

## Акт выездной проверки

05.10.2017

п. Кшенский

Выездная проверка проведена на основании приказа департамента финансово-бюджетного контроля Курской области от 29.08.2017 № 159 – ГФК «О назначении 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 «Комплексный центр социального обслуживания населения Советского района 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 главным консультантом управления по контролю за использованием средств межбюджетных трансфертов Л.Н.Тевяшовой.

Срок проведения выездной проверки составил 27 рабочих дней.

Областное бюджетное учреждение социального обслуживания «Комплексный центр социального обслуживания населения Советского района Курской области» создано в соответствии с постановлением Главы Администрации исполнительной государственной власти Советского района Курской области от 24.06.1999 № 123, образовано путем изменения типа существующего областного государственного учреждения социального обслуживания «Комплексный центр социального обслуживания населения Советского района Курской области» в соответствии с постановлением Администрации Курской области от 31.12.2010 № 657-па «О правовом положении областных государственных учреждений», с целью оказания социальных услуг населению Советского района Курской области.

Полное наименование учреждения: Областное бюджетное учреждение социального обслуживания «Комплексный центр социального обслуживания населения Советского района Курской области».

Сокращенное наименование учреждения: ОБУСО «КЦСОН Советского района».

Юридический адрес Учреждения (местонахождение): 306600, Курская область, Советский район, п. Кшенский, ул. Пролетарская, д. 45, телефон 8 (47158) 2-21-20, 2-13-43.

В проверяемом периоде Областное бюджетное учреждение социального обслуживания «Комплексный центр социального обслуживания населения Советского района Курской области» осуществляло деятельность на основании Устава, утвержденного приказом комитета социального

обеспечения Курской области от 18.06.2011 № 145, согласованного решением комитета по управлению имуществом Курской области 24.08.2011 и комитетом финансов Курской области 27.08.2011 (в редакции от 28.03.2016 № 72, согласованного письмом комитета по управлению имуществом Курской области 18.04.2016 и комитетом финансов Курской области 20.04.2016) (далее по тексту - Устав Учреждения).

В соответствии с действующим Уставом Учреждения:

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

- Учредителем 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 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);

- 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);

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

- 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 его имущества, а также недвижимого имущества независимо от того, по каким основаниям оно поступило в оперативное управление Бюджетного учреждения и за счет каких средств оно приобретено.(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 граждан на территории Советского района и поселка Кшенский Курской области;

- учет граждан, 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 гражданам;

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

- 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);

- 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 п. 2.2.1 Устава, 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);

- учреждение вправе осуществлять следующие виды деятельности, в т.ч. приносящие доход, не относящиеся к основным видам деятельности Бюджетного 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);

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

- право 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).

Медицинская деятельность в Учреждении при оказании первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: лечебному делу; сестринскому делу осуществляется на основании лицензии на осуществление медицинской деятельности от 28.09.2016 №ЛО-46-01-001690.

В соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» 09.09.2011 в состав Единого государственного реестра юридических лиц включены сведения об областном бюджетном учреждении социального обслуживания «Комплексный центр социального обслуживания населения Советского района» за основным государственным регистрационным № 1024600838987.

Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 8 по Курской области Учреждение поставлено на учет 20.10.1999 и присвоены ИНН 4621002576, КПП 462101001 (свидетельство серии 46 № 001690266).

Согласно данным территориального органа Федеральной службы государственной статистики Учреждению присвоены ОКПО 35432575, ОКАТО 3823655100, ОКЭВД 88.10, ОКФС 13, КОПФ 81.

Согласно данным, представленным Учреждением, для осуществления финансово - хозяйственной деятельности в проверяемом периоде Учреждению в комитете финансов Курской области открыты:

- лицевой счет бюджетного учреждения № 20805000310 – с 11.01.2016 по настоящее время;

- лицевой счет бюджетного учреждения № 21805000310 – с 11.01.2016 по настоящее время

- лицевой счет для учета операций по переданным полномочиям № 14805000310 – с 11.01.2016 по настоящее время.

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

- директор Полднева Наталья Викторовна – весь проверяемый период  
- право первой подписи;

- главный бухгалтер Галецкая Галина Викторовна с 26.01.2006 по 22.11.2016, Струкова Людмила Анатольевна с 13.12.2016 по 17.01.2017, Трубникова Вера Павловна с 24.01.2017 по 03.02.2017, Левина Наталья Борисовна с 10.02.2017 по настоящее время – право второй подписи.

Плановая комплексная ревизия финансово-хозяйственной деятельности Учреждения проводилась ревизионной группой комитета социального обеспечения Курской области 23.12.2016, по результатам которой выявлен ряд нарушений. Согласно информации Учреждения, выявленные нарушения Учреждением устранены в полном объеме.

### **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 (далее по тексту - Положение №652-па),

В соответствии с ч. 3 ст. 69.2 Бюджетного кодекса РФ государственное (муниципальное) задание на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) учреждениями субъекта Российской Федерации, формируется на срок до одного года в случае утверждения бюджета на очередной финансовый год и на срок до трех лет в случае утверждения бюджета на очередной финансовый год и плановый период.

В соответствии с п.3 Положения № 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 № 652-па.

В соответствии с п.5 Положения № 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 положениями настоящего раздела.

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, п. 5 Положения № 652-па.

В соответствии с приказом комитета социального обеспечения Курской области от 30.12.2016 № 385 в раздел 2 Государственного задания на 2016 год в подпункт 3.2 «Показатели, характеризующие объем государственной услуги» внесены изменения значения показателя, характеризующего содержание государственной услуги «Предоставление социального обслуживания в стационарной форме включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов», в части уменьшения значения показателя, характеризующего объем государственной услуги на 2016 год до 40 человек (в первоначальной редакции – 54 чел.).

Комитетом социального обеспечения Курской области на основании приказа от 30.12.2016 № 385 «Об изменении государственного задания» внесены изменения в государственное задание Учреждения на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов от 30.12.2015, при этом комитетом социального обеспечения Курской области (Учредителем) новое государственное задание на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов (с учетом вносимых изменений) не сформировано, что противоречит п. 5 Положения № 652-па.

Государственное задание на 2016 год (с учетом внесенных изменений), сформированное комитетом социального обеспечения Курской области в соответствии с п. 5 Постановления № 652-па, не представлено.

В соответствии с п.6 Положения № 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.

Государственное задание Учреждения разработано на основании ведомственного перечня государственных (муниципальных) услуг и работ, сформированного комитетом социального обеспечения Курской области в соответствии с Постановлением Администрации Курской области от 26.01.2015 № 28-па «Об утверждении Порядка формирования, ведения и утверждения ведомственных перечней государственных услуг и работ, оказываемых и выполняемых государственными учреждениями Курской области». Ведомственный перечень государственных (муниципальных) услуг и работ, сформированный комитетом социального обеспечения Курской области и размещенный на сайте [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru), соответствует базовому (отраслевому) перечню услуг и работ в сфере «Социальная защита населения», утвержденному первым заместителем Министра труда и социальной защиты РФ А.В.Вовченко 06.10.2016.

Представленное Учреждением государственное задание на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов сформировано по форме согласно приложению № 1 к Положению № 652-па и 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:

Раздел 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 из мероприятий, направленных на совершенствование деятельности организации при предоставлении и 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) - 492 человека;

предоставление срочных социальных услуг (численность граждан, получивших социальные услуги) - 1400 человек.

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

Категории потребителей государственной услуги:

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.

Раздел 2. 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.

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 эффективности их оказания (определяется исходя из мероприятий, направленных на совершенствование деятельности организации при предоставлении социального обслуживания) – 100 %;

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

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

В п. 3.2. государственного задания на 2016 год не определено наименование показателя, характеризующего объем государственной услуги в графе «показатель, характеризующий содержание государственной услуги», что противоречит требованиям п. 3 Постановления № 652-па.

Показатель объема государственной услуги - численность граждан, получивших социальные услуги установлен в количестве 40 человек.

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

Нормативные правовые акты, устанавливающие размер платы (цену, тариф) либо порядок ее (его) установления и порядок оказания государственной услуги определены пунктами 4, 5.1 Государственного задания.

Категории потребителей государственной услуги:

Гражданин при наличии иных обстоятельств, которые ухудшают или способны ухудшить условия его жизнедеятельности. Гражданин полностью

или частично утративший способность либо возможности осуществлять самообслуживание, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, травмы, возраста или наличия инвалидности.

В соответствии с п. 8 Положения № 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 № 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 и социальные услуги, предоставляемые 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.
---	---	-----------------------------------	--	--

<b>Наименование услуги: Раздел 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</b>				
предоставление социальных услуг на дому	Численность граждан, получивших социальные услуги	492	28803,54	14171341,68
Предоставление срочных социальных услуг	Численность граждан, получивших социальные услуги	1400	199,65	279510
<b>ИТОГО:</b>		<b>1892</b>		<b>14450851,68</b>
<b>Наименование услуги: Раздел 2. 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.</b>				
	Численность граждан, получивших социальные услуги	40	174696,04	6987841,60
<b>ИТОГО:</b>		<b>40</b>		<b>6987841,60</b>
<b>ВСЕГО:</b>		<b>1932</b>		<b>21438693,28</b>

В соответствии с п. 13 Порядка № 90-па, в 2016 году Учреждению предоставлена субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на основании заключенного с комитетом социального обеспечения Курской области соглашения от 11.01.2016 №20 (с учетом изменений и дополнений) на сумму 21464798,00 руб.

Предметом соглашения от 11.01.2016 № 20 «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 № 20) 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 № 20 (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 № 20.

В течение 2016 года Учредителем – комитетом социального обеспечения Курской области вносились изменения в график перечисления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в соответствии с дополнительными соглашениями к соглашению о порядке и условиях предоставления из областного бюджета субсидий областному бюджетному учреждению на финансовое обеспечение выполнения государственного задания от 11.01.2016 № 20, в том числе: от 27.02.2016 №1 на общую сумму 21464798,00 руб., от 31.05.2016 № 2 на общую сумму 21474698,00 руб., от 25.11.2016 № 3 на общую сумму 21438698,00 руб.

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 № 20)	Фактически
январь	521266,67	-
февраль	1788733,17	2288602,33
март	1788733,13	1775740,40
апрель	1861438,74	1838668,85
май	1983438,34	1933363,96
июнь	2043338,34	2083421,67
июль	1861233,17	1836859,44
август	1916233,17	1944059,44
сентябрь	1693829,29	1709964,62
октябрь	1622829,29	1495964,17
ноябрь	1622829,29	1777629,17
декабрь	2734795,40	2754423,95

<b>ИТОГО</b>	<b>21438698,00</b>	<b>21438698,00</b>
--------------	--------------------	--------------------

Таким образом, в ходе проведения контрольного мероприятия установлено: комитетом социального обеспечения Курской области перечисление средств субсидии Учреждению на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на 2016 год, осуществлялось в суммах, не соответствующих утвержденным графикам перечисления субсидии, являющимся неотъемлемой частью соглашения от 11.01.2016 № 20 (в редакции дополнительного соглашения), что противоречит требованиям п. 27 постановления № 652-па.

Сумма предоставленной субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания соответствует сумме, определенной соглашением от 11.01.2016 № 20 (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 № 20 (с учетом изменений и дополнений) на лицевой счет бюджетного учреждения № 20805000310, 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 21438698,00 руб.

По состоянию на 01.01.2017, согласно отчету, об исполнении Учреждением плана его финансовой - хозяйственной деятельности, остаток средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания составил 43113,22 руб.

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

В 2016 году учет операций по поступлению субсидий на выполнение государственного задания от комитета социального обеспечения Курской области осуществлялся в соответствии с п.199, 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. Выборочной проверкой нарушений не установлено.

Согласно отчету об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737) на 01.01.2017 расходы на финансовое обеспечение выполнения государственного задания составили в сумме 21395584,78 руб., в том числе по:

- ВР 111 «Фонд оплаты труда учреждений» в сумме 15513538,00 руб. Средства направлены на выплату заработной платы, налога на доходы физических лиц и др.

- ВР 112 «Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда» в сумме 964,08 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 4638322,70 руб.

Средства в сумме 4638322,70 руб. направлены на оплату расходов по уплате страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации на обязательное пенсионное страхование, Фонд социального страхования Российской Федерации на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования на обязательное медицинское страхование, а также страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев и др.

- ВР 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (минимальных) нужд в сумме 1242760,00 руб. Средства

направлены на оплату коммунальных услуг, арендную плату за пользование имуществом, на приобретение материальных запасов (приобретение ГСМ).

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

В соответствии с ч. 1 ст. 10 Федерального закона № 402-ФЗ 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 – муниципальным казенным учреждением «Управление хозяйственного обслуживания» Советского района Курской области (далее – Арендодатель) заключены договоры аренды нежилых помещений от 12.01.2016 № 1, 2 (в редакции дополнительных соглашений от 12.01.2016 № 1 к договору № 1 и от 12.01.2016 и № 2 к договору от 12.01.2016 № 2), по актам приема-передачи нежилых помещений в аренду Арендодателем Учреждению переданы в аренду нежилые помещения в здании, расположенном по адресу: Курская область, Советский район, п. Кшенский, ул. Пролетарская, 45 для

использования под служебные цели, в том числе: помещения площадью по договору от 12.01.2016 №1 – 11,4 кв.м., по договору от 12.01.2016 № 2 площадью – 15,9 кв.м., расположенные на 3ом этаже административного здания.

Согласно Справке муниципального казенного учреждения «Управление хозяйственного обслуживания» Советского района Курской области от 05.10.2017 балансовая стоимость арендуемых нежилых помещений составляет в сумме 25425,42 руб. и 35461,77 руб., соответственно.

В нарушение ст. 10 Федерального закона № 402-ФЗ, п. 333 Инструкции № 157н имущество, полученное по договорам аренды нежилых помещений в пользование Учреждения от 12.01.2016 № 1 (площадью 11.4 кв.м.) и от 12.01.2016 № 2 (площадью 15.9 кв.м.) не учитывались на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование» по стоимости определенной балансодержателем имущества в сумме 25425,42 руб. и 35461,77 руб., соответственно в течение срока пользования с 01.01.2016 по 31.12.2016.

В соответствии с приказом комитета социального обеспечения Курской области от 30.12.2016 № 382 сроки представления годовой бюджетной отчетности для Учреждения установлены по следующим датам:

- отчет в электронном виде – 24.01.2017;
- отчет на бумажном носителе – 25.01.2017.

Вместе с тем, представленные отчеты об использовании субсидии на иные цели за 1, 2, 3 кварталы и 2016 год не содержат информации (отметки) учредителя (комитета социального обеспечения Курской области) о фактических датах предоставления отчетов об использовании субсидии на иные цели, что не позволяет сделать вывод о соблюдении учреждением установленных сроков представления отчетов в комитет социального обеспечения Курской области, определенных п. 2.3.2 соглашения от 15.02.2016 № 17.

В соответствии с п. 27.3 Положения № 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 № 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 № 20 бюджетное учреждение обязуется в течение месяца года, следующего за отчетным, предоставлять учредителю отчет об исполнении государственного задания, на выполнение которого предоставляется субсидия, по установленной форме.

Согласно информации, представленной Учреждением, отчеты о выполнении государственного задания Учреждением представлены своевременно, за 1 квартал - 07.04.2016, за 2 квартал - 06.07.2016, за 3 квартал - 05.10.2016, за 2016 год - 20.01.2017.

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

Согласно информации Учреждения от 30.08.2017 № 92, порядок (методика), регламентирующий подсчет показателей, характеризующих объем и качество государственных услуг, в 2016 году отсутствовал.

Вместе с тем, согласно информации Учреждения, при подсчете значений показателей, характеризующих качество государственных услуг за 2016 год, Учреждение руководствовалось:

- по показателю «укомплектование организации специалистами, оказывающими социальные услуги» - данными анализа кадрового обеспечения Учреждения и сведениями о штатных сотрудниках по укомплектованности кадрами в ОБУСО «КЦСОН Советского района» за 4 квартал 2016 года;

- по показателю: «доля получателей социальных услуг, получающих социальные услуги от общего числа получателей социальных услуг, находящихся на социальном обслуживании в организации» - данными отчетов руководителей структурных подразделений, составленных на основании данных журналов и отчетов социальных работников;

- по показателю: «удовлетворенность получателей социальных услуг в оказанных социальных услугах» - актами проверок качества представления социальных услуг комиссией по проверке качества оказываемых социальных услуг, Анкет по анализу удовлетворенность качества представленных услуг и ежемесячного опроса среди обслуживаемых граждан;

- по показателю: «повышение качества социальных услуг и эффективности их оказания (определяется исходя из мероприятий, направленных на совершенствование деятельности организации при предоставлении социального обслуживания)» - планом мероприятий по улучшению качества работы ОБУСО «КЦСОН Советского района» на 2016 год.

- по показателю: количество нарушений санитарного законодательства в отчетном году, выявленных при проведении проверок» - актами проверок санитарного законодательства.

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

Выборочной проверкой полноты и достоверности представленного отчета о выполнении государственного задания на 2016 год по показателям, характеризующим качество государственных услуг, установлено, что Учреждением в п.3.1 разделов 1, 2 отчета о выполнении государственного задания за 2016 год отражено значение показателя - «укомплектование организации специалистами, оказывающими социальные услуги», характеризующий качество 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» - 100%;

«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» - 100%;

В соответствии с государственным заданием Учреждения показателями, характеризующими качество государственной услуги за

проверяемый период, являются: *укомплектование организации специалистами, оказывающими социальные услуги - 100%*.

При этом, допустимые (возможные) отклонения от установленных показателей качества государственной услуги, в пределах которых государственное задание считается выполненным (процентов) (п.3.1. разделов 1, 2 государственного задания на 2016 год), отсутствуют.

Согласно Приказа Минздравсоцразвития РФ от 31.03.2008 № 149н «Об утверждении профессиональных квалификационных групп должностей работников, занятых в сфере здравоохранения и предоставления социальных услуг» к должностям специалистов, оказывающих социальные услуги, относятся:

- социальный работник;
- специалист по социальной работе;
- заведующий отделением (социальной службой).

В представленной Учреждением информации по количеству вакансий специалистов, оказывающих социальные услуги в 2016 году, установлено.

Приказом директора Учреждения от 11.01.2016 № 8 утверждено и согласовано с комитетом социального обеспечения Курской области штатное расписание на 2016 год в количестве 109 штатных единиц, в том числе: 88,75 единиц, оказывающих социальные услуги, их них:

- заведующий отделением социального обслуживания на дому – 4 человека;
- заведующий отделением срочного социального обслуживания – 1 человек;
- специалисты по социальной работе – 69,75 человек;
- заведующий отделением психоневрологического типа – 1 человек;
- средний медицинский персонал – 5 человек;
- младший медицинский персонал – 8 человек.

Согласно информации, предоставленной Учреждением, количество вакансий специалистов, оказывающих социальные услуги, составляло в течении года – 20 человек, в том числе:

- специалисты по социальной работе – 19,5 человек;
  - заведующий отделением психоневрологического типа – 0,5 человек,
- кроме того на 01.10.2016 и на 01.01.2017 года имелась вакантная должность младшего медицинского персонала.

Фактически, укомплектование Учреждения специалистами, оказывающими социальные услуги по состоянию на 01.01.2017 составило – 78,6% (69,75 чел. / 88,75 чел. \* 100%).

Согласно отчета о выполнении государственного задания за 2016 год укомплектование Учреждения специалистами, оказывающими социальные услуги по состоянию на 01.01.2017 составило – 100%.

Таким образом:

- по разделу 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» по показателю качества государственной услуги «укомплектование организации специалистами, оказывающими социальные услуги» при плановом значении доли получателей социальных услуг, получающих социальные услуги от общего числа получателей социальных услуг, находящихся на социальном обслуживании в организации, установленном комитетом социального обеспечения Курской области – 100%, его фактическое значение по состоянию на 01.01.2017 года составило – 78,6%;

- по разделу 2 государственной услуги «Предоставление социального обслуживания в стационарной форме включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов», при плановом значении доли получателей социальных услуг, получающих социальные услуги от общего числа получателей социальных услуг, находящихся на социальном обслуживании в организации, установленном комитетом социального обеспечения Курской области – 100%, его фактическое значение по состоянию на 01.01.2017 года составило – 98,5%.

Сведения по показателю качества государственной услуги «Укомплектование специалистами, оказывающими социальные услуги», отраженные в отчете за 2016 год о выполнении государственного задания, не соответствуют фактически достигнутым значениям, что позволяет сделать вывод о недостоверности представленной отчетности о выполнении государственного задания Учреждения за 2016 год по вышеуказанному показателю, характеризующему качество государственных услуг.

Показатель качества государственной услуги «укомплектование организации специалистами, оказывающими социальные услуги» не выполнен.

*- доля получателей социальных услуг, получающих социальные услуги от общего числа получателей социальных услуг, находящихся на*

*социальном обслуживании в организации – 100%.*

Согласно отчета о выполнении государственного задания на 2016 год доля получателей социальных услуг, получающих социальные услуги от общего числа получателей социальных услуг по состоянию на 01.01.2017 составила – 100%.

Согласно представленного Учреждением отчета о выполнении государственного задания за 2016 год по разделам: 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» и 2 «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», количество получателей социального обслуживания по состоянию на 01.01.2017 составляло, в том числе:

- *социальных услуг на дому – 492 человек;*
- *срочных социальных услуг – 1400 человек;*
- *численность граждан, получивших социальные услуги в стационарной форме – 40 человек.*

Согласно представленной Учреждением информации о количестве граждан, получивших социальные услуги, Журналов учета лиц, обслуживаемых отделениями социального обслуживания на дому № 1, 2, 3 и 4, а также личных дел граждан, в 2016 году фактически получили социальное обслуживание, в том числе:

- *социальных услуг на дому – 493 человек;*
- *срочных социальных услуг – 1400 человек;*
- *численность граждан, получивших социальные услуги в стационарной форме – 48 человек.*

Таким образом доля граждан, получивших социальные услуги в Учреждении, в общем числе граждан, обратившихся за получением социальных услуг составляет 100%. Очередность за предоставлением социальных услуг в Учреждении отсутствует.

Показатель качества государственной услуги «доля получателей социальных услуг, получающих социальные услуги от общего числа

*социальном обслуживании в организации – 100%.*

Согласно отчета о выполнении государственного задания на 2016 год доля получателей социальных услуг, получающих социальные услуги от общего числа получателей социальных услуг по состоянию на 01.01.2017 составила – 100%.

Согласно представленного Учреждением отчета о выполнении государственного задания за 2016 год по разделам: 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» и 2 «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», количество получателей социального обслуживания по состоянию на 01.01.2017 составляло, в том числе:

- *социальных услуг на дому – 492 человек;*
- *срочных социальных услуг – 1400 человек;*
- *численность граждан, получивших социальные услуги в стационарной форме – 40 человек.*

Согласно представленной Учреждением информации о количестве граждан, получивших социальные услуги, Журналов учета лиц, обслуживаемых отделениями социального обслуживания на дому № 1, 2, 3 и 4, а также личных дел граждан, в 2016 году фактически получили социальное обслуживание, в том числе:

- *социальных услуг на дому – 493 человек;*
- *срочных социальных услуг – 1400 человек;*
- *численность граждан, получивших социальные услуги в стационарной форме – 48 человек.*

Таким образом доля граждан, получивших социальные услуги в Учреждении, в общем числе граждан, обратившихся за получением социальных услуг составляет 100%. Очередность за предоставлением социальных услуг в Учреждении отсутствует.

Показатель качества государственной услуги «доля получателей социальных услуг, получающих социальные услуги от общего числа

получателей социальных услуг, находящихся на социальном обслуживании в организации» выполнен.

*- удовлетворенность получателей социальных услуг в оказанных социальных услугах – 100%.*

Согласно отчетов о выполнении государственного задания на 2016 год удовлетворенность получателей социальных услуг в оказанных социальных услугах составила 100%.

Приказом комитета социального обеспечения Курской области от 20.04.2016 № 119 (далее по тексту – Приказ № 119) утвержден план мероприятий, направленных на повышение качества социальных услуг, предоставляемых подведомственными областными бюджетными учреждениями социального обслуживания и областными бюджетными учреждениями стационарного обслуживания. Согласно Приказа № 119 удовлетворенность получателей социальных услуг в оказанных социальных услугах определяется анкетированием не менее 25% получателей социальных услуг в удовлетворенности предоставленными услугами.

Согласно представленной учреждением информации в проверяемом периоде для выявления удовлетворенности проводился комиссионный опрос получателей социальных услуг с заполнением соответствующих анкет с подписью обслуживаемого. В проверяемом периоде было заполнено 4569 анкет, в том числе:

- за I квартал 2016 года – 523 анкеты;
- за II квартал 2016 года – 846 анкет;
- за III квартал 2016 года – 1347 анкет;
- за IV квартал 2016 года – 1853 анкеты.

Таким образом, за каждый отчетный период Учреждением проведено анкетирование более чем 25% получателей социальных услуг.

Согласно представленных Учреждением актов, доля удовлетворенности получателей социальных услуг составила 100%.

Таким образом, показатель качества государственной услуги «удовлетворенность получателей социальных услуг в оказанных социальных услугах» выполнен.

*- повышение качества социальных услуг и эффективности их оказания (определяется исходя из мероприятий, направленных на совершенствование деятельности организации при предоставлении социального обслуживания) – 100%.*

Согласно отчета о выполнении государственного задания за 2016 год повышение качества социальных услуг и эффективности их оказания по состоянию на 01.01.2017 составило – 100%.

Согласно Приказа № 119 к мероприятиям по повышению качества социальных услуг и эффективности их оказания относятся:

- обновление информации на стендах в организациях социального обслуживания в соответствии с Федеральным законом от 28.12.2013 №442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации».

На момент проверки в учреждении имеются информационные стенды с размещением актуальной информация, которая соответствовала требованиям, установленным ст. 13 Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации».

- содержание и поддержание в актуальном состоянии сайтов организаций социального обслуживания в системе Интернет.

В сети Интернет имеется официальный сайт Учреждения <http://sovetsksoh.ru/>, который на момент проверки находился в актуальном состоянии.

- внедрение инновационных форм социального обслуживания.

Согласно представленной учреждением информации в Учреждении внедрены и функционируют инновационные формы социального обслуживания «Социальное такси» (положение о службе «Социальное такси» утверждено директором Учреждения 25.12.2012 № 159), «Мобильная бригада» (положение о социальном пункте проката технических средств реабилитации утверждено директором Учреждения 09.09.2011 № 101) и «Приемная семья» с предоставлением услуги сиделки (положение утверждено директором учреждения от 11.01.2016 № 18).

- организация внутреннего контроля за деятельностью учреждения и его подразделениями.

В соответствии с Положением об организации внутреннего контроля, утвержденного директором Учреждения и на основании приказа Учреждения от 11.01.2016 № 15 создана комиссия для проведения внутренних проверок системы качества предоставляемых услуг. Ежеквартально комиссией проводится проверка качества предоставляемых услуг и составляется комиссионный акт.

Таким образом, показатель качества государственной услуги «повышение качества социальных услуг и эффективности их оказания», выполнен.

- количество нарушений санитарного законодательства в отчетном году, выявленных при проведении проверок – 0%.



Согласно отчета о выполнении государственного задания за 2016 год количество нарушений санитарного законодательства, выявленных при проведении проверок по состоянию на 01.01.2017 составило – 0%.

Согласно Приказа от 20.04.2016 № 119 к мероприятиям по количеству нарушений санитарного законодательства выявленных при проведении проверок относятся:

- отсутствие нарушений санитарного законодательства.

Согласно представленной учреждением информации в проверяемом периоде проверок санитарного законодательства не проводилось.

Таким образом, показатель качества государственной услуги «количество нарушений санитарного законодательства в отчетном году, выявленных при проведении проверок», выполнен.

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

Согласно Приказа от 20.04.2016 № 119 к мероприятиям по вышеуказанной социальной услуге является:

- оснащение стационарных организаций социального обслуживания необходимым оборудованием для доступности получения социальных услуг.

Согласно представленной учреждением информации в Учреждении организовано сопровождение получателя социальных услуг отделения временного проживания психоневрологического типа, а также при пользовании услугами, (в том числе для передвижения в креслах-колясках), для отдыха в сидячем положении. Учреждение оснащено системой

видеонаблюдения, знаками, выполненными рельефно-точечным шрифтом Брайля, для свободного передвижения граждан имеются поручни и пандусы.

Объем государственной услуги «предоставление социальных услуг на дому» характеризуется численностью *граждан*, получивших социальные услуги (единица измерения – *человек*).

Показателями, характеризующими содержание государственной услуги Учреждения на 2016 год, являются:

- *предоставление социальных услуг на дому;*
- *предоставление срочных социальных услуг;*
- *предоставление социальных услуг в стационарной форме.*

В Учреждении постановка на учет и обслуживание граждан, нуждающихся в получении социальных услуг, производится на основании федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации», приказов Минтруда России от 24.11.2014 № 939н «Об утверждении Примерного порядка предоставления социальных услуг в форме социального обслуживания на дому», от 30.07.2014 № 500н «Об утверждении рекомендаций по определению индивидуальной потребности в социальных услугах получателей социальных услуг», от 28.03.2014 № 159н «Об утверждении формы заявления о предоставлении социальных услуг», от 10.11.2014 №874н «О примерной форме договора о предоставлении социальных услуг, а также о форме индивидуальной программы предоставления социальных услуг, Постановления Администрации Курской области от 31.03.2015 №173-па «Об утверждении порядка предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг» и административного регламента комитета социального обеспечения Курской области по предоставлению государственной услуги «Признание граждан, нуждающимися в предоставлении социальных услуг в форме социального обслуживания на дому и (или) полустационарной форме социального обслуживания», утвержденного приказом председателя комитета социального обеспечения Курской области от 20.06.2016 № 164, приказа от 24.11.2014 № 935н «Об утверждении примерного порядка предоставления социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания».

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).

Специалист Учреждения выезжает к месту проживания (пребывания) гражданина с целью составления акта обследования на предмет признания гражданина нуждающимся в предоставлении социальных услуг. На основании представленных документов и Акта обследования комитет социального обеспечения Курской области принимает решение о признании гражданина нуждающимся в социальном обслуживании.

Социальные услуги предоставляются гражданину на основании договора о предоставлении социальных услуг, заключаемого между Учреждением и гражданином или его законным представителем.

Все вышеперечисленные документы формируются Учреждением в дело гражданина, получающего социальные услуги.

Виды и объем социальных услуг, оказываемых социальным работником, отмечаются в журнале социального работника. Ежемесячно социальные работники представляют администрации Учреждения отчет.

Основаниями прекращения предоставления социальных услуг в форме социального обслуживания на дому являются:

1) личное заявление гражданина (законного представителя) об отказе в предоставлении социальных услуг;

2) истечение срока социального обслуживания в соответствии с индивидуальной программой и (или) истечение срока действия договора;

3) нарушение гражданином (законным представителем) условий, предусмотренных договором;

4) смерть гражданина или ликвидация (прекращение деятельности) поставщика социальных услуг;

5) решение суда о признании гражданина безвестно отсутствующим или умершим;

б) осуждение гражданина к отбыванию наказания в виде лишения свободы. Прекращение предоставления социальных услуг на дому оформляется приказом поставщика социальных услуг.

При прекращении предоставления социальных услуг в форме социального обслуживания на дому дело гражданина, получающего социальные услуги, закрывается.

Предоставление срочных социальных услуг в целях оказания неотложной помощи осуществляется в сроки, обусловленные нуждаемостью получателя социальных услуг, без составления индивидуальной программы и без заключения договора о предоставлении социальных услуг. Основанием для предоставления срочных социальных услуг является заявление получателя социальных услуг, а также получение от медицинских, образовательных или иных организаций, не входящих в систему социального обслуживания, информации о гражданах, нуждающихся в предоставлении срочных социальных услуг. Подтверждением предоставления срочных социальных услуг является акт о предоставлении срочных социальных услуг, содержащий сведения о получателе и поставщике этих услуг, видах предоставленных срочных социальных услуг, сроках, дате и об условиях их предоставления. Акт о предоставлении срочных социальных услуг подтверждается подписью их получателя.

Предоставление социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания определяет правила предоставления социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания гражданам Российской Федерации, иностранным гражданам и лицам без гражданства, постоянно проживающим на территории Российской Федерации, беженцам, которые признаны нуждающимися в социальном обслуживании в стационарной форме социального обслуживания и которым предоставляется социальная услуга или социальные услуги.

Решение о предоставлении социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания принимается на основании следующих документов:

1) документ, удостоверяющий личность получателя социальных услуг и представителя (при обращении представителя);

2) документ, подтверждающий полномочия представителя (при обращении представителя);

3) документ, подтверждающий место жительства и (или) пребывания, фактического проживания получателя социальных услуг и представителя (при обращении представителя);

4) документы (сведения), подтверждающие наличие у получателя социальных услуг обстоятельств, которые ухудшают или могут ухудшить условия его жизнедеятельности, послуживших основанием для признания гражданина нуждающимся в социальных услугах в стационарной форме социального обслуживания;

5) заключение уполномоченной медицинской организации об отсутствии медицинских противопоказаний для получения социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания;

6) документы об условиях проживания и составе семьи (при ее наличии) получателя социальных услуг, доходах получателя социальных услуг и членов его семьи (при наличии), принадлежащем ему (им) имуществе, необходимые для определения среднедушевого дохода для предоставления социальных услуг бесплатно;

7) индивидуальная программа (при наличии действующей индивидуальной программы);

8) иные документы, необходимые для предоставления социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания, установленные в соответствии с порядком предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг.

Социальные услуги в стационарной форме социального обслуживания предоставляются получателям социальных услуг в соответствии с индивидуальными программами и на основании договора.

Согласно информации Учреждения от 30.08.2017 № 92 регламентирующий порядок подсчета показателей, характеризующий объем государственных услуг в 2016 году в Учреждении отсутствовал.

Согласно письму комитета социального обеспечения Курской области от 20.03.2017 № 10.2-03-2307 методика подсчета количества фактически предоставленных гражданам социальных услуг, а также количества граждан, получивших социальные услуги на дому, отсутствует как на федеральном, так и на областном уровнях. При подсчете численности граждан, получивших социальные услуги на дому, используется многолетняя практика статистического подсчета общей численности лиц пожилого возраста и инвалидов, обслуженных всеми отделениями социального обслуживания на дому территориальных центров социального обслуживания за отчетный период. При подсчете фактического количества граждан, получивших социальные услуги на дому, должны быть учтены все граждане, которые были приняты на социальное обслуживание с оформлением приказа руководителя и договора о предоставлении социальных услуг.

При подсчете показателей, характеризующих объем государственных услуг, Учреждением используются данные отчетов руководителей структурных подразделений, журналы социальных работников.

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 представленных социальных услуг.

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

Показатель, характеризующий содержание государственной услуги	Наименование показателя объема государственной услуги	Утверждено государственным заданием	Фактически выполнено согласно отчета о выполнении государственного задания	Отклонения (+/-)
<b>Объемы оказываемых государственных услуг</b>				
<b>Наименование услуги: Раздел 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.</b>				
Предоставление социальных услуг на дому	Число граждан, получивших социальные услуги	492	492	-
Предоставление срочных социальных услуг	Число граждан, получивших социальные услуги	1400	1400	-
<b>Наименование услуги: Раздел 2. 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.</b>				
	Число граждан, получивших социальные услуги	40	40	-

Значение показателя, характеризующего объем государственной услуги согласно отчета о выполнении государственного задания за 2016 год по разделам: «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» и «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», выполнен на уровне значений показателей, утвержденных государственным заданием на 2016 год.

В представленном Учреждением для проведения выездной проверки Отчете о выполнении государственного задания за 2016 год, характеризующий объем государственной услуги», допущено формирование недостоверных сведений, а именно:

- по государственной услуге «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» (раздел 2) по показателю объема государственной услуги «численность граждан, получающих социальные услуги» в графе «Фактическое значение за отчетный период (2016 год)» отражено значение показателя объема государственной услуги – 40 человек, в то время как фактическое значение должно составить – 48 человек. (Объяснительная директора прилагается).

Также, в представленном Учреждением для проведения выездной проверки Отчете о выполнении государственного задания за 2016 год, характеризующий объем государственной услуги», допущено формирование недостоверных сведений, а именно:

- 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» (раздел 1) по показателю объема государственной услуги «численность граждан, получающих социальные услуги» в графе «Фактическое значение за отчетный период (2016 год)» отражено значение показателя объема государственной услуги – 492 человека, в то время как фактическое значение должно составить 493 человека.

Показатель, характеризующий объем государственной услуги «предоставление социальных услуг на дому», установленный государственным заданием на 2016 год, выполнен.

Согласно журналам регистрации заявлений о предоставлении социальных услуг за 2016 год Учреждением, показатель объема государственных услуг «предоставление срочных социальных услуг», установленный государственным заданием на 2016 год, выполнен, что соответствует отчетам о выполнении государственного задания.

В п. 3.2. отчета о выполнении государственного задания на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов «Сведения о фактическом достижении показателей, характеризующие объем государственной услуги» в графе «показатель, характеризующий содержание государственной услуги» не определен.

Выборочной проверкой актов об оказании срочных социальных услуг от 11.01.2016 № 1 Яковлева М.А., от 27.01.2016 № 16 Липкина В.С., от 14.03.2016 № 95 Сиделев Н.А., от 06.04.2016 № 151 Беличев В.А., от 24.06.2016 № 352 Чурилов Н.С., от 14.08.2016 № 432 Пожидаев А.И., от 23.09.2016 № 490 Суровцева А.Н., от 15.11.2016 № 697 Парфенова Н.Д. нарушений не установлено. Вышеперечисленные граждане зарегистрированы в соответствующих Журналах регистрации заявлений.

Выборочной проверкой установлены факты отражения в актах сдачи – приемки оказанных услуг в форме предоставления социальных услуг на дому (с подписью граждан о принятых (оказанных) социальных услугах) после смерти.

Так, Кичигина З.Н. приказом Учреждения от 18.05.2016 № 43 снята с социального обслуживания, в связи со смертью (дата смерти 18.05.2016), Трубникова Р.И. приказом Учреждения от 23.05.2016 № 44 снята с социального обслуживания, в связи со смертью (дата смерти 21.05.2016), Павлова М.С. приказом Учреждения от 05.06.2016 № 47 снята с социального обслуживания, в связи со смертью (дата смерти 05.06.2016). Вместе с тем в актах сдачи – приемки оказанных услуг (социальный работник - Винжега Т.А.) отражены сведения о фактически выполненных (оказанных) услугах Кичигиной З.Н. с 01.05.2016 по 31.05.2016, Трубниковой Р.И. с 01.05.2016 по 31.05.2016, Павловой М.С. с 01.06.2016 по 30.06.2016, о чем свидетельствует в графе «Подпись» роспись заказчика.

Государственные услуги в стационарной форме социального обслуживания, в форме социального обслуживания на дому, срочных социальных услуг социального обслуживания предоставлялись Учреждением на основании договоров о предоставлении социальных услуг, заключенных между гражданином и Учреждением по форме, установленной приказом комитета социального обеспечения Курской области от 16.02.2015 № 20 «Об утверждении формы договора о предоставлении социальных услуг», в соответствии с решениями комитета социального обеспечения Курской области о признании гражданина нуждающимся в социальном обслуживании в предоставлении социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания или в форме социального обслуживания на дому и индивидуальными программами, в которых определена форма социального обслуживания, виды социальных услуг и условия предоставления социальных услуг.

В заключенных договорах определены перечень социальных услуг, их стоимость, сроки и порядок оплаты.



Оказание услуг подтверждалось -актами сдачи-приемки оказанных услуг, составленными между Учреждением и гражданами.

Заявления на предоставление услуг регистрировались в Журнале регистрации заявлений о предоставлении социальных услуг.

Виды, объем оказанных гражданину услуг, в форме социального обслуживания на дому, а также содержание проделанной работы с росписью обслуживаемого лица отмечались в Журнале социального работника. Ежемесячно социальными работниками составлялись отчеты.

Предоставление срочных социальных услуг осуществлялось на основании заявлений получателей социальных услуг, а также полученной от медицинских, образовательных или иных организаций, не входящих в систему социального обслуживания, информации о гражданах, нуждающихся в предоставлении срочных социальных услуг. Предоставление срочных социальных услуг подтверждено актами о предоставлении срочных социальных услуг, содержащими сведения о получателе услуг, видах предоставленных срочных социальных услуг, сроках, дате и об условиях их предоставления, подписанными их получателями. Срочные социальные услуги предоставлялись бесплатно.

Источником информации о фактических значениях показателей объемов оказания государственных услуг, указанных в Отчете о выполнении государственного задания за 2016 год, являлись Сведения о социальном обслуживании граждан пожилого возраста и инвалидов (форма № 6 – Собес) по состоянию на 01.01.2017, договора получателей социальных услуг, отчеты социальных работников.

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

Постановлением Администрации Курской области от 13.03.2012 № 228-па «О порядке определения объема и условиях предоставления субсидий областным бюджетным и автономным учреждениям, подведомственным комитету социального обеспечения Курской области, на иные цели, нес связанные с возмещением нормативных затрат на выполнение государственного задания», утвержден Порядок определения объема и условиях предоставления субсидий областным бюджетным и автономным учреждениям, подведомственным комитету социального обеспечения Курской области, на иные цели, не связанные с возмещением нормативных затрат на выполнение государственного задания (далее Порядок № 228-па).

В соответствии с п.2 Порядка № 228-па иными целями являются, в том числе расходы на развитие семейных форм устройства (приемная семья) одиноких граждан пожилого возраста.

По данным Отчета об исполнении учреждением Плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737) на 01.01.2017 по субсидиям на иные цели (код вида финансового обеспечения (деятельности)

- 5) по разделу 1 «Доходы» утверждено плановых назначений – 436324,05 руб., исполнено через лицевые счета – 398013,25 руб. по статье КОСГУ 180 «Прочие доходы».

В соответствии с п. 4 Порядка № 228-па для предоставления Учреждению субсидии на иные цели между Учреждением и комитетом социального обеспечения Курской области заключено соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели от 15.02.2016 №17 (далее – соглашение от 15.02.2016 № 17) и дополнительное соглашение от 25.04.2016 № 1 к нему о предоставлении Учреждению в 2016 году субсидии на иные цели в общей сумме 436324,05 руб., в том числе: субсидия на расходы на развитие семейных форм устройства (приемная семья) одиноких граждан пожилого возраста в сумме 436324,05 руб.

Цели и условия предоставления из областного бюджета Учреждению субсидии на иные цели, определенные заключенным с комитетом социального обеспечения Курской области соглашением от 15.02.2016 №17, соответствуют целям и условиям, определенным Порядком № 228-па.

Предметом соглашения от 15.02.2016 № 17 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.

Согласно п.3 соглашения от 15.02.2016 № 17 субсидия на иные цели предоставляется на развитие семейных форм устройства (приемная семья) одиноких граждан пожилого возраста.

В 2016 году на основании соглашения от 15.02.2016 № 17 (с учетом дополнительного соглашения от 25.04.2016 № 1) от комитета социального обеспечения Курской области на отдельный лицевой счет бюджетного учреждения № 21805000310 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 398013,25 руб., в том числе:

- 31678,90 руб. по платежному поручению от 02.03.2016 № 48367;
- 31678,90 руб. по платежному поручению от 11.03.2016 № 60518;
- 31678,90 руб. по платежному поручению от 11.04.2016 № 99310;
- 37169,91 руб. по платежному поручению от 06.05.2016 № 127591;
- 37401,54 руб. по платежному поручению от 09.06.2016 № 175128;

- 32629,30 руб. по платежному поручению от 06.07.2016 № 208473;
- 32629,30 руб. по платежному поручению от 10.08.2016 № 248968;
- 32629,30 руб. по платежному поручению от 08.09.2016 № 276867;
- 32629,30 руб. по платежному поручению от 07.10.2016 № 316378;
- 32629,30 руб. по платежному поручению от 03.11.2016 № 342625;
- 32629,30 руб. по платежному поручению от 08.12.2016 № 390831;
- 32629,30 руб. по платежному поручению от 21.12.2016 № 413253.

Таким образом сумма полученной в 2016 году субсидии на иные цели (398013,52 руб.), не соответствует сумме, определенной соглашением от 15.02.2016 № 17 (в редакции дополнительного соглашения от 25.04.2016 № 1 - 4363240,05 руб.), что противоречит требованиям п.п. 4,8 Порядка № 228-па.

Документов, подтверждающих внесение изменений в условия соглашения от 15.02.2016 № 17, в части изменения (сокращения) размера субсидии на иные цели, Учреждением не предоставлено.

Неиспользованных остатков средств субсидии на иные цели, полученных Учреждением в 2016 году, по состоянию на 01.01.2017 на лицевом счете Учреждения не имелось.

Учет операций по поступлению субсидий на иные цели от комитета социального обеспечения Курской области осуществлялся в соответствии с п.п. 199, 200 Инструкции № 157н по счету 020581000 «Расчеты с плательщиками прочих доходов» с отражением операций по счету в Журнале операций расчетов с дебиторами по доходам.

По данным Отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737) на 01.01.2017 по субсидиям на иные цели (код вида финансового обеспечения (деятельности) - 5) по расходам утверждено плановых назначений – 436324,05 руб., исполнено через лицевые счета – 398013,25 руб., в том числе по статьям и подстатьям КОСГУ 226 «Прочие работы, услуги» - 398013,25 руб.

Проверкой соблюдения адресности направления и использования средств субсидии, правильности отнесения произведенных расходов бюджетной классификации Российской Федерации и соответствия содержания операции кодам КОСГУ и целям предоставления субсидии на иные цели в 2016 году нарушений не установлено.

В 2016 году Учреждением израсходовано средств субсидии на иные цели, выделенной из областного бюджета, в сумме 398013,25 руб., в том числе - *на развитие семейных форм устройства (приемная семья) одиноких граждан пожилого возраста* в сумме 398013,25 руб., а именно:

- на выплату ежемесячного вознаграждения за осуществление ухода и оказания помощи на дому в условиях совместного проживания лицам, нуждающимся в постороннем уходе и помощи - Краснюковой Н.К. Белогуровой Г.В., Болотовой М.Н., Клыкову В.А., Лещевой З.И., Хариной

В.В., по договорам о приемной семье от 17.02.2014 № 4, от 13.09.2013 № 3, от 26.06.2013 № 2, от 23.07.2015 № 7, от 15.07.2015 № 6, от 05.04.2016 № 8.

Размер и порядок выплаты ежемесячного денежного вознаграждения лицу, изъявившему желание образовать приемную семью для граждан пожилого возраста и инвалидов определен Законом Курской области «Об организации деятельности приемных семей для граждан пожилого возраста и инвалидов в Курской области» от 01.02.2012 № 12-ЗКО, 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 ч. 2 ст. 5 Закона Курской области «Об организации деятельности приемных семей для граждан пожилого возраста и инвалидов в Курской области» от 01.02.2012 № 12-ЗКО размер ежемесячного денежного вознаграждения индексировался один раз в год, начиная с 1 января 2013 года, исходя из установленного федеральным законом о федеральном бюджете на соответствующий финансовый год и плановый период прогнозного уровня инфляции.

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 поддержке 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.

Выборочной проверкой правильности и обоснованности выплаты ежемесячного денежного вознаграждения по заключенным договорам о приемной семье с Краснюковой Н.К., Белогуровой Г.В., нарушений не установлено (копии документов прилагаются).

Выплата вознаграждений за осуществление ухода и оказания помощи на дому в условиях совместного проживания лицам, нуждающимся в

постороннем уходе и помощи, осуществлялась на основании актов об оказанном постороннем уходе и помощи, подписанных лицами, нуждающимися в уходе и осуществляющих уход, утвержденных директором Учреждения, в размере и порядке, установленных Законом Курской области «Об организации деятельности приемных семей для граждан пожилого возраста и инвалидов в Курской области» от 01.02.2012 № 12-ЗКО.

Согласно отчета об исполнении субсидии на иные цели за 2016 год по мероприятию – субсидия на расходы на развитие семейных форм устройства (приемная семья) одиноких граждан пожилого возраста, код субсидии 5300 утвержден план выплат в сумме 436324,05 руб., начисленные расходы в сумме 398013,25 руб., кассовые расходы в сумме 398013,25 руб., что соответствует данным бухгалтерского учета.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2016 год в части отражения получения и использования субсидий на иные цели составлена по утвержденным формам в соответствии с Инструкцией о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н, на основе данных Главной книги и регистров бухгалтерского учета и представлена в комитет социального обеспечения Курской области своевременно и в полном объеме.

*Приложение №:2 Копии: Соглашения о порядке и условиях представления субсидии на иные цели на 2016 год, дополнительного соглашения, Отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по субсидиям на иные цели за 2016 год, отчета об использовании субсидии на иные цели, договоров о приемной семье.*

### **Обобщенная информация о результатах выездной проверки**

В ходе проведения выездной проверки в Областном бюджетном учреждении социального обслуживания «Комплексный центр социального обслуживания населения Советского района Курской области» объем проверенных средств составил в общей сумме 21836711,25 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 21438698,00 руб. (субсидия на финансовые обеспечения выполнения государственного задания);

- в рамках подпрограммы «Повышение уровня качества жизни пожилых людей» государственной программы Курской области «Социальная поддержка граждан в Курской области» в сумме 398013,25 руб.

(субсидия на иные цели).

В ходе проведения контрольного мероприятия установлено:

1. 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, п. 5 Положения № 652-па.

2. В нарушение п. 5 Положения «О порядке формирования государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в отношении областных государственных учреждений и финансового обеспечения выполнения государственного задания», утвержденного постановлением Администрации Курской области от 01.10.2015 № 652-па, Учредителем (комитетом социального обеспечения Курской области) государственное задание на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов (с учетом внесенных изменений) не сформировано.

3. В п. 3.2. раздела 2 «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 определено наименование показателя, характеризующего объем государственной услуги в графе «показатель, характеризующий содержание государственной услуги», что противоречит требованиям п. 3 Постановления № 652-па.

4. Невыполнение государственного задания на 2016 год, а именно:

- по разделу 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» по показателю качества государственной услуги «укомплектование организации специалистами, оказывающими социальные услуги» при плановом значении доли получателей социальных услуг, получающих социальные услуги от общего числа получателей социальных услуг, находящихся на социальном обслуживании в организации, установленном комитетом социального обеспечения Курской области – 100%, его фактическое значение по состоянию на 01.01.2017 года составило – 78,6%;

- по разделу 2 государственной услуги «Предоставление социального обслуживания в стационарной форме включая оказание социально-бытовых

услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов» при плановом значении доли получателей социальных услуг, получающих социальные услуги от общего числа получателей социальных услуг, находящихся на социальном обслуживании в организации, установленном комитетом социального обеспечения Курской области – 100%, его фактическое значение по состоянию на 01.01.2017 года составило – 98,5%;

5. Недостоверность представленного 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» (раздел 1) по показателю качества государственной услуги «укомплектование организации специалистами, оказывающими социальные услуги» в графе «Фактическое значение за отчетный период (2016 год)» отражено значение показателя 100%, в то время как фактическое значение должно составить 78,6%;

- по государственной услуге «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» (раздел 2) по показателю качества государственной услуги «укомплектование организации специалистами, оказывающими социальные услуги» в графе «Фактическое значение за отчетный период (2016 год)» отражено значение показателя 100%, в то время как фактическое значение должно составить 98,5%;

Также, в отчете о выполнении государственного задания за 2016 год, характеризующий объем государственной услуги», Учреждением допущено формирование недостоверных сведений, а именно:

- 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» (раздел 1) по показателю, характеризующему объем государственной услуги «численность граждан, получающих социальные услуги» в графе «Фактическое значение за отчетный период (2016 год)» отражено значение показателя объема государственной услуги – 492 человека, в то время как фактическое значение составило 493 человека;

- по государственной услуге «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» (раздел 2) по показателю, характеризующему объем государственной услуги «численность граждан, получающих социальные услуги» в графе «Фактическое значение за отчетный период (2016 год)» отражено значение показателя объема государственной услуги – 40 человек, в то время как фактическое значение составило – 48 человек.

6. Комитетом социального обеспечения Курской области перечисление Учреждению средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на 2016 год, осуществлялось в суммах, не соответствующих утвержденным графикам перечисления субсидии, являющимся неотъемлемой частью соглашения от 11.01.2016 № 20 (в редакции дополнительного соглашения), что противоречит требованиям п. 27 постановления № 652-па.

7. В п. 3.2. Отчета о выполнении государственного задания на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов «Сведения о фактическом достижении показателей, характеризующие объем государственной услуги» в графе «показатель, характеризующий содержание государственной услуги» не определен.

8. В 2016 году сумма полученной Учреждением субсидии на иные цели, не соответствует сумме, определенной соглашением от 15.02.2016 №17 «о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели» и дополнительному соглашению от 25.04.2016 № 1 «к соглашению о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели от 15.02.2016 № 17», что противоречит требованиям п.п. 4,8 Порядка № 228-па.

9. В нарушение ст. 10 Федерального закона № 402-ФЗ, п. 333 Инструкции № 157н имущество, полученное по договорам аренды нежилых помещений в пользование Учреждения от 12.01.2016 № 1 (площадью 11.4 кв.м.) и от 12.01.2016 № 2 (площадью 15.9 кв.м.) не учитывалось на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное



в пользование» по стоимости определенной балансодержателем имущества в сумме 25425,42 руб. и 35461,77 руб., соответственно в течение срока пользования с 01.01.2016 по 31.12.2016.

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

Главный консультант управления  
по контролю за использованием средств  
межбюджетных трансфертов  
департамента ФБК Курской области

*Л.Н.Тевяшова*

Л.Н.Тевяшова

Акт выездной проверки составлен в 2-х экземплярах, один экземпляр акта получил:

*руководитель*  
(должность)



(подпись)

*Иванов*  
(ФИО)

*05.10.2017*  
(дата)