 15.02.2016 № 52 о/д), принята на социальное обслуживание на дому 12.09.2016 (приказ от 12.09.2016 № 261 о/д);

- Шикова Н.В. – снята с социального обслуживания на дому 01.03.2016 (приказ от 01.03.2016 № 63 о/д), принята на социальное обслуживание на дому – 01.06.2016 (приказ от 01.06.2016 № 169 о/д);

- Залунина П.В. – снята с социального обслуживания на дому 01.11.2016 (приказ от 01.11.2016 № 305 о/д), принята на социальное обслуживание на дому 17.11.2016 (приказ от 17.11.2016 № 325 о/д);

- Исаев В.П. - снят с социального обслуживания на дому 11.01.2016 (приказ от 11.01.2016 № 19 о/д), принят на социальное обслуживание на дому – 04.05.2016 (приказ от 04.05.2016 № 132 о/д);

- Юрин А.М. - снят с социального обслуживания на дому 01.02.2016 (приказ от 01.02.2016 № 38 о/д), принят на социальное обслуживание на дому – 01.11.2016 (приказ от 01.11.2016 № 299 о/д).

- Кобыгина Е.Е. - снята с социального обслуживания на дому 01.03.2016 (приказ от 01.03.2016 № 75 о/д), принята на социальное обслуживание на дому – 01.08.2016 (приказ от 01.08.2016 № 223 о/д).

Размер предоставленных средств субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в части 6 граждан составил 193384,38 руб. (193384,38 = 6 чел. x 32230,73 руб.).

Вышеуказанный подсчет численности граждан, получивших социальное обслуживание на дому, закреплён в Порядке учета социальных услуг, обслуживаемых в форме социального обслуживания на дому, утвержденном приказом комитета социального обеспечения Курской области от 31.07.2017 № 137.

Выборочной проверкой установлено, что в журнале социального работника отделения № 1 Павличенко Т.Н. отражены сведения о выполненных (оказанных) социальных услугах (с подписью о принятии (оказании) социальных услуг) в отношении гражданки Шелестовой З.П. за период с 01.07.2016 по 08.07.2016, при этом акт сдачи-приемки оказанных услуг за период с 01.07.2016 по 08.07.2016, являющиеся неотъемлемой частью договоров «О предоставлении социальных услуг в надомной (полустационарной) формах социального обслуживания», отсутствует.

Кроме того, в актах сдачи – приемки оказанных услуг в форме предоставления социальных услуг на дому (социальные работники – Великсар И.В., Песикова Л.И., Залунина Н.Н.) отражены сведения о фактически выполненных (оказанных) услугах Фроловой А.П. с 01.09.2016 по 30.09.2016, с 03.10.2016 по 31.10.2016, с 01.11.2016 по 30.11.2016, Примаковой З.И. с 01.09.2016 по 30.09.2016, с 03.10.2016 по 31.10.2016, Гриценко А.Ф. с 01.04.2016 по 29.04.2016, Плотниковой Е.Ф. с 01.04.2016 по 29.04.2016, Гребенниковой В.Е. с 01.04.2016 по 29.04.2016, Гребенникову Е.И. с 01.04.2016 по 29.04.2016, Гребенниковой Р.И. с 01.04.2016 по 29.04.2016, Стрелковой Н.И. с 01.04.2016 по 29.04.2016, Советовой В.И. с 12.09.2016 по 30.09.2016, Князевой В.Ф. с 12.09.2016 по 30.09.2016, при этом графа «Подпись» не заполнена.

Объяснительная директора Учреждения А.П.Котельникова прилагается.

Выборочной проверкой полноты и достоверности данных об объемах оказываемых государственных услуг по государственной услуге: «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», отраженных в отчетности о выполнении государственного задания на 2016 год, установлено.

В представленном Учреждением для проведения проверки Отчете о выполнении государственного задания за 2016 год, государственной услуги «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» количество граждан, получивших социальные услуги в 2016 году - 165 человек.

Согласно данным Журнала учета граждан, обслуживаемых отделением дневного пребывания, за 2016 год в Учреждении находились на социальном обслуживании 165 человек. Фактически Учреждением для проверки представлены документы об обращении граждан на 100 человек.

В представленных Учреждением документах на 100 человек, получивших социальные услуги в 2016 году, отсутствуют документы, подтверждающие факт признания гражданина нуждающимся в предоставлении социальных услуг - акт обследования, решение уполномоченного органа (комитета социального обеспечения Курской области), индивидуальная программа, утвержденная уполномоченным органом (комитетом социального обеспечения), что является нарушением п.2 ст.15 Федерального закона от 28.12.2013 № 442 - ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации», п.п.8,9 раздела V Порядка от 31.03.2015 № 173-па.

На 65 граждан документы об обращении граждан нуждающихся в предоставлении социальных услуг отсутствуют.

Таким образом, Учреждением в 2016 году не выполнено государственное задание по государственной услуге «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» в количестве 165 человек.

Учреждением в отчете о выполнении государственного задания за 2016 год Учредителю представлены недостоверные сведения по государственной услуге «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», в п.3.1 раздела 2 отражено

значение показателя -165 человек, при том, что фактически услуга не оказана.

На финансовое обеспечение выполнения государственного задания по государственной услуге «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» Учреждением из областного бюджета в 2016 году получено средств субсидии на выполнение государственного задания в объеме 591873,15 руб. ($591873,15 = 165 \times 3587,11$ руб.).

Выборочной проверкой соблюдения требований законодательства Российской Федерации по составлению и предоставлению бухгалтерской отчетности при использовании средств субсидий, выделенных из областного бюджета, на финансовое обеспечение выполнения государственного задания нарушений не установлено.

Приложение № - 2 Копии: Соглашения, доп. соглашения, государственных заданий на 2016 год, приказов, Отчета о выполнении государственного задания за 2016 год, списков, актов, объяснительные директора.

2. Контроль за целевым использованием средств субсидий, выделенных из областного бюджета, на иные цели

Постановлением Администрации Курской области от 13.03.2012 № 228-па, утвержден порядок определения объема и условий предоставления субсидий областными бюджетным и автономным учреждениям, подведомственным комитету социального обеспечения Курской области, на иные цели, не связанные с возмещением нормативных затрат на выполнение государственного задания (далее по тексту – Порядок от 13.03.2012 № 228-па).

В соответствии с п.2 Порядка от 13.03.2012 № 228-па иными целями являются, в том числе:

расходы на развитие семейных форм устройства (приемная семья) одиноких граждан пожилого возраста;

расходы на реализацию комплекса мер, направленных на внедрение в практику работы социальных контрактов при оказании государственной социальной помощи малоимущим гражданам.

В 2016 году средства субсидии на иные цели предоставлены Учреждению комитетом социального обеспечения Курской области в общей сумме 514432,84 руб. в том числе:

в соответствии с соглашением «О порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели» от 15.02.2016 № 16 (в редакции дополнительного соглашения от 31.10.2016 № 2) (далее по тексту - соглашение от 15.02.2016 № 16) в сумме 484432,84 руб.- на развитие семейных форм устройства (приемная семья) одиноких граждан пожилого возраста;

в соответствии с соглашением «О порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели» от 15.02.2016 № 16.1 (в редакции дополнительного соглашения от 05.05.2016 № 1) (далее по тексту - соглашение от 15.02.2016 № 16.1) в сумме 30000,00 руб. - на осуществление реализации комплекса мер, направленных на внедрение в практику работы социальных контрактов при оказании государственной социальной помощи малоимущим гражданам.

Предметом соглашений от 15.02.2016 № 16, от 15.02.2016 № 16.1 «О порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели» является определение порядка и условий предоставления субсидии на иные цели, в том числе на реализацию мероприятий, проводимых в рамках постановления Администрации Курской области от 17.10.2013 № 742-па.

В соответствии с соглашениями от 15.02.2016 № 16 (в редакции дополнительного соглашения от 31.10.2016 № 2), от 15.02.2016 № 16.1 (в редакции от 05.05.2016 № 1) от комитета социального обеспечения Курской области на лицевой счет Учреждения № 21805000200, открытый в комитете финансов Курской области, поступили средства субсидии на иные цели по РзПр 1003 «Социальное обеспечение населения» ЦСР 03 5 02 00000 Основное мероприятие «Осуществление организации мер, направленных на развитие форм обслуживания, направленных на совершенствование социального обслуживания и расширение перечня предоставляемых услуг гражданам пожилого возраста» подпрограммы «Повышение уровня и качества жизни пожилых людей» государственной программы Курской области «Социальная поддержка граждан в Курской области» направление расходов 11450 «Развитие форм обслуживания, направленных на совершенствование социального обслуживания и расширение перечня предоставляемых услуг гражданам пожилого возраста» ВР 612 «Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели» в сумме 514432,84 руб. (реестр платежных поручений прилагается).

Объем полученных средств субсидии на иные цели соответствует объему средств, предусмотренному в соглашениях от 15.02.2016 № 16 (в редакции дополнительного соглашения от 31.10.2016 № 2), от 15.02.2016 № 16.1 (в редакции дополнительного соглашения от 05.05.2016 № 1).

По состоянию на 01.01.2017, согласно отчету об исполнении Учреждением плана его финансовой-хозяйственной деятельности (ф.0503737), остаток средств субсидии на иные цели отсутствует.

Проверкой правильности, своевременности и полноты учета операций по поступлению средств субсидии на иные цели, установлено.

В соответствии с п. 2.3.2 соглашения от 15.02.2016 № 16, от 15.02.2016 № 16.1 Учреждение обязуется представлять Учредителю отчет об использовании субсидии согласно приложению № 1, являющегося неотъемлемой частью соглашения в следующие сроки: до 10 апреля, 10 июля, 10 октября и до 25 декабря 2016 года.

В 2016 году учет операций по поступлению субсидий на иные цели от комитета социального обеспечения Курской области осуществлялся в соответствии с п.199, 200 Инструкции от 01.12.2010 № 157н, п. 93, 150 Инструкции от 16.12.2010 № 174н, по счету 020581000 «Увеличение дебиторской задолженности по прочим доходам», с отражением операций по счету в Журнале операций расчетов с дебиторами по доходам.

В соответствии с п. 93 Инструкции от 16.12.2010 № 174н начисление доходов по предоставленной в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, бюджетному учреждению субсидии на иные цели, в сумме подтвержденных отчетом расходов, финансовым источником обеспечения которых являлись указанная субсидия, отражается на основании Бухгалтерской справки (ф. 0504833), оформленной согласно отчету по субсидии на иные цели по дебету счета 520581560 «Увеличение дебиторской задолженности по прочим доходам» и кредиту счета 540110180 «Прочие доходы».

При проверке правильности, своевременности и полноты учета операций по поступлению средств субсидии на иные цели нарушений не установлено.

Сведения об операциях с целевыми субсидиями, предоставленными государственному (муниципальному) учреждению на 2016 год (ф.0501016) составлены и представлены учредителю (комитет социального обеспечения Курской области) в соответствии с Требованиями к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения, утвержденными приказом Минфина России от 28.07.2010 № 81н.

Средства субсидии на развитие семейных форм устройства (приемная семья) одиноких граждан пожилого возраста использованы в сумме 484432,84 руб.

Порядок выплаты ежемесячного денежного вознаграждения лицу, изъявившему желание образовать приемную семью для граждан пожилого возраста и инвалидов, утвержден постановлением Администрации Курской области от 22.03.2012 № 256-па (далее по тексту – Порядок от 22.03.2012 № 256-па).

В соответствии с п.3 Порядком от 22.03.2012 № 256-па выплата вознаграждения производится на основании договора о приемной семье, заключенного между лицом, изъявившим желание образовать приемную семью, лицом, находящимся в трудной жизненной ситуации, и уполномоченным органом.

В соответствии с положениями Порядка от 22.03.2012 № 256-па для получения вознаграждения лицо, изъявившее желание образовать приемную семью, представляет в уполномоченный орган в срок до 5-го числа месяца, следующего за отчетным, акт о предоставленной социальной поддержки по форме, утвержденной уполномоченным органом. Выплата вознаграждения производится за фактическое количество дней, в течение которых осуществлялся уход, с учетом налога на доходы физического лица. Размер вознаграждения за период в течение неполного календарного месяца рассчитывается пропорционально количеству дней фактического осуществления ухода.

Вознаграждение выплачивается путем перечисления денежных средств на счет лица, изъявившего желание образовать приемную семью, открытый им в кредитном учреждении, либо через организации федеральной почтовой связи ежемесячно не позднее 15-го числа месяца, следующего за отчетным.

В ходе проведения контрольного мероприятия установлено, что средства в сумме 484432,84 руб., направлены на выплату вознаграждения лицам, изъявившим желание образовать приемную семью для граждан пожилого возраста и инвалидов, в соответствии с:

- договором о приемной семье от 09.04.2015 № 1 (в редакции дополнительного соглашения от 01.06.2016 № 2), заключенным между Полесковым Ю.П., изъявившей желание образовать приемную семью, Ахрамеевым А.К., нуждающимся в постороннем уходе и помощи, и Учреждением;

- договором о приемной семье от 09.04.2015 № 2 (в редакции дополнительного соглашения от 01.06.2016 № 2), заключенным между Кушнеревым А.В., изъявившим желание образовать приемную семью, Кушнеревой А.М., нуждающейся в постороннем уходе и помощи, и Учреждением;

- договором о приемной семье от 09.04.2015 № 3 (в редакции дополнительного соглашения от 01.06.2016 № 2), заключенным между Самохваловой Н.П., изъявившей желание образовать приемную семью, Залуниной Е.Н., нуждающейся в постороннем уходе и помощи, и Учреждением;

- договором о приемной семье от 09.04.2015 № 4 (в редакции дополнительного соглашения от 11.01.2016 № 1, от 01.06.2016 № 2), заключенным между Семеновой В.П., изъявившей желание образовать приемную семью, Иваницкой М.П., нуждающейся в постороннем уходе и помощи, и Учреждением;

- договором о приемной семье от 09.04.2015 № 5 (в редакции дополнительного соглашения от 11.01.2016 № 1, заключенным между Морозовой М.К., изъявившей желание образовать приемную семью, Провоторовой А.М., нуждающейся в постороннем уходе и помощи, и Учреждением;

- договором о приемной семье от 09.04.2015 № 6 (в редакции дополнительного соглашения от 01.06.2016 № 2), заключенным между Аксеновой Г.А., изъявившей желание образовать приемную семью, Аксеновой Е.С., нуждающейся в постороннем уходе и помощи, и Учреждением;

- договором о приемной семье от 01.10.2015 № 7 (в редакции дополнительного соглашения от 01.06.2016 № 1), заключенным между Ковалевой И.А., изъявившей желание образовать приемную семью, Ковалевой Н.А., нуждающейся в постороннем уходе и помощи, и Учреждением.

Согласно положениям вышеуказанных договоров размер ежемесячного денежного вознаграждения лицам, осуществляющим уход, определен с учетом налога на доходы физических лиц и начислениями на ежемесячное денежное вознаграждение и подлежит индексации один раз в год, исходя из установленного федеральным законом о федеральном бюджете на соответствующий финансовый год и плановый период прогнозного уровня инфляции.

Лица, осуществляющие уход, и лица, находящиеся в трудной жизненной ситуации, ежемесячно в срок до 5-го числа календарного месяца, следующего за отчетным, предоставляют в Учреждение подписанный акт об оказанном постороннем уходе и помощи, в соответствии с которым осуществляется выплата денежного вознаграждения лицам, осуществляющим уход.

Выборочной проверкой произведенных расходов установлено, что вознаграждение выплачивалось лицам, осуществляющим уход на основании актов об оказанном постороннем уходе и помощи, путем перечисления денежных средств на счет лиц, изъявивших желание образовать приемную семью, открытый им в кредитном учреждении, ежемесячно за фактическое количество дней, в течение которого осуществлялся уход, с учетом налога на доходы физических лиц.

Произведенные расходы на выплату денежного вознаграждения лицам, изъявившим желание образовать приемную семью для граждан пожилого возраста и инвалидов, по подстатьям КОСГУ соответствуют бюджетной классификации Российской Федерации и требованиям действующего законодательства при отражении произведенных операций по бухгалтерскому учету.

Субсидия на осуществление реализации комплекса мер, направленных на внедрение в практику работы социальных контрактов

при оказании государственной социальной помощи малоимущим гражданам, использована в сумме 30000,00 руб.

Порядок назначения и выплаты государственной социальной помощи на основании социального контракта утвержден постановлением Администрации Курской области от 22 октября 2014 № 666-па (далее по тексту – Порядок от 22.10.2014 № 666-па).

В соответствии с п. 8 Порядка от 22.10.2014 № 666-па государственная социальная помощь на основании социального контракта назначается малоимущим семьям и малоимущим одиноко проживающим гражданам по представленному в электронной либо письменной форме в комплексные центры социального обслуживания населения по месту жительства или по месту пребывания заявлению гражданина от себя лично (для малоимущих одиноко проживающих граждан) или от имени своей семьи.

Заявление об оказании государственной социальной помощи на основании социального контракта должно содержать письменное согласие всех совершеннолетних членов семьи заявителя.

К заявлению прилагаются:

а) копия паспорта или иного документа, удостоверяющего личность заявителя;

б) копия удостоверения установленного образца о праве на льготы, если в семье имеются льготополучатели;

в) копия справки учреждения медико-социальной экспертизы (ВТЭК) об инвалидности, в случае, если в семье имеются инвалиды;

г) справка с места жительства (пребывания) о составе семьи;

д) справка (документ) о заработной плате, других доходах заявителя (членов его семьи) за три последних календарных месяца, предшествующих месяцу подачи заявления;

е) копия правоустанавливающих документов на объекты недвижимого имущества, принадлежащие заявителю (его семье) на праве собственности;

ж) справка о размере пенсии, если в семье имеются пенсионеры.

Согласно п.10 Порядка от 22.10.2014 № 666-па в случае представления заявителем неполных и (или) недостоверных сведений о составе семьи, доходах и принадлежащем ему (его семье) имуществе на праве собственности центр социального обслуживания населения отказывает заявителю в назначении государственной социальной помощи.

В соответствии с п.24 Порядка от 22.10.2014 № 666-па перечень видов доходов, учитываемых при расчете среднедушевого дохода семьи и дохода одиноко проживающего гражданина для оказания им государственной социальной помощи на основании социального контракта, определяется в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 20.08.2003 № 512 "О перечне видов доходов, учитываемых при расчете среднедушевого дохода семьи и дохода одиноко проживающего гражданина для оказания им государственной социальной помощи".

В ходе проведения контрольного мероприятия установлено, что средства в сумме 30000,00 руб., направлены на выплату единовременной денежной выплаты в соответствии с социальным контрактом от 15.02.2016 б/н, заключенным между Учреждением и гражданкой Толкачевой Н.Г.

Выборочной проверкой произведенных расходов установлено.

В нарушение п.8 Порядка от 22.10.2014 № 666-па заявление об оказании государственной социальной помощи на основании социального контракта Толкачевой Н.Г. не содержит письменного согласия всех совершеннолетних членов семьи заявителя, а именно дочери Толкачевой Н.Г. -Толкачевой Анастасии Андреевны год рождения 1996.

В нарушение подпункта «д» п.8 Порядка от 22.10.2014 № 666-па заявителем Толкачевой Н.Г. не представлена справка (документ) о заработной плате и других доходах за три последних календарных месяца, предшествующих месяцу подачи заявления, дочери - Толкачевой Анастасии Андреевны.

Следовательно, заявителем Толкачевой Н.Г. представлены Учреждению неполные сведения о доходах (членов его семьи) за три последних календарных месяца, предшествующих месяцу подачи заявления. Однако при этом, Учреждением не было отказано заявителю в назначении государственной социальной помощи, что является нарушение п. 10 Порядка от 22.10.2014 № 666-па.

Кроме того, в заявлении об оказании государственной социальной помощи на основании социального контракта Толкачевой Н.Г. в разделе «Сведения обо мне и членах семьи, зарегистрированных со мной по одному адресу» указано, что Толкачева Н.Г. - заявитель, год рождения 1971, не работающая, Толкачев А.А. - сын, год рождения 1993, не работающий. При этом не представлены сведения подтверждающие факт (либо отсутствия) регистрации в службе занятости населения, получения пособия по безработице, материальной помощи и иных выплат безработным гражданам, а также стипендий и материальной помощи, выплачиваемой гражданам в период прохождения профессионального обучения и получения дополнительного профессионального образования по направлению органов службы занятости, выплат безработным гражданам, принимающим участие в общественных работах, и безработным гражданам, особо нуждающимся в социальной защите, в период их участия во временных работах, а также выплат несовершеннолетним гражданам в возрасте от 14 до 18 лет в период их участия во временных работах.

Таким образом, в нарушение ст.ст. 8,10 Федерального закона от 17.07.1999 № 178-ФЗ «О государственной социальной помощи», п.п. п.п. 8, 10, 23, 24 Порядка от 22.10.2014 № 666-па Учреждением в 2016 году заключен социальный контракт от 15.02.2016 б/н и произведена единовременная денежная выплата при отсутствии документов

необходимых для ее предоставления, что привело к необоснованным расходам на сумму 30000,00 руб.

Произведенные расходы на выплату денежного вознаграждения лицам, изъявившим желание образовать приемную семью для граждан пожилого возраста и инвалидов, по подстатьям КОСГУ соответствуют бюджетной классификации Российской Федерации и требованиям действующего законодательства при отражении произведенных операций по бухгалтерскому учету.

Выборочной проверкой соблюдения требований законодательства Российской Федерации по составлению и представлению бухгалтерской отчетности при использовании средств субсидий, выделенных из областного бюджета, на иные цели нарушений не установлено.

Приложение № - 3 Копии: Соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели, доп. соглашения, государственных заданий на 2016 год, Отчета о выполнении государственного задания за 2016 год.

Обобщенная информация о результатах выездной проверки

В ходе проведения выездной проверки в Областном бюджетном учреждении социального обслуживания «Рыльский межрайонный комплексный центр социального обслуживания населения Курской области» объем проверенных средств составил в общей сумме 39430111,84 руб., в том числе:

- в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» государственной программы Курской области «Социальная поддержка граждан в Курской области» в сумме 38915679,00 руб. (субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания);

- в рамках подпрограммы «Повышение уровня и качества жизни пожилых людей» государственной программы Курской области «Социальная поддержка граждан в Курской области» в сумме 514432,84 руб. (субсидия на иные цели).

1. Государственное задание на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов сформировано и утверждено органом, осуществляющим функции и полномочия Учредителя – комитетом социального обеспечения Курской области 30.12.2015 на срок, не соответствующий сроку формирования областного бюджета (Закон Курской области от 04.12.2015 № 121-ЗКО «Об областном бюджете на 2016 год»), что противоречит требованиям ч. 3 ст. 69.2 Бюджетного кодекса РФ.

2. Комитетом социального обеспечения Курской области на основании приказа от 30.12.2016 № 385 внесены изменения в государственное задание Учреждения на 2016 год и плановый период 2017

и 2018 годов путем изменения значения показателя, характеризующего объем государственной услуги «Предоставление социального обслуживания в стационарной форме, включая оказание социально-бытовых, социально-медицинских, социально - психологических, социально - трудовых, социально - правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том-числе детей-инвалидов», при этом комитетом социального обеспечения Курской области новое государственное задание (с учетом внесенных изменений) не сформировано, что противоречит п.5 Положения от 01.10.2015 № 652-па.

3. П. 3.2. раздела 2 «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, срочных социальных услуг» государственного задания на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов не содержит наименования показателя, характеризующего объем государственной услуги в графе «показатель, характеризующий содержание государственной услуги», что противоречит требованиям п. 3 Постановления № 652-па.

4. П. 3.2. раздела 3 «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» государственного задания на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов не содержит наименования показателя, характеризующего объем государственной услуги в графе «показатель, характеризующий содержание государственной услуги», что противоречит требованиям п. 3 Постановления № 652-па.

5. Перечисление средств субсидии Учреждению на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на 2016 год осуществлялось комитетом социального обеспечения Курской области в суммах, не соответствующих графику перечисления субсидии, являющемуся неотъемлемой частью соглашения от 11.01.2016 № 19 (с изменениями и дополнениями), что противоречит п.27 Постановления № 652-па.

6. Учреждение при формировании отчета о выполнении государственного задания за 2016 год в п. 3.2. раздела 1 по показателю, характеризующему содержание государственной услуги «Предоставление

социальных услуг на дому» не указана причина отклонения значений показателя, исполненного на отчетную дату от утвержденного показателя в государственном задании на 2016 год.

7. В нарушение ч. 1 ст. 10 Федерального закона № 402-ФЗ, п. 333 Инструкции № 157н имущество, полученное по договору аренды нежилых помещений № 1 от 24.11.2015 (срок действия с 01.01.2016 по 29.12.2016), не учитывалось на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование» в течение срока пользования с 01.01.2016 по 29.12.2016 на сумму 192242,78 руб.

8. Учреждением в 2016 году были сняты с социального обслуживания в соответствии приказом от 08.02.2016 № 51 о/д граждане Драгунова Р.А., Гладилина Н.И., Рубанова А.М., Ляхова В.С., Репина Е.А., Гладилина В.А., Любкина Н.М., Кострова А.Н., Раевская Н.И., Жуйлова А.Н., Жуйлов А.Н., Миськов С.А., Миськова Н.С., Богомолов А.Н., Раевская Л.А. без основания, т.е. при отсутствии личных заявлений вышеперечисленных граждан об отказе в предоставлении социальных услуг, что является нарушением п. 8 раздела VI Порядка от 31.03.2015 № 173-па.

9. Учреждением в 2016 году в рамках оказания государственной услуги «Предоставление социального обслуживания в форме на дому, включая оказание социально-бытовых, трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг», в отчет о работе отделений социального обслуживания населения на дому за 2016 год, в список граждан, получивших социальные услуги на дому за 2016 год включены сведения о гражданах, в том числе:

1. Сведения о 12 гражданах, которые сняты с социального обслуживания на дому на основании личных заявлений граждан об отказе в предоставлении социальных услуг:

- с 01.01.2016 - в соответствии с приказами Учреждения от 11.01.2016 № 10 о/д, от 11.01.2016 № 17о/д, от 11.01.2016 № 13 о/д, от 11.01.2016 № 14 о/д сняты с социального обслуживания граждане Торхова В.В., Торхов М.А., Марищук Г.Н., Марищук В.Ф., Шульгина М.Н., Фомина В.Н., Емельянов В.В., Сербина Д.Г., Ермолова Т.В.;

- с 11.01.2016 - в соответствии с приказом Учреждения от 11.01.2016 № 9 о/д сняты с социального обслуживания граждане Глинкина Р.С., Фокина В.Я., Фокина А.В.

Сведения о фактически оказанных (выполненных) социальных услугах в журналах и отчетах социальных работников по вышеуказанным гражданам за 2016 год отсутствуют.

2. Сведения о 10 гражданах, которые включены дважды, а именно:

- Залунина П.В. согласно приказа директора Учреждения от 11.01.2016 № 18о/д переведена из отделения социального обслуживания на

дому граждан пожилого возраста и инвалидов № 1 в отделение социального обслуживания на дому граждан пожилого возраста № 5. Таким образом, в список граждан, получивших социальные услуги в форме социального обслуживания на дому в 2016 году по отделению № 1 и по отделению № 5, Залунина П.В. включена дважды;

- Рябыкина Т.Н., Бондарева В.Ф., Самойлов П.И., Самойлова Е.И., Музалев П.И., Музалева Н.А., Мамонова В.И., Коныгина Е.Е., Соколова Н.И. по отделению социального обслуживания на дому граждан пожилого возраста № 6 и по отделению социального обслуживания на дому граждан пожилого возраста № 7 - вышеперечисленные граждане включены дважды.

Следовательно, количество граждан, фактически получивших государственную услугу «Предоставление социального обслуживания в форме на дому, включая оказание социально-бытовых, трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг» (предоставление социальных услуг на дому) в 2016 году фактически составило 1032 человека ($1032 = 1054 \text{ человек} - 12 \text{ человек} - 10 \text{ человек}$).

- при плановом значении показателя «Предоставление социальных услуг на дому», характеризующему объем государственной услуги «Предоставление социального обслуживания в форме на дому, включая оказание социально-бытовых, трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг» в количестве 1010 человек, количество граждан в 2016 году, фактически получивших социальные услуги составило 1032 человека.

10. Учреждением в 2016 году допущено формирование недостоверных сведений в отчете о выполнении государственного задания за 2016 год по показателю «Предоставление социальных услуг на дому», характеризующему объем государственной услуги «Предоставление социального обслуживания в форме на дому, включая оказание социально-бытовых, трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг», в п.3.2 раздела I отражено значение показателя - 1013 человека, получивших социальные услуги, при фактическом количестве граждан, получивших социальные услуги - 1032 человека.

11. Граждане Шалимова Р.В., Шикова Н.В., Залунина П.В., Исаев В.П., Юрин А.М., Коныгина Е.Е. учтены дважды в связи с тем, что, вышеуказанные граждане снимались с учета и повторно ставились на учет в течение 2016 года, а именно:

- Шалимова Р.В. – снята с социального обслуживания на дому 15.02.2016 (приказ от 15.02.2016 № 52 о/д), принята на социальное обслуживание на дому 12.09.2016 (приказ от 12.09.2016 № 26 о/д);

- Шицова Н.В. – снята с социального обслуживания на дому 01.03.2016 (приказ от 01.03.2016 № 63 о/д), принята на социальное обслуживание на дому – 01.06.2016 (приказ от 01.06.2016 № 169 о/д);

- Залунина П.В. – снята с социального обслуживания на дому 01.11.2016 (приказ от 01.11.2016 № 305 о/д), принята на социальное обслуживание на дому 17.11.2016 (приказ от 17.11.2016 № 325 о/д);

- Исаев В.П. - снят с социального обслуживания на дому 11.01.2016 (приказ от 11.01.2016 № 19 о/д), принят на социальное обслуживание на дому – 04.05.2016 (приказ от 04.05.2016 № 132 о/д);

- Юрин А.М. - снят с социального обслуживания на дому 01.02.2016 (приказ от 01.02.2016 № 38 о/д), принят на социальное обслуживание на дому – 01.11.2016 (приказ от 01.11.2016 № 299 о/д).

- Коньгина Е.Е. - снята с социального обслуживания на дому 01.03.2016 (приказ от 01.03.2016 № 75 о/д), принят на социальное обслуживание на дому – 01.08.2016 (приказ от 01.08.2016 № 223 о/д).

Размер предоставленных средств субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в части 6 граждан составил 193384,38 руб. (193384,38 руб. = бчел.х 32230,73 руб.).

Вышеуказанный подсчет численности граждан, получивших социальное обслуживание на дому закреплен в Порядке учета социальных услуг, обслуживаемых в форме социального обслуживания на дому, утвержденном приказом комитета социального обеспечения Курской области от 31.07.2017 № 137.

12. В журнале социального работника отделения № 1 Павличенко Т.Н. отражены сведения о выполненных (оказанных) социальных услугах (с подписью гражданки о принятии (оказании) социальных услуг) в отношении гражданки Шелестовой З.П. за период с 01.07.2016 по 08.07.2016, при этом акт сдачи-приемки оказанных услуг за период с 01.07.2016 по 08.07.2016, являющийся неотъемлемой частью договора «О предоставлении социальных услуг в надомной (полустационарной) формах социального обслуживания», отсутствует.

13. В актах сдачи – приемки оказанных услуг в форме предоставления социальных услуг на дому (социальные работники – Великсар И.В., Песикова Л.И., Залунина Н.Н.) отражены сведения о фактически выполненных (оказанных) услугах Фроловой А.П. с 01.09.2016 по 30.09.2016, с 03.10.2016 по 31.10.2016, с 01.11.2016 по 30.11.2016, Примаковой З.И. с 01.09.2016 по 30.09.2016, с 03.10.2016 по 31.10.2016, Гриценко Л.И. с 01.04.2016 по 29.04.2016, Плотниковой Е.Ф. с 01.04.2016 по 29.04.2016, Гребенниковой В.Е. с 01.04.2016 по 29.04.2016, Гребенникову Е.И. с 01.04.2016 по 29.04.2016, Гребенниковой Р.И. с 01.04.2016 по 29.04.2016, Стрелковой Н.И. с 01.04.2016 по 29.04.2016,

Советовой В.И. с 12.09.2016 по 30.09.2016, Князевой В.Ф. с 12.09.2016 по 30.09.2016 при этом, в графе «Подпись» роспись заказчика отсутствует.

14. В представленных Учреждением документах на 100 граждан, получивших социальные услуги в 2016 году, отсутствуют документы, подтверждающие факт признания гражданина нуждающимся в предоставлении социальных услуг - акт обследования, решение уполномоченного органа (комитета социального обеспечения Курской области), индивидуальная программа, утвержденная уполномоченным органом (комитетом социального обеспечения), что является нарушением п.2 ст.15 Федерального закона от 28.12.2013 № 442 - ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации», п.п.8,9 раздела V Порядка от 31.03.2015 № 173-па.

На 65 граждан документы об обращении граждан нуждающихся в предоставлении социальных услуг отсутствуют.

Таким образом, Учреждением в 2016 году не выполнено государственное задание по государственной услуге «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» в количестве 165 человек.

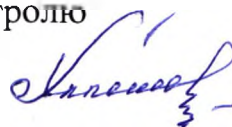
Учреждением в отчете о выполнении государственного задания за 2016 год Учредителю представлены недостоверные сведения по государственной услуге «Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме, включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических 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», в п.3.1 раздела 2 отражено значение показателя -165 человек, при том, что фактически услуга не оказана.

На финансовое обеспечение выполнения государственного задания по государственной услуге «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» Учреждением из областного бюджета в 2016 году получено средств субсидии на выполнение государственного задания в объеме 591873,15 руб. ($591873,15 = 165 \times 3587,11$ руб.).

15. В нарушение ст.ст. 8,10 Федерального закона от 17.07.1999 № 178-ФЗ «О государственной социальной помощи», п.п. п.п. 8, 10, 23, 24 Порядка от 22.10.2014 № 666-па Учреждением в 2016 году заключен социальный контракт от 15.02.2016 б/н и произведена единовременная денежная выплата при отсутствии документов необходимых для ее предоставления, что привело к необоснованным расходам на сумму 30000,00 руб.

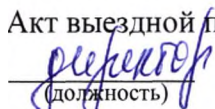
Объект контроля вправе представить письменные возражения и (или) пояснения на акт выездной проверки в течение пяти рабочих дней со дня получения акта.

Заместитель начальника управления по контролю
за исполнением средств межбюджетных
трансфертов департамента ФБК
Курской области

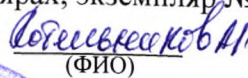


Т.М.Хлыстова

Акт выездной проверки составлен в 2-х экземплярах, экземпляр № 1 акта получил:


(должность)


(подпись)

 Т.М.Хлыстова
(ФИО)

28.12.2018.
(дата)

