

«Утверждаю»
Председатель комитета
по социальной защите населения
Ленинградской области
А.Е. Толмачева
« 21 » марта 2022 г.

АКТ № 2-П

проведения плановой проверки Ленинградского областного государственного бюджетного учреждения «Лодейнополюский специальный дом-интернат для престарелых и инвалидов»

Плановая выездная проверка Ленинградского областного государственного бюджетного учреждения «Лодейнополюский специальный дом-интернат для престарелых и инвалидов» (далее – ЛОГБУ «Лодейнополюский специальный ДИ», учреждение) проведена контрольной группой комитета по социальной защите населения Ленинградской области (далее – комитет) в составе:

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

Члены контрольной группы:

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

Даркичева Екатерина Сергеевна – эксперт контрольно-ревизионного сектора отдела экономического анализа, бюджетного планирования и контроля.

“18” марта 2022 г.

Санкт-Петербург, ул. Лафонская, д. 6, каб. 519
Ленинградская область,
город Лодейное Поле, ул. Ленинградское шоссе, д. 71

Основание для проведения проверки: Распоряжение комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 18 января 2022 года № 03-16 «О проведении плановых проверок».

Тема проверки: Осуществление контроля за деятельностью ЛОГБУ «Лодейнополюский специальный ДИ».

Проверяемый период деятельности: 2019-2021 годы.

Предмет проверки:

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

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

3. Применение цен (тарифов) на платные услуги (работы), оказываемые получателям.

4. Исполнение гражданско-правовых договоров.

5. Обеспечение состава, качества и (или) объема (содержания) оказываемых

государственных услуг, условий, порядка и результатов оказания государственных услуг, определенных в государственном задании и осуществление работы с жалобами получателей социальных услуг и принятие мер по результатам рассмотрения жалоб.

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

7. Представление достоверного и полного отчета о результатах деятельности учреждения и об использовании закрепленного за ним государственного имущества и изменение дебиторской и кредиторской задолженности относительно предыдущего года.

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

В процессе проверки проведены мероприятия, необходимые для достижения основных целей проведения проверки с использованием формы последующего контроля согласно программе контроля, утвержденной.

Срок проверки: с "14" февраля 2022 года по "11" марта 2022 года.

Краткая информация об объекте контроля:

Согласно Уставу, утвержденному председателем комитета по социальной защите населения Ленинградской области А.Е. Толмачевой на основании распоряжения комитета от 02 сентября 2021 года № 03-512 Ленинградское областное государственное бюджетное учреждение «Лодейнопольский специальный дом-интернат для престарелых и инвалидов» создано в соответствии с распоряжением Леноблисполкома от 27 ноября 1967 года № 641.

С 25 марта 2003 года Ленинградское областное государственное стационарное учреждение социального обслуживания «Лодейнопольский дом-интернат для престарелых и инвалидов» переименовано в Ленинградское областное государственное специальное стационарное учреждение социального обслуживания «Лодейнопольский дом-интернат для престарелых граждан и инвалидов» распоряжением Губернатора Ленинградской области от 25 марта 2003 года № 153-р «О внесении изменений в учредительные документы Ленинградского областного государственного стационарного учреждения социального обслуживания «Лодейнопольский дом-интернат для престарелых и инвалидов».

Со 2 сентября 2009 года Ленинградское областное государственное специальное стационарное учреждение социального обслуживания «Лодейнопольский дом-интернат для престарелых и инвалидов» переименован в Ленинградское областное государственное бюджетное учреждение социального обслуживания «Лодейнопольский специальный дом-интернат для престарелых и инвалидов» приказом комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 10 июля 2009 года № 77 и приказа Ленинградского областного комитета по управлению государственным имуществом от 02 сентября 2009 года № 67.

В соответствии с постановлением Правительства Ленинградской области от 30 ноября 2010 года № 324 «О создании казенных учреждений путем изменения типа существующих бюджетных учреждений Ленинградской области» изменен тип учреждения с бюджетного на казенное.

В соответствии с распоряжением Правительства Ленинградской области от 17 августа 2015 года № 320-р «О создании Ленинградского областного государственного стационарного казенного учреждения социального обслуживания «Лодейнопольский специальный дом-интернат для престарелых и инвалидов» путем изменения типа существующего Ленинградского областного государственного стационарного казенного учреждения социального обслуживания «Лодейнопольский специальный дом-интернат для престарелых и инвалидов» изменен тип учреждения с казенного на бюджетное.

22 ноября 2011 года был утвержден Устав Ленинградского областного государственного стационарного казенного учреждения социального обслуживания «Лодейнопольский специальный дом-интернат для престарелых и инвалидов» в соответствии с распоряжением комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 22.11.2011 № 311.

07 сентября 2015 года был утвержден Устав Ленинградского областного государственного стационарного бюджетного учреждения социального обслуживания «Лодейнопольский специальный дом-интернат для престарелых и инвалидов» (в новой редакции) в соответствии с распоряжением комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 07.09.2015 № 602.

05 мая 2017 года был утвержден Устав Ленинградского областного государственного стационарного бюджетного учреждения социального обслуживания «Лодейнопольский специальный дом-интернат для престарелых и инвалидов» (в новой редакции) в соответствии с распоряжением комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 05.05.2017 № 324.

Распоряжением комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 28 мая 2018 года № 281 в Устав Ленинградского областного государственного стационарного бюджетного учреждения социального обслуживания «Лодейнопольский специальный дом-интернат для престарелых и инвалидов» были внесены изменения.

Распоряжением комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 13 сентября 2019 года № 2776 в Устав Ленинградского областного государственного стационарного бюджетного учреждения социального обслуживания «Лодейнопольский специальный дом-интернат для престарелых и инвалидов» были внесены изменения.

06 мая 2020 года в соответствии с постановлением Правительства Ленинградской области от 06.05.2020 № 269 «О внесении изменений в отдельные постановления Правительства Ленинградской области по вопросам управления государственными учреждениями» была издана новая редакция Устава Ленинградского областного государственного стационарного бюджетного учреждения социального обслуживания «Лодейнопольский специальный дом-интернат для престарелых и инвалидов».

02 сентября 2021 года председателем комитета по социальной защите населения Ленинградской области А.Е. Толмачевой на основании распоряжения комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 02.09.2021 № 03-512 был утвержден Устав Ленинградского областного государственного стационарного бюджетного учреждения социального обслуживания «Лодейнопольский специальный дом-интернат для престарелых и инвалидов».

Учредителем и собственником имущества учреждения является Ленинградская область. Полномочия собственника имущества Учреждения осуществляет Правительство Ленинградской области, функции и полномочия учредителя - комитет по социальной защите населения Ленинградской области.

Место нахождения учреждения: 187700, Российская Федерация, Ленинградская область, город Лодейное Поле, ул. Ленинградское шоссе, д. 71.

Учреждение имеет обособленное подразделение без образования юридического лица: 187700, Российская Федерация, Ленинградская область, город Лодейное Поле, ул. Талалихина, д. 20.

Согласно свидетельствам о государственной регистрации права в оперативном управлении учреждения находятся:

- здание кирпичное трехэтажное (главный корпус) общей площадью 5678,3 кв. м., с подвалом общей площадью 241,9 кв. м., инвентарный номер 2008, кадастровый номер 47-05-5/2000-67;

- здание двухэтажное кирпичное (спальный корпус) общей площадью 889,8 кв. м., инвентарный номер 2008, кадастровый номер 47-05-5/2000-68;

- здание двухэтажное кирпичное (встройка для интерната) общей площадью 561,8 кв. м., с подвалом общей площадью 213,5 кв. м., инвентарный номер 2008, кадастровый номер 47-05-5/2000-69;

- здание одноэтажное кирпичное (баня) с пристройкой общей площадью 155,6 кв. м., инвентарный номер 2008, кадастровый номер 47-05-5/2000-71;

- хозяйственный корпус общей площадью 420,5 кв. м.: котельная общей площадью 191,2 кв. м., гараж общей площадью 85,8 кв. м., склад столярного цеха общей площадью 143,5 кв. м., инвентарный номер 2744, кадастровый номер 47-05-5/2000-78;
- дымовая труба, инвентарный номер 2008, кадастровый номер 47-05-5/2000-84;
- здание одноэтажное железобетонное (овощехранилище) с пристройкой общей площадью 205,1 кв. м., инвентарный номер 2732, кадастровый номер инвентарный номер 2008, кадастровый номер 47-05-5/2000-77;
- гараж одноэтажный кирпичный общей площадью 202,2 кв. м., инвентарный номер 2008, кадастровый номер 47-05-5/2000-72;
- здание одноэтажное кирпичное (сарай для ритуальных услуг) общей площадью 25,7 кв. м., инвентарный номер 2008, кадастровый номер 47-05-5/2000-73;
- здание одноэтажное кирпичное (склад для продуктов) общей площадью 48,4 кв. м., инвентарный номер 2008, кадастровый номер 47-05-5/2000-74;
- здание одноэтажное кирпичное (проходная для интерната) общей площадью 7,3 кв. м., инвентарный номер 2008, кадастровый номер 47-05-5/2000-75;
- проезжая часть: асфальт общей площадью 3343,9 кв. м; грунт общей площадью 1450,3 кв. м; тротуар асфальтированный общей площадью 131,0 кв. м, бетонный 56,6 кв. м, инвентарный номер 2008, кадастровый номер 47-05-5/2000-82;
- теплотрасса протяженностью 415,0 п. м., в том числе протяженность труб в однострубно́м исчислении 1097,9 п. м., инвентарный номер 182, кадастровый номер 47-05-5/2000-80.
- воздушные ЛЭП низкого напряжения 2А-25 протяженностью 288,9 п. м., кадастровый номер 47-05-5/2000-79;
- теплотрасса для подключения учреждения к строящейся газовой котельной Свирской психиатрической больнице протяженностью 359 м., инвентарный номер 28, кадастровый номер 47-78-22/011/2010-092;
- ограждение бетонным забором 1004 м общей площадью 2208,8 кв. м., инвентарный номер 2008, кадастровый номер 47-05-5/2000-81;
- здание социального обслуживания общей площадью 1657 кв. м., кадастровый номер 47-06-0103001:449.

Согласно распоряжению Ленинградского областного комитета по управлению государственным имуществом от 06.03.2019 № 178 учреждению на праве постоянного (бессрочного) пользования предоставлен земельный участок площадью 12000 +/- 192 кв. м., расположенный по адресу: Ленинградская область, Лодейнопольское городское поселение, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, д. 20, кадастровый номер 47:06:0407001:638.

Согласно распоряжению Ленинградского областного комитета по управлению государственным имуществом от 25.04.2017 № 449 учреждению на праве постоянного (бессрочного) пользования предоставлен земельный участок площадью 65502 кв. м, расположенный по адресу: Ленинградская область, Лодейнопольское городское поселение, г. Лодейное Поле, ул. Ленинградское шоссе, д. 71, кадастровый номер 47:06:0101002:367.

Согласно свидетельству о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения учреждение состоит на учете с **24.10.1994** года в налоговом органе по месту нахождения – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 4 по Ленинградской области, территориальный участок 4711. Учреждению присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1024701532954, ИНН/КПП 4709003136/471101001.

ЛОГБУ «Лодейнопольский ДИ» включено в состав единого государственного регистра предприятий и организаций всех форм собственности и хозяйствования, с идентификацией по кодам общероссийских классификаторов: ОКПО – 03155849; ОКАТО - 41227501000; ОКТМО - 41627101001; ОКОГУ 2300220; ОКФС - 13; ОКОПФ - 75203; ОКВЭД - **87.90**. (деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая).

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

- лицевой счет бюджетного (автономного) учреждения № 20456Э47600 - для учета операций по кассовым поступлениям и кассовым выплатам в бюджеты субъектов Российской Федерации;

- отдельный лицевой счет бюджетного (автономного) учреждения - № 21456Э47600 для учета операций со средствами в виде субсидий на иные цели, а также бюджетных инвестиций.

Руководитель учреждения:

- Мудрова Светлана Николаевна назначена на должность директора учреждения на основании распоряжения от 14.06.2012 № 16-к. На основании приказа учреждения от 30.10.2019 № 88 трудовой договор с Мудровой С.Н. был расторгнут.

- Лопинова Анжела Изотовна заместитель директора по финансово-экономической работе, распоряжением комитета от 03.12.2019 № 193-к назначена исполняющим обязанности директора учреждения с правом первой подписи банковских и финансовых документов и распоряжения денежными средствами учреждения.

На основании приказа учреждения от 13.07.2021 № 133 трудовой договор с Лопиновой А.И. был расторгнут. Распоряжением от 14.07.2021 № 122-к и приказом учреждения от 14.07.2021 № 134 назначена на должность директора учреждения, подписан трудовой договор от 14.07.2021 № 5-ТД/2021.

Бухгалтер учреждения:

- Гаврилова Марина Михайловна назначена на должность главного бухгалтера на основании трудового договора № 257 от 24.07.2008.

В ходе проверки установлено:

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

ЛОГБУ «Лодейнополюский специальный ДИ» является некоммерческой организацией, не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности.

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

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

Учреждение отвечает по своим обязательствам всем находящимся у него на праве оперативного управления имуществом, как закрепленным за ним собственником имущества, так и приобретенным за счет доходов, полученных от иной приносящей доход деятельности, за исключением особо ценного движимого имущества, закрепленного за ним или приобретенного им за счет выделенных собственником имущества средств, а также недвижимого имущества.

Филиалов и представительств не имеет.

Источниками формирования имущества и финансовых ресурсов, согласно Уставу учреждения, являются:

- имущество, переданное учреждению уполномоченным органом;
- субсидии из областного бюджета на выполнение государственного задания;
- средства, выделяемые целевым назначением в соответствии с целевыми программами;

- доходы от приносящей доход деятельности;
- дары и пожертвования российских и иностранных юридических и физических лиц;
- иные источники, незапрещенные законодательством РФ.

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

Основной целью создания учреждения является реализация права граждан, признанных нуждающимися в социальном обслуживании, на предоставление социального обслуживания через различные формы социального обслуживания, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и областным законодательством Ленинградской области, а также реализация технологий социального обслуживания и мероприятий по социальному сопровождению.

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

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

Для реализации основной цели учреждение осуществляет следующие основные виды деятельности:

- предоставление получателям социальных услуг в соответствии с индивидуальными программами предоставления социальных услуг и условиями договоров о предоставлении социальных услуг, заключенных с получателями социальных услуг или их законными представителями, в соответствии с нормами действующего законодательства Российской Федерации и Ленинградской области;
- осуществление медицинской деятельности в соответствии с условиями лицензии;
- осуществление фармацевтической деятельности в соответствии с условиями лицензии;
- осуществление закупки лекарственных средств;
- оказание получателям социальных услуг содействия в прохождении медико-социальной экспертизы, проводимой в установленном законодательством Российской Федерации порядке федеральными учреждениями медико-социальной экспертизы;
- содействие в получении медицинской помощи в объеме базовой программы обязательного медицинского страхования граждан Российской Федерации, в территориальных лечебно-профилактических учреждениях, включая консультативную помощь врачами узких специальностей, неотложную помощь, плановую и экстренную госпитализацию;
- оказание содействия в направлении получателей социальных услуг, нуждающихся в госпитализации, в лечебно-профилактические учреждения медицинские организации и учреждения);
- осуществление образовательной деятельности по предоставлению образовательных услуг по реализации программ дополнительного образования в соответствии с условиями лицензии;
- осуществление физкультурно-оздоровительной деятельности;
- исполнение функций опекуна и попечителя в соответствии с действующим законодательством;
- содействие в организации ритуальных услуг;
- оказание бесплатной юридической помощи получателям социальных услуг в виде правового консультирования в устной и письменной форме по вопросам деятельности учреждения в соответствии с правовыми актами Российской Федерации и Ленинградской области.

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

- сдача в аренду помещений юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям в установленном законодательном порядке;
- услуги парикмахерские и прочие услуги, связанные с уходом за внешностью;
- медицинские услуги за плату.

Учреждение не вправе отказаться от выполнения государственного задания и вправе сверх установленного государственного задания, а также в случаях, определенных законодательством Российской Федерации, в пределах установленного государственного задания выполнять работы, оказывать услуги, относящиеся к его основным видам деятельности, для юридических лиц и физических лиц за плату и на одинаковых при оказании одних и тех же услуг условиях.

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

Комитетом по здравоохранению Ленинградской области ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» выдана лицензия:

- от 19.05.2020 № ЛО-47-01-002301 (серия ЛО № 004443) на осуществление медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»). Срок действия лицензии – бессрочно.
- от 07.11.2016 № ЛО-47-02-001053 (серия ЛО № 003009) на осуществление фармацевтической деятельности. Срок действия лицензии – бессрочно.

Во исполнение постановления Правительства Ленинградской области от 30.12.2015 № 543 «Об утверждении положения о формировании государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Ленинградской области, положения о финансовом обеспечении выполнения государственного задания на оказания государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Ленинградской области и признании утратившими силу отдельных постановлений Правительства Ленинградской области», комитетом по социальной защите населения Ленинградской области до учреждения в проверяемом периоде были доведены государственные задания (таб. 1.):

Таблица 1

Дата и номер распоряжения	Финансовый период, на который утверждено государственное задание
Распоряжение об утверждении государственного задания № 1445 от 29.12.2018	На 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов
Распоряжение об утверждении государственного задания № 2879 от 13.11.2019	На 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов
Распоряжение об утверждении государственного задания № 3009 от 25.12.2019	На 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов
Распоряжение об утверждении государственного задания № 848 от 26.12.2020	На 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов
Распоряжение об утверждении государственного задания № 874 от 30.12.2020	На 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов
Распоряжение об утверждении государственного задания № 03-631 от 12.11.2021	На 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов

Государственные задания за проверяемый период сформированы в соответствии с основными видами деятельности учреждения.

Целью контроля в соответствии с порядком осуществления контроля за исполнением государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями, подведомственными комитету является определение соответствия фактических параметров выполнения государственного задания плановым.

Анализ плановых и фактических параметров выполнения государственного задания за 2019-2021 годы по данным, содержащимся в государственных заданиях за проверяемые периоды (таб. 2).

Таблица 2

Объем государственной услуги	Уникальный номер реестровой записи	ГОД	Планируемый показатель объема государственной	Достигнутый (фактический) показатель объема	Процент выполнения/неисполнения показателя,
------------------------------	------------------------------------	-----	---	---	---

			услуги (количество человек)	государственной услуги (количество человек)	характеризующе го объем государственной услуги
Предоставление социального обслуживания в стационарной форме, включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических, социально-педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов	8531000.99.0.АЭ0 9АА00000	2019	322	316	98,1%
	8700000.99.0.АЭ1 2АА00000	2020	331	344	104%
	8700000.99.0.АЭ1 2АА00000	2021	282	276	97,9%

Фактические параметры выполнения государственного задания за 2019-2021 годы в целом соответствуют плановым. Показатель объема государственных услуг, предоставленных в контролируемом периоде исполнен.

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

Областными законами Ленинградской области:

- от 20 декабря 2018 года № 130-оз (ред. от 04.12.2019) «Об областном бюджете Ленинградской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»;
- от 04 декабря 2019 года № 94-оз (ред. от 02.11.2020) «Об областном бюджете Ленинградской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»;
- от 22 декабря 2020 № 143-оз (ред. от 16.11.2021) «Об областном бюджете Ленинградской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» по КБК 987 «Комитет по социальной защите населения Ленинградской области» разделу 10, подразделу 02 «Социальное обслуживание населения», целевой статье расходов 5320100160 «Обеспечение деятельности (услуги, работы) государственных учреждений», виду расходы 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» в 2018-2019 годах учреждению предусмотрены бюджетные ассигнования в рамках основного мероприятия «Обеспечение деятельности учреждений социального обслуживания населения» подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области» (далее - государственная программа).

Государственная программа утверждена постановлением Правительства Ленинградской области от 14 ноября 2013 года (с изменениями) № 406 «О государственной программе Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области». Главным распорядителем бюджетных средств является комитет.

Размер субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания определен в соответствии с постановлением Правительства Ленинградской области от 30 декабря 2015 № 543 «Об утверждении Положения о формировании государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Ленинградской области, Положения о финансовом обеспечении выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Ленинградской области и признании утратившими силу отдельных постановлений Правительства Ленинградской области» (далее - постановление) и на основании расчета и утверждения нормативных затрат на оказание государственных услуг, базовых нормативов затрат на оказание

государственных услуг и корректирующих коэффициентов к базовым нормативам затрат, постоянных затрат на содержание имущества и затрат на уплату налогов, в качестве объекта налогообложения по которым признается имущество учреждения.

Так, согласно пункту 22 Приложения № 2 «Положения о финансовом обеспечении выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Ленинградской области», утвержденного постановлением между комитетом и учреждением заключены соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ).

2019 год

Соглашением от 29 декабря 2018 года № 362 (с учетом дополнительного соглашения) определен порядок и условия предоставления субсидии за счет средств областного бюджета Ленинградской области на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) (далее - субсидия).

Дополнительным соглашением от 01 июля 2019 года № 1/362 к соглашению от 29 декабря 2018 года № 362 учреждению были внесены изменения в приложении 1 «График перечисления субсидии» в части увеличения суммы перечисления субсидии.

Согласно графику перечисления субсидии ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» в 2019 году сроки и суммы перечисления составили (таб. 3):

Таблица 3

Срок предоставления субсидии	Первоначальная сумма, руб.	Дополнительное соглашение от 01.07.2019 № 1/362 сумма, руб.	Фактический срок перечисления	Реквизиты документа, № п/п	Сумма перечисления, руб.
до 25.01.2019	39 812 360,91		15.01.2019	576162	39 812 360,91
до 10.04.2019	39 812 360,91		04.04.2019	29878	39 812 360,91
до 10.07.2019	39 812 360,91	40 180 610,91	02.07.2019	502787	40 180 610,91
до 10.10.2019	39 812 360,92		01.10.2019	117783	39 812 360,92
Итого:	159 249 443,65	159 617 693,65		Итого:	159 617 693,65

Субсидия за счет средств областного бюджета Ленинградской области на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2019 году перечислена комитетом в полном объеме и в соответствии с графиком перечисления субсидии, установленным Соглашением. Государственное задание выполнено.

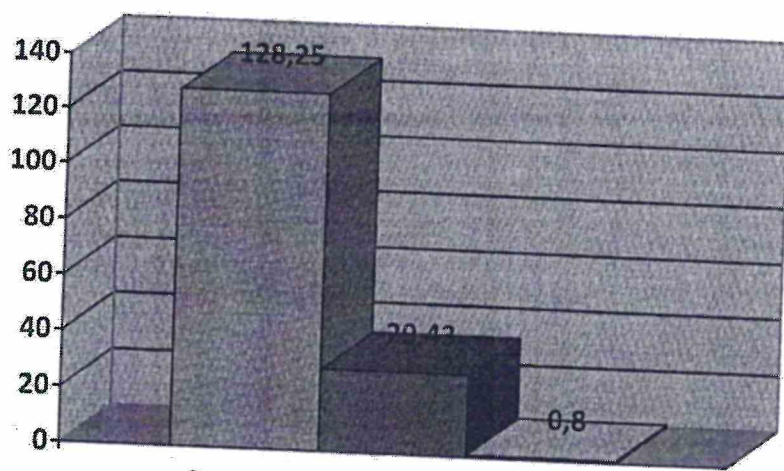
Анализ поквартального отчета об использовании субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказания государственных услуг (выполнения работ) за 2019 год.

Таблица 4 (млн. руб.)

Утверждено плановых назначений в 2019 году	Исполнено плановых назначений за 1 квартал 2019 года	Исполнено плановых назначений за 1 полугодие 2019 года	Исполнено плановых назначений за 9 месяцев 2019 года	Исполнено плановых назначений за 2019 год
159,25/159,62*	31,82	71,94	110,41	158,48
% исполнения от плановых назначений (к 2019 году)	19,98	45,17	69,17	99,29

*плановые назначения с учетом дополнительных соглашений

Структура расходов субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказания государственных услуг (выполнения работ) за 2019 год.



Структура расходов (млн. руб.)

В 2019 году 80,93% расходов субсидии составила оплата труда и начисления на выплаты, 18,56% - расходы, связанные с обеспечением текущей деятельности учреждения, 0,51% - прочие расходы.

Соглашением от 29 декабря 2017 года № 577 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 89 416 980,00 руб. (таб. 5):

Таблица 5

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Мероприятия по укреплению материально-технической базы учреждений социального обслуживания Ленинградской области в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области», в том числе расходы:	89 416 980,00	до 31.12.2018	до 31.12.2018
Субсидия № 1: - Выполнение работ по ремонту здания бывшего детского сада № 41 с изменением наименования объекта недвижимости для размещения геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» по адресу: Ленинградская область, Лодейнопольский р-н, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20.	38 231 865,34	до 31.12.2018	до 31.01.2018
Субсидия № 2: - Выполнение работ по ремонту инженерных систем здания бывшего детского сада № 41 с изменением наименования объекта недвижимости для размещения геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» по адресу: Ленинградская область, Лодейнопольский р-н, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20.	26 850 136,28	до 31.12.2018	до 31.01.2018
Субсидия № 3: - Выполнение работ по ремонту инженерных систем здания бывшего детского сада № 41 с изменением наименования объекта недвижимости для размещения геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» по адресу: Ленинградская область, Лодейнопольский р-н, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20.	8 924 659,10	до 31.12.2018	до 31.01.2018
Субсидия № 4: - Выполнение работ по ремонту инженерных систем здания бывшего детского сада № 41 с изменением наименования объекта недвижимости для размещения геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» по адресу: Ленинградская область, Лодейнопольский р-н, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20.	15 410 319,28	до 31.12.2018	до 31.01.2018

Согласно платежному поручению № 780568 от 22.01.2018 года комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительным соглашением от 26 марта 2018 года № 1 к соглашению от 29 декабря 2017 года № 577 учреждению скорректированы суммы на мероприятия по укреплению материально-технической базы учреждения, которая составила 89 416 980,00 руб. (таб. 5а):

Таблица 5а

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Мероприятия по укреплению материально-технической базы учреждений социального обслуживания Ленинградской области в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области», в том числе расходы:	89 416 980,00	до 31.12.2018	до 31.12.2018
Субсидия № 1: - Выполнение работ по ремонту здания бывшего детского сада № 41 с изменением наименования объекта недвижимости для размещения геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» по адресу: Ленинградская область, Лодейнопольский р-н, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20.	39 612 190,69	до 31.12.2018	до 31.01.2018
Субсидия № 2: - Выполнение работ по ремонту инженерных систем здания бывшего детского сада № 41 с изменением наименования объекта недвижимости для размещения геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» по адресу: Ленинградская область, Лодейнопольский р-н, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20.	26 581 634,92	до 31.12.2018	до 31.01.2018
Субсидия № 3: - Выполнение работ по ремонту инженерных систем здания бывшего детского сада № 41 с изменением наименования объекта недвижимости для размещения геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» по адресу: Ленинградская область, Лодейнопольский р-н, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20.	8 790 789,20	до 31.12.2018	до 31.01.2018
Субсидия № 4: - Выполнение работ по ремонту инженерных систем здания бывшего детского сада № 41 с изменением наименования объекта недвижимости для размещения геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» по адресу: Ленинградская область, Лодейнопольский р-н, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20.	14 432 365,19	до 31.12.2018	до 31.01.2018

Дополнительным соглашением от 22 июня 2018 года № 2 к соглашению от 29 декабря 2017 года № 577 учреждению скорректирована сумма на мероприятия по укреплению материально-технической базы учреждения (увеличена на 11 584 145,33 руб.), которая составила 101 001 125,33 руб. (таб. 5б):

Таблица 5б

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Мероприятия по укреплению материально-технической базы учреждений социального обслуживания Ленинградской области в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области», в том числе расходы:	101 001 125,33	до 31.12.2018	до 31.12.2018
Субсидия № 1: - Выполнение работ по ремонту здания бывшего детского сада № 41 с изменением наименования объекта недвижимости для размещения геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» по адресу: Ленинградская область, Лодейнопольский р-н, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20.	39 612 190,69	до 31.12.2018	до 31.01.2018

Субсидия № 2: - Выполнение работ по ремонту инженерных систем здания бывшего детского сада № 41 с изменением наименования объекта недвижимости для размещения геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» по адресу: Ленинградская область, Лодейнопольский р-н, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20.	26 581 634,92	до 31.12.2018	до 31.01.2018
Субсидия № 3: - Выполнение работ по ремонту инженерных систем здания бывшего детского сада № 41 с изменением наименования объекта недвижимости для размещения геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» по адресу: Ленинградская область, Лодейнопольский р-н, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20.	8 790 789,20	до 31.12.2018	до 31.01.2018
Субсидия № 4: - Выполнение работ по ремонту инженерных систем здания бывшего детского сада № 41 с изменением наименования объекта недвижимости для размещения геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» по адресу: Ленинградская область, Лодейнопольский р-н, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20.	14 180 000,00	до 31.12.2018	до 31.01.2018
Субсидия № 5: - Выполнение работ по ремонту инженерных систем здания бывшего детского сада № 41 с изменением наименования объекта недвижимости для размещения геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» по адресу: Ленинградская область, Лодейнопольский р-н, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20.	11 836 510,52	до 31.12.2018	до 30.06.2018

Согласно платежному поручению № 540122 от 26.06.2018 года комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительным соглашением от 25 сентября 2018 года № 3 к соглашению от 29 декабря 2017 года № 577 учреждению скорректирована сумма на мероприятия по укреплению материально-технической базы учреждения (увеличена на 380 866,67 руб.), которая составила 101 381 992,00 руб. (таб. 5в):

Таблица 5в

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Мероприятия по укреплению материально-технической базы учреждений социального обслуживания Ленинградской области в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области», в том числе расходы:	101 381 992,00	до 31.12.2018	до 31.12.2018
Субсидия № 1: - Выполнение работ по ремонту здания бывшего детского сада № 41 с изменением наименования объекта недвижимости для размещения геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» по адресу: Ленинградская область, Лодейнопольский р-н, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20.	39 612 190,69	до 31.12.2018	до 31.01.2018
Субсидия № 2: - Выполнение работ по ремонту инженерных систем здания бывшего детского сада № 41 с изменением наименования объекта недвижимости для размещения геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» по адресу: Ленинградская область, Лодейнопольский р-н, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20.	26 581 634,92	до 31.12.2018	до 31.01.2018
Субсидия № 3: - Выполнение работ по ремонту инженерных систем здания бывшего детского сада № 41 с изменением наименования объекта недвижимости для размещения геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» по адресу: Ленинградская область, Лодейнопольский р-н, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20.	8 790 789,20	до 31.12.2018	до 31.01.2018
Субсидия № 4: - Выполнение работ по ремонту инженерных систем здания бывшего детского сада № 41 с изменением наименования объекта	14 180 000,00	до 31.12.2018	до 31.01.2018

недвижимости для размещения геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» по адресу: Ленинградская область, Лодейнопольский р-н, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20.			
Субсидия № 5: - Выполнение работ по ремонту инженерных систем здания бывшего детского сада № 41 с изменением наименования объекта недвижимости для размещения геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» по адресу: Ленинградская область, Лодейнопольский р-н, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20.	11 640 817,45	до 31.12.2018	до 30.06.2018
Субсидия № 6: - Проектирование внешнего электроснабжения здания бывшего детского сада № 41 с изменением наименования объекта недвижимости для размещения геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» по адресу: Ленинградская область, Лодейнопольский р-н, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20.	99 000,00	до 31.12.2018	до 31.12.2018
Субсидия № 7: - Проектирование узлов учета электроэнергии с дистанционным снятием данных в здании бывшего детского сада № 41 с изменением наименования объекта недвижимости для размещения геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» по адресу: Ленинградская область, Лодейнопольский р-н, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20.	51 000,00	до 31.12.2018	до 31.12.2018
Субсидия № 8: - Поставка светозвукового маяка для нужд ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ».	45 693,07	до 31.12.2018	до 31.12.2018
Субсидия № 9: - Установка канала телематических служб (доступ в сеть интернет).	380 866,67	до 31.12.2018	до 31.12.2018

Согласно платежному поручению № 57074 от 28.09.2018 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Соглашением от 19 марта 2019 года № 79 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 25 429 663,52 руб. (таб. 6):

Таблица 6

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Мероприятия по укреплению материально-технической базы учреждений социального обслуживания Ленинградской области в рамках подпрограммы «Развитие системы социального обслуживания» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области», в том числе расходы:	25 429 663,52	до 31.12.2019	
Субсидия № 1: - приобретение основных средств в соответствии с Приложением № 3	19 254 663,52	до 31.12.2019	до 31.03.2019
Субсидия № 2: - оплата задолженности по делу № А56-86054/2017 в соответствии с решением суда	6 175 000,00	до 31.12.2019	до 31.03.2019

Согласно платежному поручению № 842350 от 21.03.2019 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительным соглашением от 18 апреля 2019 года № 1 к соглашению от 19 марта 2019 года № 79 учреждению скорректирована сумма на мероприятия по укреплению материально-технической базы учреждения (увеличена на 8 350 053,00 руб.), которая составила 33 779 716,52 руб. (таб. 6а):

Таблица 6а

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления
--	--------------	-----------------------------	--------------------

			субсидии
Мероприятия по укреплению материально-технической базы учреждений социального обслуживания Ленинградской области в рамках подпрограммы «Развитие системы социального обслуживания» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области», в том числе расходы:	33 779 716,52	до 31.12.2019	
Субсидия № 1: - приобретение основных средств в соответствии с Приложением № 3	19 254 663,52	до 31.12.2019	до 31.03.2019
Субсидия № 2: - оплата задолженности по делу № А56-86054/2017 в соответствии с решением суда	6 175 000,00	до 31.12.2019	до 31.03.2019
Субсидия № 3: - общестроительные работы на территории геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ «Лодейнопольский ДИ»	8 350 053,00	до 31.12.2019	до 30.04.2019

Согласно платежному поручению № 143600 от 24.04.2019 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительным соглашением от 17 сентября 2019 года № 2 к соглашению от 19 марта 2019 года № 79 учреждению скорректирована сумма на мероприятия по укреплению материально-технической базы учреждения (увеличена на 5 168 077,75 руб.), которая составила 38 947 794,27 руб. (таб. 66):

Таблица 66

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Мероприятия по укреплению материально-технической базы учреждений социального обслуживания Ленинградской области в рамках подпрограммы «Развитие системы социального обслуживания» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области», в том числе расходы:	38 947 794,27	до 31.12.2019	
Субсидия № 1: - приобретение основных средств в соответствии с Приложением № 3	16 111 438,54	до 31.12.2019	до 31.03.2019
Субсидия № 2: - оплата задолженности по делу № А56-86054/2017 в соответствии с решением суда	6 175 000,00	до 31.12.2019	до 31.03.2019
Субсидия № 3: - общестроительные работы на территории геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ «Лодейнопольский ДИ»	8 308 302,73	до 31.12.2019	до 30.04.2019
Субсидия № 4:	1 009 385,00	до 31.12.2019	до 30.09.2019
Субсидия № 5: - приобретение специализированного автотранспортного средства Форд Транзит;	2 800 000,00	до 31.12.2019	до 30.09.2019

Субсидия № 6: - устройство системы оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре;	3 491 417,00	до 31.12.2019	до 30.09.2019
Субсидия № 7: - оказание услуг по строительному контролю;	73 251,00	до 31.12.2019	до 30.09.2019
Субсидия № 8: - устройство системы горячего водопровода.	979 000,00	до 31.12.2019	до 30.09.2019

Согласно платежному поручению № 89241 за 25.09.2019 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Неиспользованный остаток целевых средств учреждения в соответствии с распоряжением от 27.02.2020 года № 129/2 составляет 6 940 529,46 руб., потребность подтверждена – 5 452 274,23 руб., подлежит возврату 1 488 255,23 руб.

Учреждением перечислены средства в сумме 1 488 255,23 руб. на счет комитета (п/п № 135537 и п/п № 135536 от 10.02.2020).

В соответствии с пунктом 2.3.4. соглашений о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2019 году, а также пунктом 2.3.5. соглашений о предоставлении субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2019 году, учреждение обязано предоставлять в комитет ежеквартально до 5 числа месяца, следующего за отчетным, отчеты об использовании субсидий по формам, установленным в соглашениях. Отчет об использовании субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) за 4 квартал 2019 года оформляется на последнюю рабочую дату месяца текущего года по формам, установленным в соглашениях.

Отчеты об использовании субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг за 1-4 квартал 2019 года предоставлены своевременно, замечаний в отчетах не выявлено.

Отчеты об использовании субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) за 1-4 квартал 2019 года предоставлены своевременно, замечаний в отчетах не выявлено.

2020 год

Соглашением от 30 декабря 2019 года № 418/11 (с учетом дополнительных соглашений) определен порядок и условия предоставления субсидии за счет средств областного бюджета Ленинградской области на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на 2020 год.

Дополнительными соглашениями от 21 апреля 2020 года № 1/59, от 30.11.2020 № 2/418/11, от 24.12.2020 № 3/418/11 к соглашению от 30 декабря 2019 года № 418/11 учреждению были внесены изменения в приложение 1 «График перечисления субсидии» в части изменения сроков и увеличения суммы перечисления субсидии.

Согласно графику перечисления субсидии ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» в 2020 году сроки и суммы перечисления составили (таб. 7):

Таблица 7

Срок предоставления субсидии	Первоначальная сумма, руб.	Дополнительное соглашение от 21.04.2020 № 1/59 сумма, руб.	Дополнительное соглашение от 30.11.2020 № 2/418/11 сумма, руб.	Дополнительное соглашение от 24.12.2020 № 3/418/11 сумма, руб.	Фактический срок перечисления	Реквизиты документа, п/п	Сумма перечисления, руб.
до 31.01.2020	40 905 844,02				17.01.2020	869288	40 905 844,02
до 10.04.2020	40 905 844,02				01.04.2020	443695	40 905 844,02
до 30.04.2020		11 378 700,00			23.04.2020	590142	11 378 700,00
до 10.07.2020	40 905 844,02				03.07.2020	231707	40 905 844,02
до 10.10.2020	40 905 844,00				02.10.2020	107125	40 905 844,00
до 15.12.2020			4 006 623,94		03.12.2020	789362	4 006 623,94

до 28.12.2020				979 546,66	28.12.2020	347300	979 546,66
Итого:	163 623 376,06	175 002 076,06	179 008 700,00	179 988 246,66		Итого:	179 988 246,66

Субсидия за счет средств областного бюджета Ленинградской области на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2020 году перечислена комитетом в полном объеме и в соответствии с графиком перечисления субсидии, установленным Соглашением, государственное задание выполнено.

Анализ поквартального отчета об использовании субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказания государственных услуг (выполнения работ) за 2020 год.

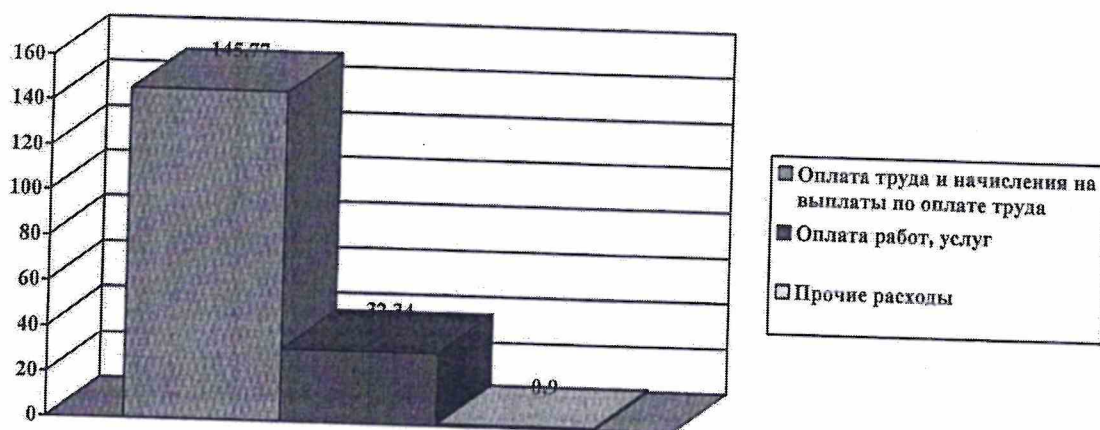
Таблица 8 (млн. руб.)

Утверждено плановых назначений в 2020 году	Исполнено плановых назначений за 1 квартал 2020 года	Исполнено плановых назначений за 1 полугодие 2020 года	Исполнено плановых назначений за 9 месяцев 2020 года	Исполнено плановых назначений за 2020 год
163,62/179,99*	31,20	79,79	128,00	179,01
% исполнения от плановых назначений (к 2020 году)	19,07	45,59	73,14	99,46

*плановые назначения с учетом дополнительных соглашений

Структура расходов субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказания государственных услуг (выполнения работ) за 2020 год.

Структура расходов (млн.руб.)



81,43% расходов субсидии в 2020 году составила оплата труда и начисления на выплаты, 18,06% расходы, связанные с обеспечением текущей деятельности учреждения и 0,51% прочие расходы.

Соглашением от 28 мая 2020 года № 68 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 1 627 500,00 руб. (таб. 9):

Таблица 9

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Осуществление выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку работникам стационарных организаций социального обслуживания, стационарных отделений, созданных не в стационарных организациях социального	1 627 500,00		
	325 500,00	до 31.12.2020	до 05.06.2020

обслуживания, оказывающим социальные услуги гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция, и лицам из групп риска заражения новой коронавирусной инфекцией, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	1 302 000,00	до 31.12.2020	до 10.06.2020
---	--------------	---------------	---------------

Согласно платежному поручению от 29.05.2020 № 848302 и от 03.06.2020 № 883526 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительным соглашением от 07 июля 2020 года № 1/68 к соглашению от 28 мая 2020 года № 68 учреждению внесены изменения в приложение 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения мероприятий...» в части увеличения суммы перечисления субсидии на 2 650 300,00 руб., которая составила 4 277 800,00 руб. (таб. 9а):

Таблица 9а

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Осуществление выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку работникам стационарных организаций социального обслуживания, стационарных отделений, созданных не в стационарных организациях социального обслуживания, оказывающим социальные услуги гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция, и лицам из групп риска заражения новой коронавирусной инфекцией, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	4 277 800,00		
	325 500,00	до 31.12.2020	до 05.06.2020
	1 302 000,00	до 31.12.2020	до 10.06.2020
	2 650 300,00	до 31.12.2020	до 22.07.2020

Согласно платежному поручению от 08.07.2020 № 244425 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительным соглашением от 30 июля 2020 года № 2/68 к соглашению от 28 мая 2020 года № 68 учреждению внесены изменения в приложение 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения мероприятий...» в части увеличения суммы перечисления субсидии на 1 112 280,00 руб., которая составила 5 390 080,00 руб. (таб. 9б):

Таблица 9б

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Осуществление выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку работникам стационарных организаций социального обслуживания, стационарных отделений, созданных не в стационарных организациях социального обслуживания, оказывающим социальные услуги гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция, и лицам из групп риска заражения новой коронавирусной инфекцией, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	5 390 080,00		
	325 500,00	до 31.12.2020	до 05.06.2020
	1 302 000,00	до 31.12.2020	до 10.06.2020
	2 650 300,00	до 31.12.2020	до 22.07.2020
	1 112 280,00	до 31.12.2020	до 20.08.2020

Согласно платежному поручению от 06.08.2020 № 497559 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительным соглашением от 16 сентября 2020 года № 3/68 к соглашению от 28 мая 2020 года № 68 учреждению внесены изменения в приложение 1 «Цели (направления

расходования), объем субсидий, сроки выполнения мероприятий...» в части уменьшения суммы перечисления субсидии на 458 036,09 руб., которая составила 4 932 043,91 руб. (таб. 9в):

Таблица 9в

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Осуществление выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку работникам стационарных организаций социального обслуживания, стационарных отделений, созданных не в стационарных организациях социального обслуживания, оказывающим социальные услуги гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция, и лицам из групп риска заражения новой коронавирусной инфекцией, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	4 932 043,91	до 31.12.2020	
	325 500,00	до 31.12.2020	до 05.06.2020
	1 302 000,00	до 31.12.2020	до 10.06.2020
	2 650 300,00	до 31.12.2020	до 22.07.2020
	654 243,91	до 31.12.2020	до 20.08.2020

Учреждением перечислены средства в сумме 458 036,09 руб. на счет комитета (п/п от 22.09.2020 № 897915).

Дополнительным соглашением от 30 октября 2020 года № 4/68 к соглашению от 28 мая 2020 года № 68 учреждению внесены изменения в приложение 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения мероприятий...» в части увеличения суммы перечисления субсидии на 2 065 615,00 руб., которая составила 6 997 658,91 руб. (таб. 10г):

Таблица 10г

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Осуществление выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку работникам стационарных организаций социального обслуживания, стационарных отделений, созданных не в стационарных организациях социального обслуживания, оказывающим социальные услуги гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция, и лицам из групп риска заражения новой коронавирусной инфекцией, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	6 997 658,91	до 31.12.2020	
	325 500,00	до 31.12.2020	до 05.06.2020
	1 302 000,00	до 31.12.2020	до 10.06.2020
	2 650 300,00	до 31.12.2020	до 22.07.2020
	654 243,91	до 31.12.2020	до 20.08.2020
	2 065 615,00	до 31.12.2020	до 15.11.2020

Согласно платежному поручению № 393283 от 06.11.2020 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительным соглашением от ноября 2020 года № 5/68 к соглашению от 28 мая 2020 года № 68 учреждению внесены изменения в приложение 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения мероприятий...» в части увеличения суммы перечисления субсидии на 565 547,00 руб., которая составила 7 563 205,91 руб. (таб. 10д):

Таблица 10д

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления
--	--------------	-----------------------------	--------------------

			субсидии
Осуществление выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку работникам стационарных организаций социального обслуживания, стационарных отделений, созданных не в стационарных организациях социального обслуживания, оказывающим социальные услуги гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция, и лицам из групп риска заражения новой коронавирусной инфекцией, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	7 563 205,91	до 31.12.2020	
	325 500,00	до 31.12.2020	до 05.06.2020
	1 302 000,00	до 31.12.2020	до 10.06.2020
	2 650 300,00	до 31.12.2020	до 22.07.2020
	654 243,91	до 31.12.2020	до 20.08.2020
	2 065 615,00	до 31.12.2020	до 15.11.2020
	565 547,00	до 31.12.2020	до 15.11.2020

Согласно платежному поручению № 487505 от 16.11.2020 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме, но с нарушением срока.

Согласно отчету об использовании субсидии на иные цели по мероприятию «Осуществление выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку работникам стационарных организаций социального обслуживания, стационарных отделений, созданных не в стационарных организациях социального обслуживания, оказывающим социальные услуги гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция, и лицам из групп риска заражения новой коронавирусной инфекцией, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации», мероприятие реализовано в полном объеме на предусмотренные цели.

Категории	Количество получателей	Суммы
Врачи	4	531 048,58
Средний медицинский персонал	26	2 445 393,02
Младший медицинский персонал	84	3 350 686,46
Социально-педагогические работники	2	548 302,86
Технический персонал	19	687 774,99
Итого:	135	7 563 205,91

Согласием от 01 июля 2020 года № 117 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 1 545 000,00 руб. (таб. 11):

Таблица 11

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Мероприятия и проекты (обеспечение государственных учреждений социального обслуживания Ленинградской области средствами индивидуальной защиты, дезинфицирующими средствами и лекарственными препаратами, не включенными в норматив) в рамках подпрограммы «Развитие системы социального обслуживания» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области», в том числе расходы согласно приложению	1 545 000,00	до 31.12.2020	до 31.07.2020

Согласно платежному поручению от 10.07.2020 № 281325 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительным соглашением от 16 октября 2020 года № 1 к соглашению от 01 июля 2020 года № 117 учреждению внесены изменения в приложение 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения мероприятий...» в части увеличения суммы перечисления субсидии на 345 751,33 руб., которая составила 1 890 751,33 руб. (таб. 11а):

Таблица 11а

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
ИТОГО:	1 890 751,33		
Мероприятия и проекты (обеспечение государственных учреждений социального обслуживания Ленинградской области средствами индивидуальной защиты, дезинфицирующими средствами и лекарственными препаратами, не включенными в норматив) в рамках подпрограммы «Развитие системы социального обслуживания» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области», в том числе расходы согласно приложению	1 545 000,00	до 31.12.2020	до 31.07.2020
Мероприятия и проекты (обеспечение государственных учреждений социального обслуживания Ленинградской области средствами индивидуальной защиты, дезинфицирующими средствами и лекарственными препаратами, не включенными в норматив) в рамках подпрограммы «Развитие системы социального обслуживания» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области», в том числе расходы:	345 751,33	до 31.12.2020	
- проведение ремонтных работ геронтопсихиатрического отделения № 2 в ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ»	345 751,33	до 31.12.2020	до 31.10.2020

Согласно платежному поручению № 264902 от 22.10.2020 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

В рамках реализации мероприятий учреждением заключены договора/контракты на общую сумму 1544425,00 руб. (от 13.06.2020 № 72, от 13.06.2020 года № 73, от 10.07.2020 № 68, от 10.07.2020 № 69).

Основными объектами закупки учреждения стали лекарственные средства (азитромицин, цефтриаксон, амоксилав, аципол, новокаин, гриппферон), дезинфицирующие средства (кожный антисептик, мыло антибактериальное, таблетки хлорсодержащие) и средства индивидуальной защиты (маски одноразовые, защитные костюмы, перчатки и щитки защитные).

Поставки средств индивидуальной защиты и дезинфицирующих средств, лекарственных средств осуществлены в соответствии с требованиями и условиями контрактов. Приемка произведена на основании товарных накладных/ актов приема-передачи к контрактам/договорам от 16.07.2020 № 7921/2-20, № 7921/1-20, от 16.07.2020 № 42 и № 54.

Договора/контракты оплачены в полном объеме платежные поручения от 30.07.2020 № 470922, от 22.07.2020 № 393866 и № 393867, от 23.07.2020 № 404472.

Соглашением от 07 июля 2020 года № 127 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму 340 750,00 руб. (таб. 12):

Таблица 12

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма	Срок выполнения	Сроки
--	-------	-----------------	-------

	(руб.)	мероприятий	перечисления субсидии
Мероприятия и проекты (обеспечение питанием работников в государственных стационарных организациях социального обслуживания Ленинградской области, стационарных отделениях, созданных не в стационарных организациях социального обслуживания Ленинградской области, оказывающих социальные услуги гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция (COVID-19), и лицам из групп риска заражения новой коронавирусной инфекцией (COVID-19))	340 750,00	до 31.12.2020	до 22.07.2020

Согласно платежному поручению от 08.07.2020 № 245210 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительным соглашением от 30 июля 2020 года № 1/127 к соглашению от 07 июля 2020 года № 127 учреждению внесены изменения в приложение 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения мероприятий...» в части увеличения суммы перечисления субсидии на 518 840,00 руб., которая составила 859 590,00 руб. (таб. 12а):

Таблица 12а

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Мероприятия и проекты (обеспечение питанием работников в государственных стационарных организациях социального обслуживания Ленинградской области, стационарных отделениях, созданных не в стационарных организациях социального обслуживания Ленинградской области, оказывающих социальные услуги гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция (COVID-19), и лицам из групп риска заражения новой коронавирусной инфекцией (COVID-19))	859 590,00		
	340 750,00	до 31.12.2020	до 22.07.2020
	518 840,00	до 31.12.2020	до 20.08.2020

Согласно платежному поручению от 07.08.2020 № 501447 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительным соглашением от 30 октября 2020 года № 2/127 к соглашению от 07 июля 2020 года № 127 учреждению внесены изменения в приложение 1 «Цели (направления расходования), объем субсидий, сроки выполнения мероприятий...» в части уменьшения суммы перечисления субсидии на 52 941,66 руб., которая составила 806 648,34 руб. (таб. 12б):

Таблица 12б

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Мероприятия и проекты (обеспечение питанием работников в государственных стационарных организациях социального обслуживания Ленинградской области, стационарных отделениях, созданных не в стационарных организациях социального обслуживания Ленинградской области, оказывающих социальные услуги гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция (COVID-19), и лицам из групп риска заражения новой коронавирусной инфекцией (COVID-19))	806 648,34		
	340 750,00	до 31.12.2020	до 22.07.2020
	465 898,34	до 31.12.2020	до 20.08.2020

Учреждением перечислены средства в сумме 52 941,66 руб. на счет комитета (п/п № 479907 от 09.11.2020).

В целях реализации субсидии на иные цели учреждением заключены следующие контракты:

- от 13.07.2020 №71 на поставку продуктов питания, заключен с ООО «НДК», сумма контракта **319390,00 руб.** Товар поставлен соответствии с условиями контракта, по заявкам учреждения, контракт оплачен в полном объеме;

- от 13.07.2020 № 70 на поставку хлебобулочных изделий заключен с ООО «Лодейнополюский комбинат хлебобулочных и кондитерских изделий», сумма контракта **21360,00 руб.** Поставка товара осуществлялась в соответствии с условиями контракта, оплачена учреждением своевременно;

- от 17.08.2020 № 17/08/1 на поставку хлебобулочных изделий заключен с ООО «Лодейнополюский комбинат хлебобулочных и кондитерских изделий», сумма контракта 15842,00 руб. Поставка товара осуществлялась в соответствии с условиями контракта на основании товарных накладных от 02.09.2020 № 28660 и от 05.09.2020 № 29014 на общую сумму **10540,48 руб.**, на сумму 5301,52 руб. контракт расторгнут (соглашение от 23.09.2020);

- от 18.08.2020 № 17/08 на поставку продуктов питания заключен с ООО «ПРОД-комплект», сумма контракта 130502,50 руб. Поставка товара осуществлялась в соответствии с условиями контракта на основании товарных накладных от 25.08.2020 № ЦБ-5427 и от 08.09.2020 № ЦБ-5948 на общую сумму **87597,88 руб.**, на сумму 42904,62 руб. контракт расторгнут (соглашение от 23.09.2020);

- от 09.11.2020 №09/11 на поставку продуктов питания, заключен с ООО «НДК», сумма контракта **367759,00 руб.** Товар поставлен соответствии с условиями контракта, по заявкам учреждения, контракт оплачен в полном объеме.

Норма расходования средств на продукты питания на 1 койко-день составляет 296,82 руб.

Категория специалистов	Количество койко-дней пребывания на обсервации
Врачи	124
Средний медицинский персонал	884
Младший медицинский персонал	1888
Социально-педагогические работники, АУП	0
Технический персонал	475

Всего за период обсервации количество койко-дней составило 3371, фактическая стоимость расходования средств составила 239,29 руб.

Соглашением от 26 августа 2020 года № 170 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на сумму **498 860,25 руб.** (таб. 13):

Таблица 13

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Оплата отпусков и выплата компенсации за неиспользованные отпуска работникам стационарных организаций социального обслуживания, стационарных отделений, созданных не в стационарных организациях социального обслуживания, которым в 2020 году предоставлялись выплаты стимулирующего характера за выполнение особо важных работ, особые условия труда и дополнительную нагрузку	498 860,25	до 31.12.2020	до 31.08.2020

Согласно платежному поручению № 673272 от 28.08.2020 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме и своевременно.

Дополнительным соглашением от 02 декабря 2020 года № 1/170 к соглашению 26 августа 2020 года № 170 установлено, что учреждению необходимо осуществить возврат излишне перечисленных денежных средств в сумме 67 000,00 руб.

Учреждением перечислена средства в сумме 67 000,00 руб. на счет комитета (п/п № 866870 от 04.12.2020).

Согласно отчету об использовании субсидии на иные цели на оплату отпусков и выплате компенсации за неиспользованные отпуска работникам стационарных организаций социального обслуживания мероприятие реализовано в полном объеме на предусмотренные цели.

Категории работников	Численность работников	Объем средств, перечисленных работникам, тыс. руб.
Врачи	5	48,73
Средний медицинский персонал	21	154,21
Младший медицинский персонал	61	190,69
Социально-педагогические работники	0	0,00
Технический персонал	12	16,30
Итого:	99	409,93

Неиспользованный остаток целевых средств учреждения в соответствии с распоряжением от 15.02.2021 года № 03-68 составляет 572 850,93 руб., потребность подтверждена - 21 929,91 руб., подлежит возврату - 550 921,02 руб.

Неиспользованные остатки субсидий на иные цели 2020 года возвращены в полном объеме и своевременно (таб. 14).

Таблица 14

Направление расходования субсидии	Сумма (руб.)	Номер п/п	Дата
Мероприятия по укреплению материально-технической базы учреждений социального обслуживания Ленинградской области в рамках подпрограммы «Развитие системы социального обслуживания» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области»	501 260,89	42087 42090	20.02.2021
Мероприятия и проекты (обеспечение государственных учреждений социального обслуживания Ленинградской области средствами индивидуальной защиты, дезинфицирующими средствами и лекарственными препаратами, не включенными в норматив) в рамках подпрограммы «Развитие системы социального обслуживания» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области», в том числе расходы согласно приложению	575,00	20440	19.02.2021
Мероприятия и проекты (обеспечение питанием работников в государственных стационарных организациях социального обслуживания Ленинградской области, стационарных отделений, созданных не в стационарных организациях социального обслуживания Ленинградской области, оказывающих социальные услуги гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция (COVID-19), и лицам из групп риска заражения новой коронавирусной инфекцией (COVID-19))	0,98	42083	20.02.2021
Осуществление выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку работникам стационарных организаций социального обслуживания, стационарных отделений, созданных не в стационарных организациях социального обслуживания, оказывающим социальные услуги гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция, и лицам из групп риска заражения новой коронавирусной инфекцией, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	49 084,15	42085	20.02.2021
Итого:		550 921,02	

В соответствии с пунктом 2.3.4. соглашений о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2020 году, а также пунктом 2.3.5. Соглашения № 117 о порядке и условиях предоставления субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2020 году, учреждение обязано предоставлять в комитет ежеквартально до 5 числа месяца, следующего за отчетным, отчеты об использовании субсидий по формам, установленным в соглашениях. В соответствии с пунктом 2.3.5. Соглашения № 117 отчет об использовании субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на

оказание государственных услуг (выполнение работ) за 4 квартал 2020 года оформляется на последнюю рабочую дату месяца текущего года по формам, установленным в соглашениях.

В соответствии с пунктом 2.3.4. Соглашения № 68 и Соглашения № 127 отчеты об использовании субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2020 году, учреждение обязано предоставлять в комитет еженедельно нарастающим итогом каждое воскресенье, начиная с 31 мая 2020 года по формам, установленным в соглашениях.

В соответствии с пунктом 2.3.5. Соглашения № 170 отчет об использовании субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2020 году, учреждение обязано предоставлять в комитет ежемесячно, не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным месяцем, по форме, установленной в соглашении.

Отчеты об использовании субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг за 1-4 квартал 2020 года предоставлены своевременно, замечаний в отчетах не выявлено.

Отчеты об использовании субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в соответствии с Соглашением № 127 и Соглашением № 117 за 1-4 квартал 2020 года предоставлены своевременно, замечаний в отчетах не выявлено. Отчеты об использовании субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в соответствии с Соглашением № 170 в 2020 году предоставлены, однако проверить соблюдение сроков предоставления отчетов не представляется возможным из-за отсутствия даты в отчетах, замечаний в отчетах не выявлено.

Отчеты об использовании субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в соответствии с Соглашением № 68 в 2020 не предоставлены.

2021 год

Соглашением от 30 декабря 2020 года № 390/11 (с учетом дополнительного соглашения) определен порядок и условия предоставления субсидии за счет средств областного бюджета Ленинградской области на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на 2021 год.

Дополнительным соглашением от 16 декабря 2021 года № 1 к соглашению от 30 декабря 2020 года № 390/11 учреждению были внесены изменения в приложение 1 «График перечисления субсидии» в части изменения сроков и уменьшения суммы перечисления субсидии.

Согласно графику перечисления субсидии ЛОГБУ «Лодейнополюский специальный ДИ» в 2021 году сроки и суммы перечисления составили (таб. 15):

Таблица 15

Срок предоставления субсидии	Первоначальная сумма, руб.	Дополнительное соглашение от 16.12.2021 № 1 сумма, руб.	Фактический срок перечисления	Реквизиты документа, п/п	Сумма перечисления, руб.
до 31.01.2021	48 783 225,00		20.01.2021	480710	48 783 225,00
до 10.04.2021	48 783 225,00		01.04.2021	546914	48 783 225,00
до 10.07.2021	48 783 225,00		01.07.2021	818595	48 783 225,00
до 20.12.2021	48 783 225,00	47 783 225,00	04.10.2021	252185	48 783 225,00
Итого:	195 132 900,00	194 132 900,00		Итого:	194 132 900,00

Учреждением перечислены средства в сумме 1 000 000,00 руб. на счет комитета (п/п 404652 от 17.12.2021).

Субсидия за счет средств областного бюджета Ленинградской области на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2021 году перечислена комитетом в полном объеме и в соответствии с графиком перечисления субсидии, установленным Соглашением, государственное задание выполнено.

Анализ поквартального отчета об использовании субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказания государственных услуг (выполнения работ) за 2021 год.

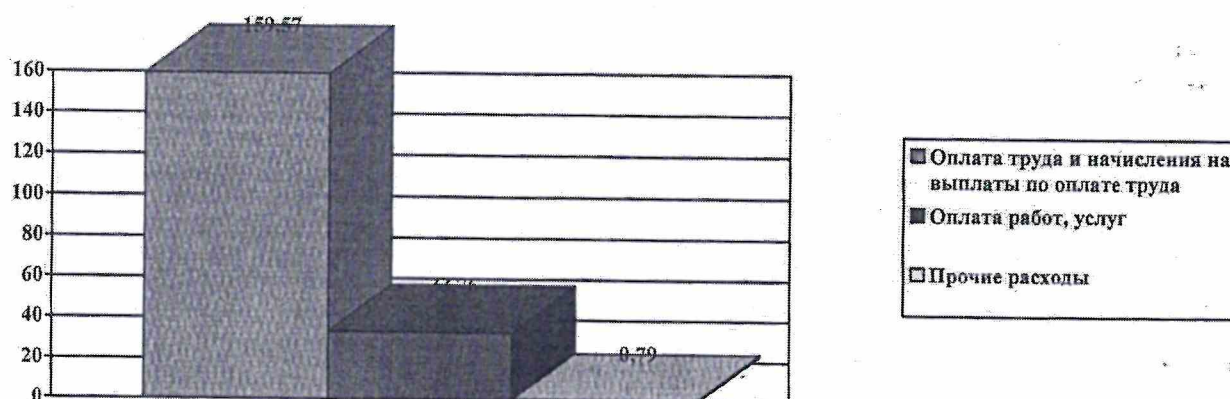
Таблица 16 (млн. руб.)

Утверждено плановых назначений в 2021 году	Исполнено плановых назначений за 1 квартал 2021 года	Исполнено плановых назначений за 1 полугодие 2021 года	Исполнено плановых назначений за 9 месяцев 2021 года	Исполнено плановых назначений за 2021 год.
195,13/194,13*	37,50	87,82	131,99	194,11
% исполнения от плановых назначений (к 2021 году)	19,22	45,01	67,64	99,99

*плановые назначения с учетом дополнительных соглашений.

Структура расходов субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказания государственных услуг (выполнения работ) за 2021 год.

Структура расходов (млн.руб.)



82,20% расходов субсидии в 2021 году составила оплата труда и начисления на выплаты и 17,39% расходы, связанные с обеспечением текущей деятельности учреждения и 0,41% - прочие расходы.

Соглашением от 31 августа 2021 года № 138 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на общую сумму 609 190,00 руб. (таб. 17):

Таблица 17

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Реализация мероприятий, связанных с профилактикой и (или) устранением последствий распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19:	609 190,00	31.12.2021	
- оплата отпусков и выплата компенсации за неиспользованные отпуска работникам стационарных организаций социального обслуживания, стационарных отделений, созданных не в стационарных организациях социального обслуживания, которым в 2020 году предоставлялись выплаты стимулирующего характера за выполнение особо важных работ, особые условия труда и дополнительную нагрузку	609 190,00	31.12.2021	30.09.2021

Согласно платежному поручению № 844942 от 19.11.2021 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме, но с нарушением срока.

Согласно отчету об использовании субсидии на иные цели на оплату отпусков и выплате компенсации за неиспользованные отпуска работникам стационарных организаций социального обслуживания мероприятие реализовано в полном объеме на предусмотренные цели.

Категории работников	Численность работников	Объем средств, перечисленных работникам
Врачи	4	97 179,98
Средний медицинский персонал	26	185 032,51
Младший медицинский персонал	84	290 219,50
Социально-педагогические работники	2	13 891,06
Технический персонал	19	44 796,86
Итого:	135	631 119,91

Соглашением от 28 октября 2021 года № 179 учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на общую сумму 801 650,00 руб. (таб. 18):

Таблица 18

Цели (направления расходования) субсидии	Сумма (руб.)	Срок выполнения мероприятий	Сроки перечисления субсидии
Апробация методик и технологий в сфере социального обслуживания граждан:	801 650,00		
- предоставление услуг с использованием технологии социального обслуживания «Рука помощи»	801 650,00	31.12.2021	31.10.2021

Согласно платежному поручению № 77250 от 30.11.2021 комитет перечислил, предусмотренные субсидией на иные цели средства в полном объеме, но с нарушением срока.

Неиспользованный остаток целевых средств учреждения на 01.01.2022 составляет 0,00 руб.

В соответствии с пунктом 2.3.4. соглашений о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2021 году, учреждение обязано предоставлять в комитет ежеквартально до 5 числа месяца, следующего за отчетным, отчеты об использовании субсидий по формам, установленным в соглашениях. В соответствии с пунктом 4.3.4. соглашений о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), в 2021 году, учреждение обязано предоставлять в комитет не позднее 10-го рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом.

Отчеты об использовании субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг за 1-4 квартал 2021 года предоставлены своевременно, замечаний в отчетах не выявлено.

Отчеты об использовании субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) за 1-4 квартал 2021 года предоставлены своевременно, замечаний в отчетах не выявлено.

Планы финансово-хозяйственной деятельности (далее – План) на финансовый год и плановый период составляет и утверждает учреждение в соответствии с Требованиями к составлению и утверждению плана финансово- хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения, утвержденными приказом Министерством Финансов Российской Федерации от 31 августа 2018г. № 186-н.

План на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов утвержден комитетом 29 декабря 2018 года в части показателей по поступлениям учреждения в сумме 189 005,335 тыс. руб., из них:

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – 159 249,443 тыс. руб.;

- субсидии на иные цели – 0,00 тыс. руб.;

- поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности – 29 755,892 тыс. руб.

В части выплат по расходам учреждения в сумме **189 005,337 тыс. руб.**, из них:

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – 159 249,444 тыс. руб.

- субсидии на иные цели – 0,00 тыс. руб.

- поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности – 29 755,892 тыс. руб.

Остаток на начало 2019 года составил **9 420,672 тыс. руб.**, в том числе 0,00080 тыс. руб. за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, 9 420,671 тыс. руб. за счет субсидий на иные цели и 0,00032 тыс. руб. за счет поступлений от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности.

В 2019 году план уточнялся учреждением **7 раз** (таб. 19)

Таблица 19 (тыс. руб.)

Размещение электронной копии документов на сайте bus.gov.ru	16.01.2019	01.04.2019	08.05.2019	28.06.2019	05.08.2019	25.09.2020	29.11.2019	13.01.2020
Информация о плане на сайте bus.gov.ru	16.01.2019	01.04.2019	08.05.2019	28.06.2019	05.08.2019	25.09.2020	29.11.2019	13.01.2020
План поступления от доходов и выплаты по расходам	29.12.2018	29.03.2019	08.05.2019	21.06.2019	31.07.2019	24.09.2019	22.11.2019	30.12.2019
Выполнение государственного задания	Д 159 249,443	159 249,443	159 249,443	159 249,443	159 617,693	159 617,693	159 617,693	159 617,693
	Р 159 249,444	159 249,444	159 249,444	159 249,444	159 617,694	159 617,694	159 617,694	158 478,613
Иные цели	Д 0,00	25 429,663	33 779,716	33 779,716	33 779,716	38 947,794	38 947,794	38 947,794
	Р 0,00	34 850,334	43 200,387	43 200,387	43 200,387	48 368,465	48 368,465	41 427,935
Оказания услуг (выполнения работ) на платной основе	Д 29 755,892	29 795,284	29 812,684	29 812,684	29 812,684	29 821,890	29 821,890	28 368,657
	Р 29 755,892	29 795,284	29 812,684	29 812,684	29 812,684	29 821,890	29 821,890	28 046,497
Итого по поступлениям от доходов (Д)	189 005,335	214 474,391	222 841,844	222 841,844	223 210,094	228 387,378	228 387,378	226 934,145
Итого выплаты по расходам (Р)	189 005,337	223 895,063	232 262,516	232 262,516	232 630,766	237 808,050	237 808,050	227 953,046

Основания для изменения планов части выплат по расходам учреждения в 2019 году отражены в таблице 20.

Таблица 20

Выплаты по расходам	Государственное задание (тыс. руб.)			Иные цели (тыс. руб.)			Оказание услуг (выполнение работ) на платной основе (тыс. руб.)		
	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов
29.12.2018	125 201,100	33 622,844	425,500	0,00	0,00	0,00	0,00	29 755,892	0,00
29.03.2019	125 201,100	33 622,844	425,500	0,00	28 675,334	0,00	0,00	29 744,546	0,00
08.05.2019	125 201,100	33 622,844	425,500	0,00	37 025,387	0,00	0,00	29 761,946	0,00
21.06.2019	125 201,100	33 622,844	425,500	0,00	37 025,387	0,00	67,088	29 693,858	0,00
31.07.2019	125 201,100	33 622,844	793,750	0,00	37 025,387	0,00	67,088	29 693,858	0,00
24.09.2019	125 201,100	33 622,844	793,750	0,00	42 193,465	0,00	67,088	29 703,064	0,00
22.11.2019	128 201,100	30 621,182	795,411	0,00	42 193,465	0,00	81,288	29 688,864	0,00
30.12.2019	128 250,689	29 426,512	801,411	0,00	35 252,935	0,00	81,288	27 913,471	0,00

Согласно отчету об исполнении учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности (форма 0503737) остаток на 01.01.2020 года составил **0,00 млн. руб.**

План на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов утвержден комитетом 30 декабря 2019 года в части показателей по поступлениям в сумме **194 541,076 тыс. руб.**, из них:

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – 163 623,376 тыс. руб.

- субсидии на иные цели – 0,00 тыс. руб.

- поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности – 30 917,700 тыс. руб.

В части выплат по расходам учреждения в сумме **194 541,076 тыс. руб.**, из них:

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – 163 623,376 тыс. руб.

- субсидии на иные цели – 0,00 тыс. руб.
 - поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности – 30 917,700 тыс. руб.

Остаток на начало 2020 года составил **8 401,770 тыс. руб.**, в том числе 1 139,080 тыс. руб. за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, 6 940,529 тыс. руб. за счет субсидий на иные цели и 322,159 тыс. руб. за счет поступлений от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности.

В 2020 году план уточнялся учреждением **11 раз** (таб. 21):

Таблица 21 (тыс. руб.)

содержание графиков на е вых. дох. пл. формации о е на сайте gov.ru и суппение от злов и платы по колам		13.01.2020	07.02.2020	31.03.2020	22.04.2020	01.06.2020	07.07.2020	05.08.2020	31.08.2020	30.09.2020	05.11.2020	08.12.2020	29.12.2020
		13.01.2020	07.02.2020	31.03.2020	22.04.2020	01.06.2020	07.07.2020	05.08.2020	31.08.2020	30.09.2020	05.11.2020	08.12.2020	29.12.2020
		30.12.2019	06.02.2020	31.03.2020	21.04.2020	28.05.2020	07.07.2020	03.08.2020	31.08.2020	29.09.2020	30.10.2020	08.12.2020	25.12.2020
исполнение ударственного здания	Д	163 623,376	163 623,376	163 623,376	175 002,076	175 002,076	175 002,076	175 002,076	175 002,076	175 002,076	175 002,076	179 008,700	179 988,246
	Р	163 623,376	164 762,457	164 762,457	176 141,157	176 141,157	176 141,157	176 141,157	176 141,157	176 141,157	176 141,157	180 147,780	181 127,327
на цели	Д	0,00	0,00	0,00	0,00	1 627,500	6 163,550	7 794,670	8 293,530	8 293,530	10 193,918	10 692,465	10 692,465
	Р	0,00	5 452,274	5 452,274	5 452,274	7 079,774	11 615,824	13 246,944	13 745,804	13 287,768	15 646,193	16 144,740	16 144,740
здания, услуг исполнения ют) на платной основе	Д	30 917,700	31 625,590	31 625,590	31 625,590	31 625,590	31 625,590	31 625,590	31 625,590	31 625,590	31 630,590	31 630,590	24 049,551
	Р	30 917,700	31 947,750	31 947,750	31 947,750	31 947,750	31 947,750	31 947,750	31 947,750	31 952,750	31 952,750	31 952,750	24 049,551
это по поступлениям от злов (Д)		194 541,076	195 248,966	195 248,966	206 627,666	208 255,166	212 791,216	214 422,336	214 921,196	214 926,196	216 826,585	221 331,756	214 408,103
это выплаты расходам (Р)		194 541,076	202 162,481	202 162,481	213 541,181	215 168,681	219 704,731	221 335,851	221 834,711	221 381,675	223 740,100	228 245,271	221 321,618

Основания для изменения планов части показателей по выплатам учреждения в 2020 году отражены в таблице 22.

Таблица 22

Выплаты по расходам	Государственное задание (тыс. руб.)			Иные цели (тыс. руб.)			Оказание услуг (выполнение работ) на платной основе (тыс. руб.)		
	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов
30.12.2019	132 291,976	30 375,399	956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 917,700	0,00
06.02.2020	133 431,057	30 375,399	956,00	0,00	5 452,274	0,00	0,00	31 947,750	0,00
31.03.2020	133 431,057	30 375,399	956,00	0,00	5 452,274	0,00	0,00	31 947,750	0,00
21.04.2020	136 149,957	39 035,199	956,00	0,00	5 452,274	0,00	0,00	31 947,750	0,00
28.05.2020	136 149,957	39 035,199	956,00	1 627,500	5 452,274	0,00	0,00	31 947,750	0,00
07.07.2020	136 149,957	39 035,199	956,00	4 277,800	7 338,024	0,00	0,00	31 947,750	0,00
03.08.2020	136 149,957	39 035,199	956,00	5 390,080	7 856,864	0,00	0,00	31 947,750	0,00
31.08.2020	136 149,957	39 035,199	956,00	5 888,940	7 856,864	0,00	0,00	31 947,750	0,00
29.09.2020	136 149,957	39 035,199	956,00	5 430,904	7 856,864	0,00	0,00	31 952,750	0,00
30.10.2020	136 426,342	38 758,814	956,00	7 496,519	8 149,673	0,00	0,00	31 952,750	0,00
08.12.2020	143 557,339	35 668,342	922,099	7 995,066	8 149,673	0,00	0,00	31 952,750	0,00
25.12.2020	145 768,858	34 454,067	904,401	7 995,066	8 149,673	0,00	0,00	24 049,551	0,00

Согласно отчету об исполнении учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности (форма 0503737) остаток на 01.01.2021 года составил **1,801 млн. руб.**, в том числе за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – 0,980 млн. руб., за счет субсидии на иные цели – 0,573 и за счет поступлений от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности – 0,248 млн. руб.

План на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов утвержден комитетом 30 декабря 2020 года в части показателей по поступлениям в сумме **218 415,430 тыс. руб.**, из них:

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – 195 132,900 тыс. руб.
- субсидии на иные цели – 0,00 тыс. руб.

- поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности – 23 282,530 тыс. руб.

В части выплат по расходам учреждения в сумме **218 415,430 тыс. руб.**, из них:

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – 195 132,900 тыс. руб.

- субсидии на иные цели – 0,00 тыс. руб.

- поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности – 23 282,530 тыс. руб.

Остаток на начало 2021 года составил **1 800,655 тыс. руб.**, в том числе 979,546 тыс. руб. за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, 572,850 тыс. руб. за счет субсидий на иные цели и 248,257 тыс. руб. за счет поступлений от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности.

В 2021 году план уточнялся учреждением **5 раз** (таб. 23):

Таблица 23 (тыс. руб.)

Размещение электронной копии документов на сайте bus.gov.ru	14.01.2020	26.02.2021	25.06.2021	01.10.2021	29.11.2021	21.12.2021
Информация о плане на сайте bus.gov.ru	14.01.2020	26.02.2021	25.06.2021	01.10.2021	29.11.2021	21.12.2021
План поступления от доходов и выплаты по расходам	30.12.2020	25.02.2021	22.06.2021	30.09.2021	23.11.2021	14.12.2021
Выполнение государственного задания	Д 195 132,900	195 132,900	195 132,900	195 132,900	195 132,900	194 132,900
	Р 195 132,900	196 112,446	196 112,446	196 112,446	196 112,446	195 112,446
Иные цели	Д 0,00	0,00	0,00	0,00	1 410,840	1 410,840
	Р 0,00	21,929	21,929	21,929	1 432,769	1 432,769
Оказания услуг (выполнения работ) на платной основе	Д 23 282,530	23 317,782	23 373,519	23 373,519	23 373,519	22 489,639
	Р 23 282,530	23 566,040	23 621,777	23 621,777	23 621,777	22 737,897
Итого по поступлениям от доходов (Д)		218 415,430	218 450,682	218 506,419	218 506,419	219 917,259
Итого выплаты по расходам (Р)		218 415,430	219 700,416	219 756,154	221 166,994	219 283,114

Основания для изменения планов части показателей по выплатам учреждения в 2021 году отражены в таблице 24.

Таблица 24

Выплаты по расходам	Государственное задание (тыс. руб.)			Иные цели (тыс. руб.)			Оказание услуг (выполнение работ) на платной основе (тыс. руб.)		
	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов	Выплаты персоналу	Закупка товаров, работ, услуг	Уплата налогов, сборов
30.12.2021	144 542,00	49 643,890	947,01	0,00	0,00	0,00	0,00	23 282,530	0,00
25.02.2021	144 542,00	50 623,436	947,01	21,929	0,00	0,00	0,00	23 566,040	0,00
22.06.2021	144 645,51	50 519,926	947,01	21,929	0,00	0,00	0,00	23 621,777	0,00
30.09.2021	145 117,543	50 047,892	947,01	21,929	0,00	0,00	0,00	23 521,378	100,399
23.11.2021	152 258,755	43 043,133	810,557	780,903	588,866	63,00	0,00	23 499,878	121,899
14.12.2021	159 565,779	34 757,983	788,683	780,903	588,866	63,00	1,200	22 614,798	121,899

Согласно отчету об исполнении учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности (форма 0503737) остаток на 01.01.2021 года составил **0,596 млн. руб.**, в том числе за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – 0,558 млн. руб. и за счет поступлений от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от иной приносящей доход деятельности – 0,038 млн. руб.

3. Применение цен (тарифов) на платные услуги (работы), оказываемые получателям.

Согласно постановлению Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 577 «О порядке утверждения тарифов на социальные услуги, размере платы за предоставление социальных услуг и порядке взимания платы за их предоставление» установлены правила утверждению тарифов на социальные услуги, получателям социальных услуг в форме социального обслуживания на дому, полустационарной форме социального обслуживания, в стационарной форме социального обслуживания, на основании подушевых нормативов финансирования социальных услуг.

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

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

Размер платы за предоставление социальных услуг, оказываемых получателям социальных услуг в форме социального обслуживания на дому, в полустационарной и стационарной формах социального обслуживания, определяется исходя из тарифов на социальные услуги, рассчитанных на основании подушевых нормативов финансирования социальных услуг.

Плата за предоставление социальных услуг осуществляется в соответствии с договором о предоставлении социальных услуг, заключаемым между поставщиком социальных услуг и получателем социальных услуг (законным представителем).

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

Плата за предоставление социальных услуг, оказываемых получателям социальных услуг в форме социального обслуживания на дому, в полустационарной и стационарной формах социального обслуживания, осуществляется ежемесячно *не позднее 10-го числа месяца*, следующего за месяцем, в котором были предоставлены социальные услуги.

В стационарной форме социального обслуживания допускается досрочное исполнение обязательств по оплате (полная предоплата за предоставление социальных услуг). Условие о предоплате за предоставление социальных услуг включается в договор о предоставлении социальных услуг.

Денежные средства, излишне уплаченные получателем социальных услуг по договору предоставления социальных услуг, подлежат возврату поставщиком социальных услуг в течение 10 рабочих дней с даты подписания сторонами акта выполненных работ (оказанных услуг) либо могут быть зачтены в счет будущей платы на основании заявления получателя социальных услуг.

Распоряжениями комитета от 19 апреля 2017 года № 262 и от 19 декабря 2018 года № 1194 утверждены формы и порядок ведения поставщиками социальных услуг, включенных в Реестр поставщиков социальных услуг в Ленинградской области, учетно-отчетной документации при предоставлении социальных услуг.

Согласно приказу комитета от 29.05.2018 № 12 «Об утверждении порядка определения платы для физических и юридических лиц за оказание услуг (выполнение работ), относящихся к основным видам деятельности государственных бюджетных учреждений, подведомственных комитету по социальной защите населения Ленинградской области, оказываемых ими сверх установленного государственного задания», комитетом утвержден порядок определения платы для физических и юридических лиц на оказание услуг (выполнение работ), относящихся к основным видам деятельности учреждений, оказываемых ими сверх установленного государственного задания, в соответствии с которым перечень платных услуг (работ) и размер платы за оказание услуг (выполнение работ) утверждаются приказом учреждения по согласованию с комитетом.

Согласно форме 0503737 исполнено плановых назначений по собственным доходам и расходам Учреждения за проверяемый период составили:

2019 (тыс. руб.)			2020 (тыс. руб.)			2021 (тыс. руб.)		
Доходы	Расходы	Отклонения	Доходы	Расходы	Отклонения	Доходы	Расходы	Отклонения
28368,66	28046,50	322,16	23728,05	23801,95	-73,9	22533,47	22700,33	-37,57

Источники исполнения плановых назначений по доходу за проверяемый период:

2019 (тыс. руб.)			2020 (тыс. руб.)			2021 (тыс. руб.)			
Доходы от собственности	Доходы от оказания платных услуг (работ),	Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба	Доходы от собственности	Доходы от оказания платных услуг (работ),	Штрафы, пени, неустойки, возмещен	Доходы от собственности	Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций	Штрафы, пени, неустойки, возмещен	Безвозмездные денежные поступления

	компенсаций затрат			компенсаци й затрат	ия ущерба		затрат	ия ущерба	
27,33	28280,50	60,83	29,61	23684,79	13,65	33,93	22464,06	25,15	10,33
	28368,66			23728,05			22533,47		

Согласно оборотно-сальдовым ведомостям по счету 205.00 за контролируемый период доходы от собственности составили 90874,53 руб. и сложились за счет заключения договоров аренды объектов нежилого фонда, оборудования с АО «Почта Россия», ИП Минина Е.В.

Доходы от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия и прочих доходов составили 99619,00 руб. сложились за счет выставления требований учреждением к исполнителям, подрядчикам за нарушения условий заключенных контрактов, а также возмещение ущерба по предписаниям и исполнительному листу, компенсации по страховому случаю, продажу металлолома и т.д. Безвозмездные поступления по договору пожертвования в размере 10330,00 руб. поступили от ИП Ульянова В.В.

Основной удельный вес по формированию структуры доходов составляют доходы от оказания платных услуг (работ), а именно взимание платы за счет получателей социальных услуг.

В 2019-2020 годах платные услуги учреждением не предоставлялись.

Приказом учреждения от 12 марта 2021 года № 70 (с изменениями) утвержден порядок предоставления платных услуг, тарифы на платные услуги, которые в соответствии с приказом комитета от 29.05.2018 № 12 согласованы с заместителем председателя комитета.

Перечень платных услуг включает в себя: проживание в комнате с питанием и оказанием перечня услуг с разным уровнем комфортности, физиопроцедуры, тракционный стол для вытяжения позвоночника, ЛФК, массаж, релаксационные процедуры, соляная комната, транспортные услуги, аренда транспортного средства и услуги сиделки.

В ходе контрольных мероприятий выборочным методом проверено соблюдение применения предоставления платных услуг (тарифов на платные услуги) в 2019-2021 годах.

Согласно, предоставленным сканированным копиям договоров, установлено надлежащее предоставление платных услуг и соблюдение условий осуществления приема, а именно: заключения договоров, в актах об оказании услуг за 2019-2021 год указаны услуги в соответствии с перечнем оказываемых социальных услуг, прописано количество услуг, стоимость за 1 услугу, стоимость за каждую услугу в отдельности, и в целом за период, стоимость услуг соответствует утвержденным тарифам.

Замечаний и нарушений не выявлено.

В ходе контрольного мероприятия проведена выборочная проверка соблюдения порядка ведения учетно-отчетной документации при предоставлении социальных услуг, а также взимания платы.

В учреждении в наличии имеются журнал-реестр личных дел получателей социальных услуг, начат в 2019 году, прошит и пронумерован.

Выборочная проверка личных дел получателей социальных услуг в учреждении.

В проверяемом периоде в ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» приказами от 09.01.2020 № 16/1 и от 18.01.2021 № 15/3 назначены ответственные за формирование и ведение личных дел получателей социальных услуг.

Личные дела хранятся в металлических шкафах. Оригиналы документов получателей социальных услуг (паспорта, СНИЛС, пенсионное удостоверение и т.д.) хранятся в сейфах.

На основании приказа от 24.11.2021 № 266/1 в ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» комиссией была проведена инвентаризация личных дел. В соответствии с актом от 28.12.2021 о проведении инвентаризации личных дел комиссией был выявлен ряд нарушений.

В результате выборочной проверки выявлены нарушения в части несоблюдения порядка формирования и ведения личных дел. В составе большинства личных дел отсутствуют заявления о предоставлении социальных услуг, информационное добровольное согласие на медицинское вмешательство, заключение медицинской организации об отсутствии противопоказаний.

В ходе выборочной проверки изучены договора о предоставлении социальных услуг недееспособным и дееспособным гражданам. Все договора в проверяемый период заключались

между недееспособными получателями социальных услуг (представителями – заместителем директора) и и.о. директора учреждения, директором учреждения, с дееспособными гражданами с и.о. директора учреждения, директором учреждения, нарушений порядка заключения договоров не выявлено.

За 2019-2021 гг. расчет платы за предоставление социальных услуг в рассмотренных личных делах отсутствует. За аналогичный период в личных делах получателей социальных услуг отсутствуют документы, подтверждающие доход получателя социальных услуг. Со слов специалиста по социальной работе учреждения расчет платы производился системой «Катарсис» на основании межведомственного запроса в Пенсионный фонд РФ.

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

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

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

В период с 01.01.2019 года по 11.05.2021 года договора гражданско-правового характера с физическими лицами в учреждении не заключались (письмо учреждения от 14.02.2022 № 153).

С 12.05.2021 год учреждением были заключены гражданско-правовые договора на ремонт стиральной машинки, системы отопления, оборудования прачечной, помещения библиотеки, читального зала и оказание услуг по контролю технического состояния транспортных средств.

Вознаграждение по договорам и налоги исчислены верно, перечислены своевременно.

Проверка расчетов с подотчетными лицами осуществлена целью выявления нарушений и злоупотреблений в обозначенной области, ошибок и недостоверной информации в отчетности.

В ходе проверки устанавливаются полнота, достоверность и точность отражения в учете и отчетности расчетов за проверяемый период, а также соблюдение законодательных и нормативных документов, регулирующих правила ведения учета и составления отчетности.

Согласно приложению № 10 «Порядок выдачи под отчет денежных средств, составления и предоставления отчетов подотчетными лицами» Учетной политики учреждения для получения денежных средств под отчет оформляет письменное заявление с указанием суммы аванса, его назначения, расчета (обоснования) размера аванса и срока. Выдача денежных средств производится путем перечисления на дебетовые карты/банковские (зарплатные) карты сотрудников учреждения. Предельная сумма под отчет на хозяйственные нужды установлена в размере 100000,00 руб.

В результате проверки учреждением предоставлены журналы операций № 3 для учета расчетов с подотчетными лицами.

Авансовые отчеты брошюруются в хронологическом порядке в последний день отчетного квартала.

Согласно журналам операций № 3 за 2019-2021 годы основную структуру расчетов составляли расходы на приобретение материальных запасов (топливо, лекарственные средства, штампы, печати, строительные материалы, канцелярские товары, одноразовая посуда и т.д.), услуги мобильной связи, оплата суточных и почтовых расходов, страхования транспортных средств, оплату медицинских услуг при устройстве на работу, оплата консультационных и нотариальных услуг, а также возмещение командировочных расходов.

Сплошным методом проверены авансовые отчеты на предмет соблюдения порядка ведения и утверждения авансовых отчетов, в том числе проверка первичных документов, подтверждающих расходование денежных средств подотчетными лицами.

Проверка установила, что авансовые отчеты оформлены по унифицированной форме первичного документа, которая обязательна для всех типов государственных и муниципальных учреждений (казенных, бюджетных и автономных).

Документы по расходам на административно-хозяйственные нужды учреждения подтверждены договорами, товарно-транспортными накладными, чеками ККТ, товарными чеками, командировочные расходы сотрудников – маршрутными листами, квитанциями, служебным заданием с кратким отчетом о выполнении.

Нарушения порядка расчетов с подотчетными лицами не выявлены.

Проверка списания горюче-смазочных материалов

Расчет нормы расхода топлива на автомобильном транспорте определяется в соответствии с распоряжением Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р «О введении в действие методических рекомендаций «Нормы расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте» (далее - распоряжение Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р). Учреждение вправе установить нормы расходования ГСМ по учреждению, если они не противоречат требованиям, утвержденным распоряжением Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р, и подтверждают правомерность применения повышающих коэффициентов к основной норме расходов на ГСМ, учитывающих климатические и технические особенности эксплуатации автотранспорта.

Так, в соответствии с учетными данными в проверяемом периоде на балансе учреждения числились следующие транспортные средства:

Модель транспортного средства	2019-2021		Основания для снятия с учета транспортного средства
	Год выпуска	Регистрационный номер	
УАЗ 396295 (санитарный)	2015	В704УМ47	
Volkswagen Caravelle	2014	В611УУ47	
Hyundai Solaris	2012	В031ТЕ47	
ПАЗ-32054	2013	В873ТМ47	дата списания с бухгалтерского учета 09.01.2020 (акт о списании автотранспортных средств от 01.10.2019 № 00000090, письмо Леноблкомимущество от 26.12.2019 № 14-9566/2019)
Специальное ТС для перевозки инвалидов 2227SB на базе Ford Transit	2019	А645АВ147	
Lada Largus FS035L	2020	А193ЕЕ147	

Нормы расходования ГСМ утверждены приказами по учреждению, в том числе нормы с учетом зимнего времени года и повышающих коэффициентов для автомобилей, в зависимости от срока эксплуатации и от общего пробега..

Транспортное средство	Базовая норма, установленная распоряжением Минтранса России, (летнее/зимнее время года) л/100км	Ссылка на распоряжение Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р	Нормы установленные приказами по учреждению (летнее/зимнее время года) л/100км
УАЗ 396295 (санитарный)	15,6	13.1.1. Медицинские автотранспортные средства отечественные и стран СНГ выпуска с 2008 года	16,3/17,9
Volkswagen Caravelle	9,4	8.2.2. Автобусы зарубежные выпуска с 2008 года	10,5/11,5
Hyundai Solaris	8,1	7.2.1. Легковые автомобили зарубежные	8,8/9,6

		выпуска с 2008 года	
ПАЗ-32054	35,4	8.1. Автобусы отечественные и стран СНГ	
Специальное ТС для перевозки инвалидов 2227SB на базе Ford Transit	9,4	8.2.2. Автобусы зарубежные выпуска с 2008 года	9,6/10,6
Lada Largus FS035L	8,4	7.1.1. Легковые автомобили отечественные и стран СНГ выпуска с 2008 года	8,4/9,2

Приказом учреждения от 20.12.2017 года № 245 увеличена норма расхода топлива по транспортному средству Volkswagen Caravelle на основании акта контрольного замера, 01.04.2021 года и 29.11.2021 приказами по учреждению № 92/2 и №269/1 на основании актов проведения контрольного замера от 01.04.2021г. и 16.11.2021г. в период с 01.04.2020г. по 31.10.2021 г.; 01.11.2021г. и 31.03.2022г. для специального ТС для перевозки инвалидов 2227SB на базе Ford Transit установлены нормы -10,6л./12,5л на 100 км.

В 2019-2021 годах учреждением заключены контракты (договора) на оказание услуг по информационно-навигационному обеспечению.

В соответствии с условиями договоров указанные транспортные средства оснащены бортовым навигационно-связным оборудованием и осуществляют сбор, обработка, маршрутизация, хранение, передача пользовательской мониторинговой информации Оператором.

Необходимо отметить, что в проверяемом периоде учреждением практически не проводился мониторинг (проверка) отчетов исполнителя с данными транспортных средств, указанными в путевых листах, при этом учреждением осуществлялась ежемесячная абонентская плата за предоставление услуг (выписка из системы информационно-навигационного обеспечения/запись ответственного за осуществление контроля отсутствуют).

Расходы учреждения, направленные на информационно-навигационное обеспечение в проверяемом периоде имеют признаки неэффективности.

В контролируемом периоде учреждением заключены контракты на поставку нефтепродуктов (АИ-92, АИ -95 дизельное топливо):

-2019 год на сумму 759351,60 руб., (АИ-92 -9500 л, средняя цена за литр-48,85 руб., АИ -95-2300л, средняя цена за литр-52,5 руб., ДТ -3200 л, средняя цена за литр-53,34 руб.);

-2020 год на общую сумму 779200,00 руб., (АИ-92-4500 л, цена за литр 52,0 руб., АИ95-2000л, цена за литр -54,20 руб., ДТ -8000 л, средняя цена – 54,60руб.);

-2021 год на общую сумму 830432,00 руб. (АИ-92- 1990 л, цена за литр 51,20 руб., АИ95-3000л, цена за литр 54,40руб., ДТ- 11220 л, средняя цена за литр-52,47 руб.)

Статьей 9 Закона о бухгалтерском учете установлено, что каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. Не допускается принятие к бухгалтерскому учету документов, которыми оформляются не имевшие места факты хозяйственной жизни, в том числе лежащие в основе мнимых и притворных сделок.

Основным первичным документом в целях учета работы служебного автотранспорта и списания ГСМ в учреждении является путевой лист.

В проверяемом периоде путевые листы заполнены с соответствии с требованиями, установленными приказом Минтранса РФ от 18 сентября 2008г. №152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов», однако в графах «Место отправления и назначения» указаны начальная и конечная точки отправления, детализация адреса и название организации зачастую отсутствуют. Отсутствие детализации адреса, названия организаций в маршрутных листах, выписок из системы не позволяют сделать вывод о производственной необходимости маршрута транспортных средств учреждения и обоснованности расходования нефтепродуктов.

По результатам проверки выявлен перерасход ГСМ за проверяемый период на общую сумму **1274,95 руб.** по транспортным средствам Volkswagen Caravelle, Lada Largus, Специальное ТС для перевозки инвалидов 2227SB на базе Ford Transit.

5. Обеспечение состава, качества и (или) объема (содержания) оказываемых государственных услуг, условий, порядка и результатов оказания государственных услуг,

определенных в государственном задании, целевое использование средств о предоставлении субсидий на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) и осуществление работы с жалобами получателей социальных услуг и принятие мер по результатам рассмотрения жалоб.

Социально - бытовые условия

Расчетная вместимость ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» - 350 человек.

Учреждение расположено по двум адресам:

- Ленинградская область, г. Лодейное Поле, Ленинградское шоссе, д. 71;
- Ленинградская область, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, д. 20.

Территория учреждения, расположенного по адресу г. Лодейное Поле, Ленинградское шоссе, д. 71 имеет ограждение по периметру, озеленена. Предусмотрено вечернее искусственное освещение. Выделено место для парковки и стоянки автотранспорта. Территория учреждения зонирована с выделением зоны отдыха.

Здание учреждения состоит из двух блоков в два и три этажа, соединенных между собой крытым переходом. В трехэтажном здании расположены: администрация, медицинская часть, два отделения милосердия, отделение активного долголетия, пищеблок. В трехэтажном здании расположено геронтопсихиатрическое отделение. Также в учреждении расположены: прачечная, библиотека с читальным залом, кинозал на 150 мест, санитарно-бытовые помещения для работников организации, хозяйственные помещения. Имеются приемно-карантинное отделение и изолятор, в которые переводятся проживающие из отделений при появлении признаков инфекционных заболеваний.

В отделениях для проживания имеются спальные комнаты, оборудованные кроватями, тумбочками, стульями, встроенными шкапами и раковинами. В отделениях предусмотрены палаты вместимостью от 1-ой до 3-ех коек, кроме геронтопсихиатрического отделения (предусмотрено до 6-ти коек). Жилые помещения предусмотрены по коридорной системе. В отделениях предусмотрены буфетные комнаты, оборудованные стеллажами, мойками и раковинами.

В изоляторе и приемно-карантинном отделении предусмотрены по две палаты. В приемно-карантинном отделении оборудована буфетная.

В здании учреждения установлены лифты.

На территории учреждения расположено здание прачечной, в которой предусмотрены помещения для грязного и чистого белья, гладильня с обеспечением поточности движения грязного и чистого белья.

Также в учреждении имеется парикмахерская для оказания услуг проживающим.

Пищеблок расположен на первом этаже здания. В отделениях предусмотрены буфеты-раздаточные, оборудованные стеллажами, ваннами для мытья посуды и раковинами для мытья рук. Вентиляция в пищеблоке естественная через окна и механическая (вытяжная). Часть проживающих питаются в столовой, часть в отделениях.

Имеется холодное водоснабжение, водоотведение – централизованное, от городских сетей. Горячее водоснабжение и теплоснабжение – от городских сетей (модульная котельная). Все инженерные коммуникации находятся в исправном состоянии. Вентиляция во всех помещениях учреждения – естественная, через окна, фрамуги и вентиляционные каналы в стенах. Освещение естественное и искусственное (светодиодные и люминесцентные лампы). Состояние санитарных узлов удовлетворительное, санитарно-техническое оборудование исправно. Влажная уборка помещений осуществляется ежедневно с использованием моющих и дезинфицирующих средств.

Территория учреждения, расположенного по адресу г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, д. 20 имеет ограждение по периметру, озеленена. Предусмотрено вечернее искусственное освещение. Выделено место для парковки и стоянки автотранспорта.

В здании учреждения имеются карантинное отделение, изолятор и отделение временного пребывания в стационарной форме.

Питание проживающих и персонала осуществляется непосредственно в помещениях для проживания. Доставка пищи осуществляется автотранспортом с пищеблока учреждения, расположенного по Ленинградскому шоссе, д. 71.

Освещение естественное и искусственное (светодиодные лампы). Холодное водоснабжение, водоотведение, теплоснабжение – централизованное, от городских сетей. Горячее водоснабжение автономное, на первом этаже в отдельном помещении установлены два бойлера на 1000 л каждый с разводкой воды по всем помещениям. Все инженерные коммуникации находятся в исправном состоянии. Вентиляция во всех помещениях естественная (через окна и фрамуги) и механическая приточно-вытяжная.

Медицинское обслуживание получателей социальных услуг осуществляют врачи и медицинские сестры. В рамках социально-культурной реабилитации в учреждении проводятся тематические программы, организованы физкультурно-оздоровительные мероприятия и спортивная деятельность. В рамках проверки не выявлены факты грубого обращения с получателями социальных услуг, сотрудниками учреждения оказывается поддержка в активном образе жизни.

Плановое количество социальных услуг за год по годам за счет средств областного бюджета

	2019	2020	2021
Отделение активного долголетия (ед.)	34 400	29 036	29 280
Геронтопсихиатрическое отделение (ед.)	41 280	22 619	38 430
Отделение милосердия (ед.)	58 480	52 003	59 292
Всего (ед.)	134 160	103 658	127 002

Фактическое количество социальных услуг за год по годам за счет средств областного бюджета

	2019	2020	2021
Отделение активного долголетия (ед.)	30 262	33 306	25 550
Геронтопсихиатрическое отделение (ед.)	27 442	27 084	17 520
Отделение милосердия (ед.)	54 585	65 514	50 005
Всего (ед.)	112 289	125 904	93075

Организация обеспечения мягким инвентарем

Перечень объектов, которые принято относить к мягкому инвентарю установлен пунктом 118 Инструкции, утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению».

В штатном расписании учреждения предусмотрены должности: заведующий складом, кастелянша. В целях обеспечения сохранности предметов мягкого инвентаря с материально-ответственными лицами, заключен договор о полной материальной ответственности.

Нормы обеспечения мягким инвентарем в проверяемом периоде определялись приказом комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 28.12.2017 № 25 «Об утверждении нормативов на мягкий инвентарь и нормы обеспечения питанием для государственных стационарных учреждений социального обслуживания Ленинградской области» (далее - приказ от 28.12.2017 № 25).

Норма расходования бюджетных средств на обеспечение мягким инвентарем в проверяемый период определена распоряжениями комитета и составляет в сутки:

2019г. (руб.)			2020г. (руб.)			2021г. (руб.)		
Геронтопсихиатрическое отделение	Отделение Милосердия	Отделение активного долголетия	Геронтопсихиатрическое отделение	Отделение Милосердия	Отделение активного долголетия	Геронтопсихиатрическое отделение	Отделение Милосердия	Отделение активного долголетия
44,89	44,89	44,89	46,69	46,69	46,69	46,69	46,69	46,69

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

Фактический расход бюджетных средств на обеспечение мягким инвентарем за проверяемый период составил:

2019г. (руб.)		2020г. (руб.)		2021г. (руб.)	
за счет субсидии на выполнение государственного задания	за счет собственных средств	за счет субсидии на выполнение государственного задания	за счет собственных средств	за счет субсидии на выполнение государственного задания	за счет собственных средств
0,00	41,46	12,85	0,00	0,00	0,00

В целях отражения в учете операций по поступлению внутри учреждения, выдаче в эксплуатацию и списанию используются товарно-сопроводительные (отгрузочные) и иные документы, требование-накладная, приходный ордер, ведомости выдачи, накладные на внутреннее перемещение, акты о списании.

В ходе контрольного мероприятия проведена выборочная проверка арматурных карточек на предмет обеспечения мягким инвентарем дееспособных и недееспособных получателей социальных услуг, в рамках которого установлены **факты несоответствия данным, отраженных в арматурных карточках требованиям приказа от 28.12.2017 № 25:**

№ арматурной карточки	ФИО получателя социальных услуг, пол	Наименование мягкого инвентаря	Утвержденные нормы		Фактические данные	
			Кол-во, шт.	Срок носки, службы (лет)	Дата выдачи	Кол-во, шт.
4323	Щ.А.И., женщина, ГПО, находится на постельном режиме	Матрац	2	2	02.2019	1
		Наматрасник	1	1	02.2019	1
		Одеяло	2	2	02.2019	1
		Одеяло п/ш	1	2	02.2019	1
		Платок х/б б/у	2	1	08.2020	2
		Сорочка б/у	4	1	08.2020	4
4378	В.Ю.В., мужчина, Милосердие, ограничен в передвижении в пределах палаты	Одеяло	1	2	01.2020	1
		Тапки домашние	3	1	01.2020	1
		Пижама	3	1	01.2020	3
4011, 4362	Г.А.Г., мужчина, Милосердие, принимает участие в прогулках	Матрац	2	2	03.2018	1
		Одеяло	1	2	10.2018	1
		Простынь	4	1	10.2020	4
		Шапка п/ш	1	2	10.2018	1
4374	А.В.Н., мужчина, Милосердие, принимает участие в прогулках	Наматрасник	1	1	06.2020	1
		Рубашка	3	1	06.2020	3
223951, 4528	Х.И.Н., женщина, Активное долголетие, принимает участие в прогулках	Матрац	2	3	08.2015	1
		Костюм спортивный	2	4	09.2017	1
		Сапоги суконные	1	3	01.2019	1
		Простынь	2	2	09.2019	2
		Полотенце банное	1	1	02.2020	1
		Сорочка	2	1	10.2020	2
3673	Ч.А.В., мужчина, Активное долголетие, принимает участие в прогулках	Матрац	2	3	03.2018	1
		Простынь	2	2	09.2019	2
3689, 4451	О.Т.И., женщина, Активное долголетие, принимает участие в прогулках	Одеяло ватное	1	5	12.2015	1
		Куртка	1	5	12.2016	1
		Сарафан	2	2	09.2019	2
		Тапки домашние	2	1	01.2020	1
		Полотенце банное	1	1	02.2020	1
		Сорочка	2	1	10.2020	2
		Матрац	2	3	11.2017	1
3923, 4532	Ш.С.Б., мужчина, Активное долголетие, принимает участие в прогулках	Простынь	2	2	12.2019	2
		Полодеяльник	2	2	12.2019	2
		Пижама	2	1	01.2020	2
		Матрац	2	3	05.2016	1
4035, 4444	Г.Ю.А., мужчина, Активное долголетие, принимает	Одеяло ватное	1	5	05.2016	1

участие в прогулках	Костюм п/ш	1	3	04.2018	1
	Пододяльник	2	2	09.2019	2
	Наволочка	4	2	09.2019	4

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

Учреждению, при планировании и обеспечению мягким инвентарем получателей социальных услуг, с учетом их возраста, состояния здоровья и способности к самообслуживанию, рекомендуется учитывать соответствие мягкого инвентаря потребностям, номенклатуры количества и сроков использования (износа) мягкого инвентаря минимально допустимому уровню поддержания активного физического состояния получателей, характер нуждаемости в постороннем уходе, своевременность обеспечения, качество и прочность мягкого инвентаря при осуществлении закупок.

Анализ организации питания в учреждении в проверяемом периоде

В учреждении имеется пищеблок, расположенный на первом этаже здания по адресу: г. Лодейное Поле, Ленинградское шоссе, д. 71.

Пищеблок включает: помещение для тары, холодильную камеру, кладовую сухих продуктов № 1, кладовую сухих продуктов № 2, холодильную камеру для молочных продуктов, кладовую для масло-жировых продуктов, кладовую для консервов, морозильную камеру для мяса, овощехранилище, загрузочную, овощной цех, хлебный цех, кладовую дневного запаса продуктов, моечную кухонной посуды, мясо-рыбный цех, овощной цех обработки вареных овощей, цех мучных изделий, горячий цех, моечную столовой посуды, помещения для персонала и обеденный зал на 100 мест. Помещения пищеблока на момент проверки используются непосредственно учреждением.

Нормы обеспечения питания получателями социальных услуг в проверяемом периоде определялись приказом комитета от 28.12.2017 № 25 «Об утверждении нормативов на мягкий инвентарь и нормы обеспечением питания для государственных стационарных учреждений социального обслуживания Ленинградской области» (далее - приказ комитета от 28.12.2017 № 25) (с изменениями).

Норма расходования бюджетных средств на обеспечение питанием в проверяемый период определена распоряжениями комитета и составляет в сутки:

2019г. (руб.)	2020г. (руб.)	2021г. (руб.)
Продукты питания	Продукты питания	Продукты питания
194,80	202,59	251,50

Анализ соблюдения норм питания получателей социальных услуг

С целью контроля за качеством питания и доведения натуральных норм до каждого получателя социальных услуг в учреждении приказами от 22.01.2019 № 12, 09.01.2020 № 66/1, от 07.10.2020 № 299/1, от 13.10.2020 № 311/2, от 18.01.2021 № 15/2, от 31.03.2021 № 90/2, от 02.07.2021 № 169/2 назначен ответственный исполнитель за организацию питания, в том числе лечебного, в учреждении.

Руководителем учреждения утверждено и подписано семидневное меню, представлены карточки-раскладки.

При организации питания используется основная стандартная диета (ОВД), диета с механическим и химическим щажением (ЩД). Назначение варианта диеты осуществляется врачом, медицинская сестра для распределения по диетам передает форму 1-84 «Порционник» медицинской сестре диетической.

Меню составлено в нарушение методических рекомендаций по организации питания в учреждениях (отделениях) социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов, утвержденных постановлением Министерства труда и социального развития РФ от 15.02.2002 г. № 12, приказа Министерства здравоохранения РФ от 05.08.2003 № 330 «О мерах по совершенствованию лечебного питания в лечебно-профилактических учреждениях РФ» (не соблюдаются нормы). Контроль за организацией питания в учреждении осуществляется диетсестрой.

В проверяемом периоде организация питания в учреждении осуществлялась штатными сотрудниками учреждения.

В проверяемом периоде учреждением заключено контрактов на поставку продуктов питания:

2019 год	2020 год	2021 год
21 639 408,08 руб.	21 010 521,4 руб.	13 440 554,64 руб.

Согласно отчетам о расходовании продуктов питания, актов списания материальных запасов, данных меню-раскладок фактическая сумма расходов на продукты питания без белковой композитной сухой для диетического лечебного и диетического профилактического питания в 2019-2020 гг. составила:

- 2019 году – 21 059 211,82 руб., фактически сложившаяся стоимость в 2019 году на одного получателя социальных услуг составила - 187,54 руб.;

- 2020 году – 19 816 578,74 руб., фактически сложившаяся стоимость в 2020 году на одного получателя социальных услуг составила - 157,39 руб.;

Рассчитать фактически сложившуюся стоимость питания в 2021 году на одного получателя социальных услуг не представляется возможным, поскольку накопительная ведомость по расходу продуктов питания в 2021 году в учреждении велась с нарушениями.

Выборочно проанализированы соблюдения норм обеспечения питанием получателей социальных услуг за 2019-2021 годы.

№ п/п	Наименование пищевого продукта или группы пищевых продуктов	Нормы питания, кг брутто			Фактический расход продукта, кг (брутто)/ год		Отклонения (+ несоблюдение норм в части превышения норм потребления, - несоблюдение норм в части снижения норм потребления), кг/год	
		на 1 получателя в сутки	2019	2020 (01.01.2020-01.07.2020)	2019	2020 (01.01.2020-01.07.2020)	2019	2020 (01.01.2020-01.07.2020)
1.	Крупы и бобовые	0,053	5951,317	3318,224	5876,000	3185,700	-75,317	-132,524
2.	Макароны	0,02	2245,78	1252,16	2165,000	1280,900	-80,78	+28,740
3.	Мука пшеничная	0,045	5053,005	2817,36	5105,000	2733,010	+51,995	-84,350
4.	Картофель	0,25	28072,25	15652	27998,000	15185,010	-74,25	-466,990
5.	Капуста белокочанная свежая	0,115	12913,235	7199,92	12707,000	6990,950	-206,235	-208,970
6.	Прочие	0,25	28072,25	15652	27698,000	15275,200	-374,25	-376,800
7.	Томатное пюре и паста	0,004	449,156	250,432	447,141	248,050	-2,015	-2,382
8.	Фрукты и ягоды, цитрусовые свежие	0,2	22457,8	12521,6	22654,000	12554,800	+196,2	+33,200
9.	Соки плодово-ягодные	0,06	6737,34	3756,48	6665,000	3709,440	-72,34	-47,040
10.	Сухофрукты	0,01	1122,89	626,08	1109,000	615,020	-13,89	-11,060
11.	Кефир и другие кисломолочные продукты	0,2	22457,8	12521,6	22650,000	12389,000	+192,2	-132,600
12.	Молоко и молочные продукты	0,2	22457,8	12521,6	22122,000	12568,300	-335,8	+46,700
13.	Творог	0,04	4491,56	2504,32	4420,000	2450,000	-71,56	-54,320
14.	Сметана	0,01	1122,89	626,08	1105,000	605,000	-17,89	-21,080

15.	Сыры твердые	0,015	1684,335	939,12	1657,000	925,000	-27,335	-14,120
16.	Говядина 1-й категории	0,08	8983,12	5008,64	8968,000	4968,406	-15,12	-40,234
17.	Колбасные изделия	0,025	2807,225	1565,2	2763,000	1550,000	-44,225	-15,200
18.	Куры 1-й категории (полупотрошенные/потрошенные)	0,045	5053,005	2817,36	6384,600	3456,000	+1331,595	+638,640
19.	Рыба (неразделанная)	0,076	8533,964	4758,208	8460,000	4625,000	-73,964	-133,208
20.	Яйцо	4 шт. в неделю	65728	X	55689	X	-10039	X
21.	Масло сливочное	0,02	2245,78	1252,16	2250,680	1225,600	+4,9	-26,560
22.	Маргарин	0,01	1122,89	626,08	1105,000	607,560	-17,89	-18,520
23.	Масло растительное	0,02	2245,78	1252,16	2268,000	1215,120	+22,22	-37,040
24.	Сахар	0,057	6400,473	3568,656	6378,000	3463,090	-22,473	-105,566
25.	Повидло	0,01	1122,89	626,08	1105,000	607,700	-17,89	-18,380
26.	Кондитерские изделия (печенье, пряники и другие)	0,005	561,445	313,04	547,000	305,000	-14,445	-8,040
27.	Крахмал картофельный	0,003	336,867	187,824	0,000	0,000	-336,867	-187,824
28.	Уксус 3%	0,003	336,867	187,824	204,000	150,000	-132,867	-37,824
29.	Соль	0,01	1122,89	626,08	1136,041	607,560	+13,151	-18,520

Количество к/д в период 2020 (01.01.2020-01.07.2020) – 62 608.

02.07.2020 в приказ комитета от 28.12.2017 № 25 внесены изменения, в соответствии с которыми изменилась нормы питания для получателей социальных услуг.

№ п/п	Наименование пищевого продукта или группы пищевых продуктов	Нормы питания, кг брутто			Фактический расход продукта, кг (брутто)/ год		Отклонения (+ несоблюдение норм в части превышения норм потребления, - несоблюдение норм в части снижения норм потребления), кг/год	
		на 1 получателя в сутки	2020 (02.07.2020 - 31.12.2020)	2021 (01.05.2021 - 31.10.2021)	2020 (02.07.2020 - 31.12.2020)	2021 (01.05.2021 - 31.10.2021)	2020 (02.07.2020 - 31.12.2020)	2021 (01.05.2021 - 31.10.2021)
1.	Мука пшеничная	0,01	632,96	503,7	603,900	571,280	-29,060	67,580
2.	Крахмал картофельный	0,005	316,48	251,85	42,300	5,000	-274,180	-246,850
3.	Макаронные изделия	0,02	1265,92	1007,4	1237,973	704,539	-27,947	-302,861
4.	Крупы (рисовая, гречневая, пшенная, манная, овсяная); горох, фасоль, чечевица	0,08	5063,68	4029,6	4950,610	3574,781	-113,070	-454,819
5.	Картофель	0,3	18988,8	15111	18154,796	14537,064	-834,004	-573,936
6.	Овощи свежие (всего), в том числе:	0,367	23229,632	18485,79	0,000	0,000	-23229,632	-18485,790
7.	Свекла	0,065	4114,24	3274,05	3925,350	1971,176	-188,890	-1302,874
8.	Морковь	0,07	4430,72	3525,9	4325,500	3711,037	-105,220	+185,137

9.	Капуста белокочанная	0,188	11899,648	9469,56	11560,500	-8204,670	-339,148	-1264,890
10.	Лук репчатый	0,024	1519,104	1208,88	1450,360	2027,366	-68,744	+818,486
11.	Огурцы, помидоры (парниковые)	0,015	949,44	755,55	9179,280	1080,200	+8229,840	+324,650
12.	Другие овощи (кабачки, баклажаны, перец сладкий, капуста цветная, капуста брокколи, тыква, фасоль зеленая стручковая)	0,063	3987,648	3173,31	3775,000	0,000	-212,648	-3173,310
13.	Овощи соленные и маринованные (капуста, огурцы)	0,019	1202,624	957,03	11359,000	1085,410	+10156,376	+128,380
14.	Зелень (лук зеленый, петрушка, укроп)	0,02	1265,92	1007,4	0,000	0,000	-1265,920	-1007,400
15.	Овощи консервированные (горошек зеленый, фасоль, кукуруза)	0,038	2405,248	1914,06	2300,500	1074,800	-104,748	-839,260
16.	Фрукты свежие	0,15	9494,4	7555,5	9160,500	5166,580	-333,900	-2388,920
17.	Сухофрукты (курага, чернослив, изюм, компотная смесь)	0,02	1265,92	1007,4	1220,000	900,042	-45,920	-107,358
18.	Соки фруктовые, овощные	0,1	6329,6	5037	6050,000	3435,000	-279,600	-1602,000
19.	Говядина	0,128	8101,888	6447,36	7725,800	5718,813	-376,088	-728,547
20.	Птица	0,025	1582,4	1259,25	1510,600	1595,457	-71,800	+336,207
21.	Колбаса вареная, сосиски	0,012	759,552	604,44	725,800	723,272	-33,752	+118,832
22.	Рыба, рыбопродукты, нерыбные продукты моря	0,059	3734,464	2971,83	3564,300	3358,436	-170,164	+386,606
23.	Творог	0,02	1265,92	1007,4	1220,000	682,800	-45,920	-324,600
24.	Сыр	0,016	1012,736	805,92	966,240	663,818	-46,496	-142,102
25.	Кисломолочные напитки (кефир, йогурт, ряженка, простокваша, ацидофилин)	0,125	7912,000	6296,25	7548,800	7806,000	-363,200	+1509,750
26.	Молоко	0,211	13355,456	10628,07	12742,290	9093,000	-613,166	-1535,070
27.	Масло сливочное	0,02	1265,92	1007,4	1181,134	1037,653	-84,786	+30,253
28.	Масло растительное	0,02	1265,92	1007,4	1187,726	1253,503	-78,194	+246,103
29.	Сметана	0,015	949,44	755,55	905,850	518,347	-43,590	-237,203
30.	Сахар, варенье, печенье, кондитерские изделия	0,05	3164,8	2518,5	2995,000	2869,497	-169,800	+350,997
31.	Чай	0,002	126,592	100,74	97,600	80,388	-28,992	-20,352
32.	Соль	0,006	379,776	302,22	362,200	355,681	-17,576	+53,461
33.	Томат-паста, томат-пюре	0,003	189,888	151,11	177,933	190,514	-11,955	+39,404
34.	Шиповник	0,015	949,44	755,55	0,000	0,000	-949,440	-755,550

Количество к/д в период 2020 (02.07.2020-31.12.2020) – 63 296.

Количество к/д в период 2021 (01.05.2021-31.10.2021) – 50 370.

В результате проведенного анализа можно утверждать о нарушении приказа комитета, в части **несоблюдения норм питания**. Проанализировать соблюдение норм обеспечения питания получателей социальных услуг за период 01.01.2021-30.04.2021, 01.11.2021-31.12.2021 **не представляется возможным**, поскольку накопительная ведомость по расходу продуктов питания в 2021 году в учреждении велась с нарушениями.

В нарушении Приложения № 9 к приказу комитета от 28.12.2017 № 25 учреждением не обеспечивались получатели социальных услуг поливитаминами.

Выявленные факты указывают о ненадлежащем планировании (расходовании) продуктов питания, некорректном составлении меню-требований.

В рамках контрольных мероприятий учреждением предоставлено меню, на основании которого происходит обеспечение питанием получателей социальных услуг, меню семидневное утверждено и подписано руководителем учреждения.

Согласно представленным меню-требование, рационы питания проживающих не соответствует утвержденному меню. Запрошенные в ходе проверки заявки (порционники) (форма 1-84) предоставлены, форма № 22-МЗ и форма № 23-МЗ не предоставлены.

Анализ соблюдения норм по обеспечению получателей социальных услуг хлебобулочными изделиями за 2019-2020 гг.

Нормы расходования бюджетных средств по обеспечению получателей социальных услуг хлебобулочными изделиями определены распоряжениями комитета, норма обеспечения определена приказом комитета от 28.12.2017 № 25:

2019, гр.		2020, гр.		2021, гр.	
Хлеб пшеничный	Хлеб ржано-пшеничный	Хлеб пшеничный	Хлеб ржано-пшеничный	Хлеб пшеничный	Хлеб ржаной
100	100	150	150	150	150

В проверяемом периоде учреждением на поставку хлебобулочных изделий для нужд ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ» заключены государственные контракты:

Реквизиты контракта	Сумма контракта, руб.
ГК № 1/223 от 25.01.2019	2 458 408,00
Итого за 2019 год	2 458 408,00
ГК № 2/223 от 28.01.2020	2 762 633,93
ГК № 52 от 01.06.2020	46 636,00
ГК № 70 от 10.07.2020	21 360,00
ГК № 17/08/1 от 17.08.2020	10 540,48
Итого за 2020 год	2 841 170,41
№ 3/223 от 01.02.2021	2 962 000,00
Итого за 2021 год	2 962 000,00

Согласно условиям контракта в 2019 году в учреждение было поставлено 13600,00 кг хлеба ржано-пшеничного и 13338,00 кг хлеба пшеничного, в 2020 году 14191,255 хлеба ржаного и 13538,22 хлеба пшеничного, в 2021 году 14000,00 кг хлеба ржано-пшеничного и 14500,00 хлеба пшеничного.

Остаток хлебобулочных изделий на начало 2019 года составил 2780,53 кг хлеба «Дарницкого», 3037,83 кг хлеба белого, на начало 2020 года – 4888,73 кг хлеба «Дарницкого», 5077,98 кг хлеба белого, 4366,00 кг хлеба «Дарницкого», 3866,00 кг хлеба белого.

Согласно накопительным ведомостям за контролируемый период расход хлебобулочных изделий в учреждении составил:

Месяц	2019 Опущено, кг		2020 Опущено, кг		2021 Опущено, кг	
	Хлеб «Дарницкий»	Хлеб белый	Хлеб «Дарницкий»	Хлеб белый	Хлеб «Дарницкий»	Хлеб белый
январь	1 187,400	1 172,631	1 105,000	1 093,764		
февраль	1 078,250	1 039,682	1 009,128	1 046,295		
март	1 191,000	1 194,371	1 129,292	1 052,834		
апрель	1 148,350	1 146,236	1 050,000	1 000,902		
май	1 167,150	1 169,793	1 087,640	1 116,004	1 276,400	1 432,582
июнь	1 126,600	1 125,029	1 140,500	1 057,543	1 169,000	1 384,850
июль	1 138,250	1 162,570	1 229,005	991,415	1 149,800	1 398,600
август	1 140,450	1 148,949	1 010,000	937,095	1 150,100	1 353,096
сентябрь	1 112,050	1 108,332	1 009,000	875,834	1 113,150	1 298,444
октябрь	1 125,700	1 109,009	1 041,200	996,110	1 183,850	1 272,502
ноябрь	1 104,750	1 083,765	1 172,900	1 126,424		

декабрь	1 129,650	1 123,778	1 212,100	1 163,848		
Итого:	13 649,60	13 584,15	13 195,77	12 458,07	7 042,30	8 140,07

Учитывая объем поставки, фактически сложившаяся потребность по годам составила:

Год	Потребность по нормативу, кг		Количество отпущенного товара, кг		Отклонения, кг	
	Хлеб «Дарницкий»	Хлеб белый	Хлеб «Дарницкий»	Хлеб белый	Хлеб «Дарницкий»	Хлеб белый
2019	11 228,9	11 228,9	13 649,60	13 584,15	+2 420,7	+2 355,25
2020	18 885,6	18 885,6	13 195,77	12 458,07	-5 689,83	-6 427,53
2021 (01.05.2021-31.10.2021)	7 555,5	7 555,5	7 042,30	8 140,07	-513,2	+584,57

Учитывая вышеизложенное, обеспечение получателей социальных услуг хлебобулочными изделиями в соответствии с утвержденными нормами было соблюдено в 2019 году и в 2021 году только в части предоставления хлеба белого. В 2020 году и в 2021 году в части предоставления хлеба ржано-пшеничного нормы обеспечения не соблюдались. Рассчитать количество отпущенного товара и отклонение от нормы обеспечения получателей социальных услуг хлебобулочными изделиями за период 01.01.2021-30.04.2021, 01.11.2021-31.12.2021 не представляется возможным, поскольку накопительная ведомость по расходу продуктов питания в 2021 году в учреждении велась с нарушениями.

Анализ соблюдения норм по обеспечению получателей социальных услуг смесью белковой композитной сухой для диетического лечебного и диетического профилактического питания за 2019-2021 годы

Нормы расходования бюджетных средств по обеспечению получателей социальных услуг смесью белковой композитной сухой для диетического лечебного и диетического профилактического питания (далее - СБКС) определены распоряжениями комитета, норма обеспечения определена приказом комитета от 28.12.2017 № 25 и распоряжениями комитета от 27 июня 2018 года № 349, от 30 декабря 2019 года № 3047, от 28.12.2020 № 852 и составляют в сутки:

2019 г. (руб.)		2020 г. (руб.)		2021 г. (руб.)	
гр.	руб.	гр.	руб.	гр.	руб.
18	41,85	27	43,52	27	62,73

В проверяемом периоде учреждением на поставку смесей белковых композитных сухих для диетического лечебного и диетического профилактического питания для нужд ЛОГБУ "Лодейнопольский специальный ДИ" заключены государственные контракты:

Реквизиты контракта	Сумма контракта, руб.
ГК № 3 от 12.12.2017	2 231 000,00
ГК № 2 от 09.01.2019	2 778 400,00
Итого за 2019 год	5 009 400,00
ГК № 3 от 23.01.2020	2 167 757,45
ГК № 77 от 29.10.2020	2 167 021,95
Итого за 2020 год	4 334 779,4
ГК № 14 от 08.02.2021	4 948 969,26
Итого за 2021 год	4 948 969,26

Согласно условиям контракта и документам оприходования товара количество товара по годам составило: 2019 год - 2358 кг., 2020 год - 1835 кг., 2021 год - 1970 кг.

Остаток СБКС на начало 2019 года составил 454,514 кг, на начало 2020 года – 777,821 кг, на начало 2021 года – 672,963 кг.

Согласно накопительным ведомостям за контролируемый период расход СБКС в учреждении составил:

Месяц	2019 Отпущено, кг	2020 Отпущено, кг	2021 Отпущено, кг
январь	139,931	226,674	230,364
февраль	152,866	190,960	191,988
март	162,612	205,191	222,513
апрель	173,898	186,570	214,821

май	185,868	176,634	177,957
июнь	176,175	162,315	208,305
июль	158,256	164,419	219,483
август	176,724	153,504	225,774
сентябрь	142,200	0,000	223,209
октябрь	150,228	0,000	242,298
ноябрь	199,422	117,927	228,789
декабрь	216,513	355,664	257,462
Итого:	2034,693	1939,858	2642,963

Учитывая объем поставки, фактически сложившаяся потребность по годам составила:

Год	Потребность по нормативу, кг	Количество отпущенного товара, кг	Отклонения, кг
2019	2021,202	2034,693	+13,491
2020	3399,408	1939,858	-1459,55
2021	2719,98	2642,963	-77,017

Учитывая изложенное, обеспечение получателей социальных услуг СБКС в соответствии с утвержденными нормами осуществлялось только в 2019 году. В 2020 и 2021 гг. нормы обеспечения СБКС не соблюдались. В утвержденном семидневном меню отражено добавление СБКС в блюда в количестве 9 г.

Выборочная проверка целевого использования средств о предоставлении субсидий на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ).

Выполнение работ по ремонту здания бывшего детского сада № 41 с изменением наименования объекта недвижимости для размещения Геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ "Лодейнополюский специальный ДИ" по адресу: Ленинградская область, Лодейнополюский район, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20 (реестровый номер контракта 2470900313618000005)

23 января 2018 года учреждением заключен государственный контракт № 1 с ООО «ЕвроСервис» (далее-подрядчик) на выполнение работ по ремонту здания бывшего детского сада № 41 с изменением наименования объекта недвижимости для размещения Геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ "Лодейнополюский специальный ДИ" по адресу: Ленинградская область, Лодейнополюский район, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20.

Сумма контракта – 37 849 546,68 руб., учреждением экспертиза сметной документации не проводилась. Срок выполнения всех видов работ по контракту: с момента по 31 октября 2018 г.

В соответствии с локальной сметой подрядчик обязан был произвести установку противопожарных дверей, дверных ПВХ блоков, ремонт потолков и полов, выполнить работы по утеплению фасада, работы по монтажу навесного фасада, установку оконных ПВХ блоков, выполнить ограждение кровель перилами, выполнить полноценную замену кровли, смонтировать вертикальный подъемник.

30.03.2018 г. заключено дополнительное соглашение № 1 к контракту № 1 от 23.01.2018 в связи с внесением изменений в сметную документацию.

11.04.2018 г. заключено дополнительное соглашение № 2 к контракту № 1 от 23.01.2018 и увеличена стоимость контракта на 3 478 619,70 руб.

04.04.2019 г. заключено дополнительное соглашение № 3 к контракту № 1 от 23.01.2018 в связи с внесением изменений в сметную документацию.

В первоначальной смете к контракту были предусмотрены работы, которые были исключены из сметы дополнительным соглашением № 3 или заменены на другие виды работ, например:

- работы по устройству плинтусов деревянных и окраске масляными составами заменены на работы по устройству плинтусов поливинилхлоридных на клею КН-2;
- исключены работы «Устройство бетонных лестниц на стальных косоурах»;
- фасадные кассеты с закрытым креплением заменены на керамогранитные плитки;
- ограждение кровель перилами исключено;

- работы по установке доски отбойной из нержавеющей стали заменены на установку доски отбойной из ЛДСП.

Данные изменения являются нарушением ст. 95 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Лодейнопольским межрайонным следственным отделом следственного управления СК России по Ленинградской области изъяты документы по контракту, осуществить проверку исполнительной документации не представляется возможным. Оплата произведена в полном объеме в соответствии со справками КС-3. Проверка фактического исполнения контракта выполнена по фотографиям.

Вывод: замечаний к качеству выполненных работ не выявлено.

Выполнение работ по ремонту инженерных систем здания бывшего детского сада № 41 с изменением наименования объекта недвижимости для размещения Геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ "Лодейнопольский специальный ДИ" по адресу: Ленинградская область, Лодейнопольский район, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20 (реестровый номер контракта 2470900313618000017)

20 февраля 2018 года учреждением заключен государственный контракт № 2 с ООО «Дельта Плюс» (далее-подрядчик) на выполнение работ по ремонту инженерных систем здания бывшего детского сада № 41 с изменением наименования объекта недвижимости для размещения Геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ "Лодейнопольский специальный ДИ" по адресу: Ленинградская область, Лодейнопольский район, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20.

Сумма контракта – 26 581 634,92 руб., учреждением экспертиза сметной документации не проводилась. Срок выполнения всех видов работ по контракту: с момента по 31 октября 2018 г.

В соответствии с локальной сметой подрядчик обязан был произвести электромонтажные работы, ремонт внутреннего водопровода, ремонт внутренней канализации, ремонт системы отопления и вентиляции, ремонт индивидуального теплового пункта.

17.04.2018 г. заключено дополнительное соглашение № 1 к контракту № 2 от 20.02.2018 в связи с внесением изменений в сметную документацию.

04.04.2018 г. заключено дополнительное соглашение № 2 к контракту № 2 от 20.02.2018 и связи с внесением изменений в сметную документацию.

04.04.2019 г. заключено дополнительное соглашение № 3 к контракту № 1 от 23.01.2018 в связи с внесением изменений в сметную документацию.

В связи с просрочкой исполнения обязательств подрядчику направлялись требования об уплате неустойки. Письмом 26.04.2021 № 311 подрядчику направлено решение об одностороннем отказе от исполнения обязательств. Оплата произведена в размере 26 385 841,1 руб.

Исполнительная документация представлена не в полном объеме (только внутренняя канализация). Проверить исполнительную документацию не представляется возможным.

Проверка фактического исполнения контракта выполнена по фотографиям.

Вывод: замечаний к качеству выполненных работ не выявлено.

Дополнительные работы, выявленные при ремонте здания бывшего детского сада № 41 с изменением наименования объекта недвижимости для размещения Геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ "Лодейнопольский специальный ДИ" по адресу: Ленинградская область, Лодейнопольский район, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20 (реестровый номер контракта 24700900313618000028)

31 августа 2018 года учреждением заключен государственный контракт № 27 с ООО «ЕвроСервис» (далее-подрядчик) на выполнение дополнительных работ, выявленных при ремонте здания бывшего детского сада № 41 с изменением наименования объекта недвижимости для размещения Геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ "Лодейнопольский специальный ДИ" по адресу: Ленинградская область, Лодейнопольский район, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20.

Сумма контракта – 11 640 817,45 руб., учреждением экспертиза сметной документации не проводилась. Срок выполнения всех видов работ по контракту: с момента по 31 октября 2018 г.

В соответствии с локальной сметой подрядчик обязан был произвести ремонт полов и потолков, устройство новых перегородок, отделку стен и оконных, дверных откосов, ремонт фасада, устройство отмостки.

31.08.2018 г. заключено дополнительное соглашение № 1 к контракту № 27 от 31.08.2018 в связи с внесением изменений в сметную документацию.

Лодейнополским межрайонным следственным отделом следственного управления СК России по Ленинградской области изъяты документы по контракту. Проверить исполнительную документацию не представляется возможным. Оплата произведена в полном объеме в соответствии со справками КС-3.

Проверка фактического исполнения контракта выполнена по фотографиям.

Вывод: замечаний к качеству выполненных работ не выявлено.

Выполнение работ по благоустройству территории, ремонт наружных инженерных сетей и наружного освещения бывшего детского сада № 41 с изменением наименования объекта недвижимости для размещения Геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ "Лодейнополский специальный ДИ" по адресу: Ленинградская область, Лодейнополский район, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20 (реестровый номер контракта 2470900313618000022)

07 мая 2018 года учреждением заключен государственный контракт № 21 с ООО «ДельтаПлюс» (далее-подрядчик) на выполнение работ по благоустройству территории, ремонт наружных инженерных сетей и наружного освещения бывшего детского сада № 41 с изменением наименования объекта недвижимости для размещения Геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ "Лодейнополский специальный ДИ" по адресу: Ленинградская область, Лодейнополский район, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20.

Сумма контракта – 14 180 000,00 руб., учреждением экспертиза сметной документации не проводилась. Срок выполнения всех видов работ по контракту: с момента заключения контракта по 31 октября 2018 г.

В соответствии с локальной сметой подрядчик обязан был произвести ремонт наружной сети канализации и водоснабжения, установить наружное освещение, выполнить благоустройство и озеленение, установить малые архитектурные формы. С ООО «ТехноКом» заключен контракт субподряда.

25.09.2018 г. заключено дополнительное соглашение № 1 к контракту № 21 от 07.05.2018 в связи с внесением изменений в сметную документацию.

В связи с просрочкой исполнения обязательств подрядчику направлялись требования об уплате неустойки. Письмом 26.04.2021 № 310 подрядчику направлено решение об одностороннем отказе от исполнения обязательств. Оплата произведена в размере 14 032 168,93 руб.

В рамках контрольных мероприятий в учреждении запрошена исполнительная документация по выполненным работам и иные документы по ремонтным работам.

Учреждением представлены следующие документы:

- приказ ООО «ТехноКом» от 06.04.2018 года № 9 о назначении ответственного лица по объекту;
- журнал входного учета и контроля качества получаемых деталей, материалов, конструкций и оборудования (начат с 21.07.2018, окончен 29.08.2018);
- общий журнал работ (начат с 21.07.2018, окончен 29.08.2018);
- акт проведения обследования целостности конструкции пожарной лестницы;
- протокол проведения профилактических испытаний;
- акт освидетельствования участков сетей инженерно-технологического обеспечения;
- акты скрытых работ (представителем ЛОГБУ "Лодейнополский специальный ДИ" не подписаны).

Выявлены следующие нарушения в исполнительной документации:

- отсутствует акт сдачи объекта в эксплуатацию;

- в исполнительной документации отсутствуют договор субподряда;
 - отсутствует документация на вывод мусора;
 - отсутствует фотофиксация выполнения скрытых работ;
- Проверка фактического исполнения контракта выполнена по фотографиям.

Вывод: замечаний к качеству выполненных работ не выявлено.

Выполнение работ по общестроительным работам на территории Геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ "Лодейнополюский специальный ДИ" по адресу: Ленинградская область, Лодейнополюский район, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20 (реестровый номер контракта 24700900313619000073)

05 августа 2019 года учреждением заключен контракт № 74 с ООО «ОДАЛ» (далее - подрядчик) на выполнение работ по общестроительным работам Геронтопсихиатрического отделения ЛОГБУ "Лодейнополюский специальный ДИ" по адресу: Ленинградская область, Лодейнополюский район, г. Лодейное Поле, ул. Талалихина, дом 20.

Сумма контракта – 8 308 302,73 руб., получено положительное заключение проверки сметной документации № 78-2-1-2-0170-19. Срок выполнения всех видов работ по контракту: с момента заключения контракта по 31 августа 2019 г.

В соответствии с локальной сметой подрядчик обязан был произвести устройство забора, откатных ворот и калитки с электромагнитным замком, ремонт водосточной системы,

16.08.2018 г. заключено дополнительное соглашение № 1 к контракту № 74 от 05.08.2019 в связи с внесением изменений в сметную документацию.

В рамках контрольных мероприятий в учреждении запрошена исполнительная документация по выполненным работам и иные документы по ремонтным работам.

Учреждением представлены следующие документы:

- чертежи секции ограждения;
- чертежи по ремонту водосточной системы.

Исполнительная документация представлена не в полном объеме. Проверить исполнительную документацию не представляется возможным.

Оплата произведена в полном объеме в соответствии со справками КС-3.

В связи с просрочкой исполнения обязательств подрядчику направлялось требование об уплате неустойки. Сума неустойки составила 2867,69 руб. (оплачена 20.01.2020 п/п № 2).

Проверка фактического исполнения контракта выполнена по фотографиям.

Вывод: замечаний к качеству выполненных работ не выявлено.

Поставка специализированного автотранспортного средства для нужд ЛОГБУ "Лодейнополюский специальный ДИ" в 2019 году (реестровый номер контракта 24700900313619000080)

07 ноября 2019 года учреждением заключен контракт № 76 с ООО «Аларм-сервис Озерки» (далее - подрядчик) на поставку специализированного автотранспортного средства для нужд ЛОГБУ "Лодейнополюский специальный ДИ" в 2019 году.

Сумма контракта – 2 800 000,00 руб. Срок выполнения контракта – в течение 30 календарных дней с момента заключения контракта.

Согласно условиям контракта оплата за поставленный товар производится учреждением в течение 15 рабочих дней с момента поставки товара, подписания сторонами товарной накладной и предоставления ООО «Аларм-сервис Озерки» счета и счета-фактуры.

Поставка специализированного автотранспортного средства осуществлена 05 декабря 2019 года на основании товарной накладной, оплата произведена учреждением в полном объеме платежным поручением от 20.12.2019 № 736395.

Выборочно запрошены информация, документы и фото-фиксация принятого товара, несоответствия поставленного товара условиям контракта не выявлено.

На установку системы оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре (СОУЭ) на

объекте: ЛОГБУ "Лодейнопольский специальный ДИ" в 2020 году (реестровый номер контракта 2470900313620000007)

30 января 2020 года учреждением заключен контракт № 8 с ООО «СИСТЕМЫ КОММУНИКАЦИЙ» (далее-подрядчик) на установку системы оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре (СОУЭ) на объекте: ЛОГБУ "Лодейнопольский специальный ДИ" в 2020 году.

Сумма контракта – 2 356 706,25 руб., получено положительное заключение проверки сметной документации № 78-2-1-2-0249-18. Срок выполнения всех видов работ по контракту: с момента заключения контракта, но не ранее 01 января 2020 года по 01 октября 2020 года включительно.

В соответствии с локальной сметой подрядчик обязан был произвести установку системы оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре (СОУЭ).

14.12.2020 г. заключено дополнительное соглашение № 1 к контракту № 8 от 30.01.2020 на увеличение цены контракта в связи с необходимостью замены материалов (марки кабельных линий), для соответствия требованиям действующих нормативных документов. Новая цена контракта – 2 455 072,04 руб.

06.03.2020 заключен контракт № 1 с ИП Ершовым Александром Олеговичем на оказание услуг по техническому надзору за выполнением работ по установке системы оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре (СОУЭ) на объекте: ЛОГБУ "Лодейнопольский специальный ДИ" в 2020 году. Сумма контракта – 73 000,00 руб.

Фактически работы по контракту приняты 14.12.2020 (Акты по форме КС-2 № 1). Информация о проведении претензионной работы не представлена. Оплата произведена в полном объеме в соответствии со справками КС-3.

В рамках контрольных мероприятий в учреждении запрошена исполнительная документация по выполненным работам и иные документы по ремонтным работам.

Учреждением представлены следующие документы:

- приказ ООО «СИСТЕМЫ КОММУНИКАЦИЙ» от 29.01.2020 года № 1/20 о назначении ответственного лица по объекту;

- приказ учреждения от 27.02.2020 № 104 о назначении ответственного за исполнение государственного контракта № 8 30.01.2020

- общий журнал работ;

- акт № 2 о проведении входного контроля;

- акт № 3 об окончании монтажных работ;

- акт № 4 измерения сопротивления изоляции электропроводок;

- акт № 5 передачи смонтированного оборудования для производства пусконаладочных работ;

- ведомость смонтированных приемно-контрольных приборов, сигнально-пусковых устройств, извещателей, оповещателей, технических средств ПС;

- акт приемки монтажных работ;

- акт № 6 об окончании пусконаладочных работ;

- акт № 7 индивидуального испытания оборудования;

- акт № 8 комплексного опробования;

- акт № 9 о приемке технических средств системы СОУЭ в эксплуатацию;

Проверка фактического исполнения контракта выполнена по фотографиям.

Вывод: замечаний к качеству выполненным работ не выявлено.

Поставка автотранспортного средства для нужд ЛОГБУ "Лодейнопольский специальный ДИ" в 2020 году (реестровый номер контракта 24700900313620000055)

05 июня 2020 года учреждением заключен контракт № 53 с ООО «Викинг» (далее-подрядчик) на поставку автотранспортного средства для нужд ЛОГБУ "Лодейнопольский специальный ДИ" в 2020 году.

Сумма контракта – 852 000,00 руб. Срок выполнения контракта – в течение 30 календарных дней с момента заключения контракта.

Согласно условиям контракта оплата за поставленный товар производится учреждением в течение 10 рабочих дней с момента поставки товара, подписания сторонами товарной накладной и предоставления ООО «Викинги» счета и счета-фактуры.

Поставка автотранспортного средства осуществлена 11 июня 2020 года на основании товарной накладной, оплата произведена учреждением в полном объеме платежным поручением от 23.16.2020 № 151165.

Выборочно запрошены информация, документы и фото-фиксация принятого товара, несоответствия поставленного товара условиям контракта не выявлено.

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

Работа с обращениями граждан в учреждении в соответствии требованиями Федерального закона от 02.05.2006 № 59-ФЗ «О порядке рассмотрения обращений граждан Российской Федерации» организована в соответствии с требованиями законодательства, в учреждении в наличии журнал учета обращений граждан ССТУ. Журнал прошит и скреплен печатью. Также в учреждении ведется журнал учета регистрации обращений ПСУ ЛОГБУ «Лодейнополюский специальный ДИ».

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

Должностным лицом, ответственным за работу с обращениями граждан и ведение раздела «Результаты рассмотрения обращений» на портале ССТУ.РФ назначена А.Р.Н. (приказ учреждения от 30.01.2021 № 26).

Согласно отчетной информации учреждения на портале ССТУ в адрес руководителя (должностных лиц) учреждения за период с января 2019 года по декабрь 2021 года обращений не поступало.

На официальном сайте ЛОГБУ «Лодейнополюский специальный ДИ» по ссылке <https://dilodpole.47social.ru/priemnaya> «Виртуальная приемная» предусмотрена возможность подачи жалобы по форме обратной связи. Однако технически данная функция на момент проверки не реализована, направление обращения в электронном виде невозможно.

Нарушений по осуществлению работы с жалобами не выявлено.

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

Согласно учетным данным Леноблкомимущества на 01 января 2022 года в учреждении несколько объектов недвижимого имущества (земельные участки, теплотрасса, воздушные ЛЭП, проезжая часть, здания проходной, склада, сарая, гаража, овощехранилища, хозяйственный корпус, баня, спальня корпус, и т.д.), которые находятся в государственной собственности и переданы учреждению на праве оперативного управления на цели предусмотренные уставом учреждения.

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

Год	Балансовая стоимость, (руб.)	Остаточная стоимость, (руб.)	В том числе количество транспортных средств (ед.)

2019	11 098 725,44	2 033 667,69	4
2020	14 898 680,67	9 796 929,49	4
2021	15 750 680,67	9 682 131,63	5

В соответствии с распоряжением Леноблкомимущества от 14.01.2021 года № 11 учреждением передано медицинское оборудование на общую сумму 1477296,51 руб. На 01.01.2022 года в перечень объектов особо ценного имущества учреждения включены 25 наименования основных средств балансовой стоимостью 7820184,16 руб., остаточной стоимостью 3898624,22 руб. без учета транспортных средств.

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

7. Представление достоверного и полного отчета о результатах деятельности учреждения и об использовании закрепленного за ним государственного имущества, изменение дебиторской и кредиторской задолженности относительно предыдущего года.

Единые требования к бухгалтерскому учету, в том числе бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также создание правового механизма регулирования бухгалтерского учета установлены федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее - закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Экономический субъект самостоятельно формирует свою учетную политику, руководствуясь законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании учетной политики в отношении конкретного объекта бухгалтерского учета выбирается способ ведения бухгалтерского учета из способов, допускаемых федеральными стандартами. Применение учетной политики последовательное из года в год. Законом предусмотрены случаи изменений учетной политики, в целях обеспечения сопоставимости бухгалтерской (финансовой) отчетности за ряд лет изменение учетной политики производится с начала отчетного года, если иное не обуславливается причиной такого изменения.

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

В контролируемом периоде приказами по учреждению ежегодно утверждалась учетная политика с учетом изменений в законодательстве РФ (приказы от 27.12.2018 № 252, от 25.12.2019 № 260, от 30.12.2020 № 385).

Бухгалтерский учет в учреждении ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказами Министерства финансов РФ от 16.12.2010 года № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению», от 01.12.2010 года № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» и другими нормативно-правовыми актами, регулирующими вопросы бухгалтерского учета.

Учет санкционирования расходов в проверяемом периоде осуществлялся в соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 16.12.2010 года № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» (с изменениями и дополнениями).

Структурным подразделением по ведению бухгалтерского учета является бухгалтерская служба, ответственным за ведение является главный бухгалтер учреждения.

Бухгалтерская отчетность формируется и хранится в виде электронного документа в информационной системе «Свод-смайт» и программе 1С: «Бухгалтерия государственного учреждения», для расчетов с сотрудниками учреждения «Зарплата и кадры государственного учреждения», для формирования заявок на расход используется система удаленного финансового документооборота (СУФД) Федерального казначейства по Ленинградской области.

Первичные учетные документы оформляются в виде электронных документов, при этом в учреждении применяются формы на бумажном носителе, хранение первичных (сводных) электронных документов, принятых к учету осуществляется на сервере и внешних электронных носителях

Формирование регистров бухгалтерского учета осуществляется в регистрах в хронологическом порядке в виде электронных и бумажных документов, систематизируется в первичные учетные документы по датам совершения операций, дате принятия к учету первичного документа, журналы регистрации приходных и расходных ордеров составляются ежемесячно, инвентарная карточка оформляется при принятии объектов к учету, ведется в электронном виде, распечатывается при необходимости.

Согласно учетной политике в учреждении созданы постоянные комиссии по поступлению и выбытию активов, для проведения ревизии кассы и инвентаризационная комиссия, разработано и утверждено положение о проведении инвентаризации активов и обязательств.

Ежегодно перед сдачей годовой отчетности учреждением проводится инвентаризация, так в 2021 году согласно заключительному акту о результатах проведения инвентаризации от 15.11.2021 года, проведенной в период с 01.10.2021-01.11.2021гг., расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не установлено.

Учетной политикой учреждения предусмотрен порядок выдачи под отчет денежных средств, составления и предоставления отчетов подотчетными лицами.

Нормы ГСМ определяются на основании норм расхода топлива и смазочных материалов на автомобильном транспорте, распоряжения комитета (об изменении норм и периода применения зимней надбавки к нормам расхода ГСМ), в случае, если нормы ГСМ отсутствуют - то в соответствии с актом контрольного замера расхода топлива и утверждаются приказом руководителя, списываются на расходы по фактическому расходу на основании путевых листов; но не выше утвержденных норм. Мягкий инвентарь списывается по Акту о списании мягкого и хозяйственного инвентаря, в остальных случаях материальные запасы списываются по акту о списании материальных запасов.

На забалансовом счете «Бланки строгой отчетности» ведется учет по группам: трудовые книжки и вкладыши к ним, свидетельства, талоны на бензин и мусор..

Учетной политикой утверждены порядок приемки, хранения, выдачи бланков строгой отчетности, организации и осуществления внутреннего финансового контроля.

Согласно форме 0503730 балансовая стоимость основных средств на 01.01.2021г. составила 107437204,97 руб., в том числе амортизация основных средств - 80947265,51 руб., остаточная стоимость основных средств - 26489938,46 руб., произведенные активы (остаточная стоимость) - 27867650,76 руб., материальные запасы - 15020420,01 руб.

На 1 января 2022 года остаток денежных средств на лицевых счетах в органе казначейства составляет - 758913,57 руб., в кассе учреждения - 210385,00 руб.

Согласно форме 0503769 имеющаяся задолженность носит текущий характер:

1. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года (КФО-4 «Субсидии на выполнение государственного (муниципального задания)») составила 202 003 898,50 руб. и представляет:

- по счету 205.00 - 201 132 900,00 руб. (субсидия на выполнение государственного задания на 2022 год);

- по счету 303.00 - 870 998,50 руб. (расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии, по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, НДФЛ, больничным листам.)

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года (КФО-4 «Субсидии на выполнение государственного (муниципального задания)») представляет задолженность по счету 401.40. составляет 201 132 900,00 руб. (субсидия на выполнение государственного задания на 2022 год); по счету 401.60 - 10 405 741,01 руб. (резервы по неиспользованным отпускам).

2. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года (КФО-2 «Собственные доходы учреждения») составила 847 608,88 руб., в том числе по счету 205.31 составила 792 898,06 руб.

(расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)), 205.21 -54 710,82 руб. «Расчеты по доходам от операционной аренды», кредиторская задолженность (КФО-2 «Собственные доходы учреждения») составляет 1 594 023,76 руб. за продукты питания и перед получателями социальных услуг.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность на 31.12.2021 года (КФО-5 «Субсидии на иные цели») составила 22 704 858,15 руб. и отражается на счетах 205.52 «Расчеты по поступлениям текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления» и 401.40 «Доходы будущих периодов».

Просроченной кредиторской задолженности в учреждении нет, нарушений не выявлено.

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

В соответствии с Правилами размещения и обновления информации о поставщике социальных услуг, утвержденными постановлением Правительства РФ от 24 ноября 2014 г. № 1239 «Об утверждении Правил размещения и обновления информации о поставщике социальных услуг на официальном сайте поставщика социальных услуг в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее - Правила) и приказом Минтрудсоцзащиты РФ от 17 ноября 2014 года № 886н «Об утверждении Порядка размещения на официальном сайте поставщика социальных услуг в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и обновления информации об этом поставщике (в том числе содержания указанной информации и формы ее предоставления) учреждение обязано обеспечить доступ к обязательным разделам (подразделам) на своем официальном сайте.

В ходе проверочных мероприятий проанализирован сайт учреждения <https://dilodpole.47social.ru/>

Обязательные данные	Сайт учреждения
Дата государственной регистрации, об учредителе (учредителях), о месте нахождения, филиалах (при наличии), режиме и графике работы, контактных телефонах и адресах электронной почты	наличие
Структура и органы управления организации социального обслуживания (наименование структурных подразделений (органов управления) (при наличии), фамилии, имена, отчества и должности руководителей структурных подразделений, положения о структурных подразделениях (при наличии), места нахождения обособленных структурных подразделений, адреса официальных сайтов структурных подразделений в сети "Интернет" (при наличии)	наличие
Руководитель, его заместителей, руководителях филиалов организации социального обслуживания (при наличии)	наличие
О персональном составе работников (с указанием с их согласия уровня образования, квалификации и опыта работы)	наличие
О материально-техническом обеспечении предоставления социальных услуг (о наличии оборудованных помещений для предоставления социальных услуг по видам социальных услуг и формам социального обслуживания, в том числе библиотек, объектов спорта, наличии средств обучения и воспитания, об условиях питания и обеспечения охраны здоровья получателей социальных услуг, доступе к информационным системам в сфере социального обслуживания и сети "Интернет")	наличие
О перечне предоставляемых социальных услуг по видам социальных услуг и формам социального обслуживания	наличие
О порядке и условиях предоставления социальных услуг бесплатно и за плату по видам социальных услуг и формам социального обслуживания с приложением образцов договоров о предоставлении социальных услуг бесплатно и за плату	частичное наличие (отсутствуют образцы договоров о предоставлении социальных услуг бесплатно и за плату) ✓
О тарифах на социальные услуги по видам социальных услуг и формам социального обслуживания	наличие
О численности получателей социальных услуг по формам социального обслуживания и видам социальных услуг за счет бюджетных ассигнований бюджетов субъектов Российской Федерации, численности получателей социальных услуг по формам социального обслуживания и видам социальных услуг за счет средств физических и (или)	частичное наличие (отсутствует информация о численности)

юридических лиц	получателей социальных услуг в период 2019-2021 гг.)
О количестве свободных мест для приема получателей социальных услуг по формам социального обслуживания, финансируемых за счет бюджетных ассигнований бюджетов субъектов Российской Федерации, и количестве свободных мест для приема получателей социальных услуг по формам социального обслуживания за счет средств физических и (или) юридических лиц	частичное наличие (отсутствует информация о количестве свободных мест, финансируемых за счет бюджетных ассигнований и за счет средств физических и (или) юридических лиц) +
Об объеме предоставляемых социальных услуг за счет бюджетных ассигнований бюджетов субъектов Российской Федерации и объеме предоставляемых социальных услуг за счет средств физических и (или) юридических лиц	информация отсутствует +
О наличии лицензий на осуществление деятельности, подлежащей лицензированию в соответствии с законодательством Российской Федерации (с приложением электронного образа документов).	частичное наличие (размещение неактуальных версий лицензий)
О финансово-хозяйственной деятельности (с приложением электронного образа плана финансово-хозяйственной деятельности).	частичное наличие (не размещены электронные образцы ПФХД за 2019 и 2020 гг.)
О правилах внутреннего распорядка для получателей социальных услуг, о правилах внутреннего трудового распорядка и коллективном договоре (с приложением электронного образа документов).	наличие
О наличии предписаний органов, осуществляющих государственный контроль в сфере социального обслуживания, и об отчетах об исполнении таких предписаний.	частичное наличие (отсутствуют предписания органов за 2019 и 2020 гг. отсутствуют отчеты об исполнении предписаний за 2019-2021 гг.)
О проведении независимой оценки качества оказания услуг организациями социального обслуживания	частичное наличие (размещение неработающей ссылки (нарушение п. 9. ст. 23.1. Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ))

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

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

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

Обязательные данные	https://bus.gov.ru/info-card/350778
Решение учредителя о создании учреждения	наличие
Учредительные документы (устава) учреждения, в том числе внесенных в них изменений	наличие
Свидетельство о государственной регистрации учреждения	наличие
Решение учредителя о назначении руководителя учреждения	наличие
Положение о филиалах, представительствах учреждения	филиалы отсутствуют
Государственное (муниципальное) задание на оказание услуг (выполнение работ)	наличие (размещение с нарушением)

	установленного срока за 2019 г.)
План финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения (для автономных и бюджетных учреждений)	наличие
Годовая бухгалтерская отчетность учреждения, составленная в порядке, определенном нормативными правовыми актами Российской Федерации	наличие
Отчет о результатах деятельности государственного (муниципального) учреждения и об использовании закрепленного за ним государственного (муниципального) имущества	частичное наличие (размещение с нарушением установленного срока за 2019 г., отсутствуют отчет за 2021 год)
Сведения (документы) о проведенных в отношении учреждения контрольных мероприятиях и их результатах	частичное наличие (не размещены документы о проведенных контрольных мероприятиях за 2019 г., не размещены отчеты об исполнении предписаний за 2020 г.)

Результаты проверки по каждому вопросу программы

проверки:

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

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

- отсутствие отчетов об использовании субсидий на иные цели, не связанные с обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) по Соглашению № 68 в 2020.

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

- нарушение Методических рекомендаций в части ведения учетно-отчетной документации при предоставлении социальных услуг (в составе большинства личных дел отсутствуют заявления о предоставлении социальных услуг, информационное добровольное согласие на медицинское вмешательство, заключение медицинской организации об отсутствии противопоказаний, расчет платы за период 2019-2021 гг.);

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

- перерасход ГСМ за проверяемый период на общую сумму **1274,95 руб.**

5. Обеспечение состава, качества и (или) объема (содержания) оказываемых государственных услуг, условий, порядка и результатов оказания государственных услуг, определенных в государственном задании и осуществление работы с жалобами получателей социальных услуг и принятие мер по результатам рассмотрения жалоб:

- ненадлежащее обеспечение мягким инвентарем получателей социальных услуг за проверяемый период (несоблюдение сроков списания и обеспечения мягким инвентарем);
- несоблюдение норм обеспечения получателей социальных услуг продуктами питания, поливитаминами;
- не соблюдение норм обеспечения получателей социальных услуг хлебобулочными изделиями в 2020 и 2021 годах;

- не соблюдение норм обеспечения получателей социальных услуг СБКС в 2020 и 2021 годах;
- ведение ведомости по расходу продуктов питания за 2021 год с нарушениями;
- по контракту от 20 февраля 2018 года № 2 с ООО «Дельта Плюс» исполнительная документация представлена не в полном объеме;
- по контракту от 07 мая 2018 года № 21 с ООО «ДельтаПлюс» выявлены нарушения (отсутствуют акт сдачи объекта в эксплуатацию, договор субподряда, документация на вывод мусора и фотофиксация выполнения скрытых работ);
- по контракту от 05 августа 2019 учреждением заключен контракт № 74 с ООО «ОДАЛ» исполнительная документация представлена не в полном объеме;
- нарушения требований по работе с обращениями граждан (отсутствие технической возможности подачи электронного обращения ("виртуальная приемная") через официальный сайт учреждения).

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

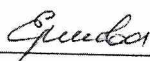
- несвоевременное размещение информации на официальном сайте учреждения в сети Интернет и на сайте www.bus.gov.ru;
- размещение информации не в полном объеме.

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



Киселева Е.А.

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



/ Ершова Валерия Алексеевна /

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



/ Даркичева Екатерина Сергеевна /

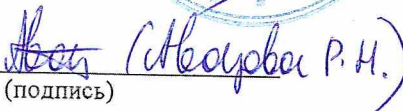
Руководитель учреждения -
Директор
ЛОГБУ «Лодейнопольский специальный ДИ»



Лопинова А.И.
(инициалы и фамилия)

Один экземпляр получен по средством электронной почты

« 25 » 03 2022 г.


(подпись)

(инициалы и фамилия)

