

АКТ №1

проверки деятельности муниципального бюджетного учреждения «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов города Таганрога»

25 сентября 2020 г.

Рабочей группой УСЗН г.Таганрога по проведению ведомственных проверок деятельности муниципального бюджетного учреждения «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов города Таганрога» в составе:

Беличенко Г.В.- начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности-главный бухгалтер,

Ламбос Е.Н. – начальник планово-экономического отдела, -

на основании приказа начальника УСЗН г.Таганрога от 31.12.2019 №141-о/д «Об утверждении плана проведения ведомственных проверок на 2020 год» с 21.09.2020 по 25.09.2020 проведена плановая проверка деятельности муниципального бюджетного учреждения «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов города Таганрога».

Проверяемый период с 01.01.2020г. по 31.08.2020г.

Проверка проводилась в присутствии директора Иванченко И.В., главного бухгалтера Бартини С.А.

Перечень вопросов, подлежащих изучению в ходе проведения проверки:

1. соблюдение Положения о порядке расходования субвенции областного бюджета на осуществление государственных полномочий в сфере социального обслуживания, утвержденного приложением №1 к постановлению Правительства Ростовской области от 27.11.2014 №781;
2. оценка выполнения показателей Плана хозяйственно-финансовой деятельности учреждения;
3. оценка выполнения показателей объема и качества муниципальных услуг;
4. оценка достоверности и полноты бухгалтерской отчетности учреждения;
5. выполнение условий исполнения муниципальных контрактов и гражданско-правовых договоров;
6. обеспечение целевого использования и сохранности недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества учреждения.

Краткая информация о проверяемом объекте:

Муниципальное бюджетное учреждение «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов города Таганрога» (далее – МБУ «ЦСО г. Таганрога») является муниципальным учреждением бюджетного типа, некоммерческой организацией. Организационно-правовая форма МБУ «ЦСО г. Таганрога» – муниципальное бюджетное учреждение (ОКОПФ – 75403).

МБУ «ЦСО г. Таганрога» создано на основании постановления Главы Администрации города Таганрога от 30.03.1994 №770 «О регистрации «Центра социального обслуживания».

МБУ «ЦСО г. Таганрога» создано в целях обеспечения реализации переданных в порядке, установленном Федеральным законом от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», полномочий органами местного самоуправления в Российской Федерации», полномочий органами местного самоуправления в сфере социального обслуживания, предусмотренных статьей 6 Областного закона Ростовской области от 03.09.2014г. №222-ЗС «О социальном обслуживании граждан в Ростовской области».

МБУ «ЦСО г. Таганрога» является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета в УФК по Ростовской области, печати и штампы с полным наименованием, другие необходимые реквизиты.

Местонахождение и юридический адрес учреждения: 347905, Ростовская область, г. Таганрог, пер. Большой Садовый, д.11.

Устав МБУ «ЦСО г. Таганрога» утвержден 10.12.2015 приказом начальника УСЗН г. Таганрога №84, согласован 21.12.2015 председателем Комитета по управлению имуществом г. Таганрога и зарегистрирован 25.12.2015 инспекцией ФНС России по г. Таганрогу Ростовской области (ГРН 6156196030985).

Согласно Уставу основными видами деятельности МБУ «ЦСО г. Таганрога» являются:

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

МБУ «ЦСО г. Таганрога» сверх установленного муниципального задания производит оказание услуг, относящихся к его основным видам деятельности, предусмотренных Уставом, за плату на одинаковых при оказании одних и тех же услуг условиях. Размер оплаты за оказываемые услуги установлен постановлением Администрации города Таганрога от 17.03.2016 №576 «Об утверждении тарифов на социальные услуги по видам социальных услуг, предоставляемые муниципальным бюджетным учреждением «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов города Таганрога» в форме социального обслуживания на дому» и постановлениями Администрации города Таганрога от 28.03.2017 №473, от 28.03.2018 №529, от 19.03.2019 №464, от 18.03.2020 №501 «О внесении изменения в постановление Администрации города Таганрога от 17.03.2016 №576».

МБУ «ЦСО г. Таганрога» включает в себя административно-управленческий, хозяйственно-обслуживающий персонал и структурные подразделения. Структурные подразделения МБУ «ЦСО г. Таганрога» не являются юридическими лицами и в своей деятельности подчиняются директору МБУ «ЦСО г. Таганрога».

В структуру МБУ «ЦСО г. Таганрога» входят 12 отделений социального обслуживания на дому граждан пожилого возраста и инвалидов (ОСО на дому), 4 специализированных отделения социально-медицинского обслуживания на дому граждан пожилого возраста и инвалидов (СОСМО на дому) (постановление Администрации города Таганрога от 27.02.2015 №751 «Об утверждении отдельных нормативов для муниципальных организаций социального обслуживания муниципального образования «Город Таганрог»).

Предоставление социальных услуг в МБУ «ЦСО г. Таганрога» производится в соответствии с Постановлением Правительства Ростовской области от 27.11.2014 №785 «Об утверждении Порядка предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг».

Медицинская деятельность МБУ «ЦСО г. Таганрога» в проверяемом периоде осуществлялась на основании лицензии выданной Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения и социального развития от 1 июня 2012 года №ФС-61-01-001973 (бессрочно), на осуществление доврачебной медицинской помощи по: медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым), сестринскому делу.

В проверяемом периоде в МБУ «ЦСО г. Таганрога» действовали следующие счета, открытые в УФК по Ростовской области:

- № 20586X46400 - лицевой счет по зачислению бюджетных средств для финансирования основной деятельности;
- № 21586X46400 – лицевой счет по зачислению субсидии на иные цели.

1. Соблюдение Положения о порядке расходования субвенции областного бюджета на осуществление государственных полномочий в сфере социального обслуживания, утвержденного приложением №1 к постановлению Правительства Ростовской области от 27.11.2014 №781.

Областным законом от 16.12.2019 №256-ЗС «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» первоначально утвержден объем субвенций областного бюджета на исполнение муниципального задания МБУ «ЦСО г. Таганрога» в сумме 155169,2 тыс. руб. (уведомления министерства финансов Ростовской области от 17.12.2019 №№ 2699, 2700). На основании уведомлений министерства финансов Ростовской области от 01.08.2020 №№ 8042, 8043 плановые объемы ассигнований уменьшены на 5101,9 тыс. руб. и составили на 31.08.2020 года 150067,3 тыс. руб.

Субсидии на исполнение муниципального задания направляются учреждению в соответствии с условиями Соглашения №1 от 31.12.2019 года.

Дополнительным Соглашением от 11 августа 2020 года №3 объем субсидии, предоставляемой учреждению на исполнение муниципального задания, уменьшен на 5101,9 тыс. руб.

Субсидия на выполнение муниципального задания, поступающая в форме субвенций областного бюджета, предоставляется на осуществление государственных полномочий в сфере социального обслуживания, предусмотренных пунктами 2, 3, 4 и 5 части 1 статьи 6 Областного закона от 03.09.2014 №222-ЗС «О социальном обслуживании граждан в Ростовской области».

За период с 01.01.2020 по 31.08.2020 на лицевой счет МБУ «ЦСО г. Таганрога» для осуществления государственных полномочий поступило 103510,4 тыс. руб., что составляет 69,0% от планового годового объема ассигнований.

Согласно отчету об использовании субсидии на осуществление полномочий по социальному обслуживанию, кассовые расходы МБУ «ЦСО г. Таганрога» составили 93590,5 тыс. рублей.

Показатели бюджетных ассигнований и исполнение субсидии на осуществление полномочий по социальному обслуживанию на 01.09.2020 приведены в таблице:

КВР	КОСГУ	Наименование расхода	Руб.		
			Плановые объемы субсидии на 2020 год	Поступило средств субсидии на 01.09.2020	Кассовые расходы на 01.09.2020
111	211	«Заработная плата»	111725600,00	78091200,00	71182461,97
112	212	«Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме (ежемесячные компенсационные выплаты персоналу, находящемуся в отпуске по уходу за ребенком до достижения им возраста 3 лет)»»	5400,00	3339,08	3339,08
119	213	«Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений»	33741000,00	23475700,00	20506169,33
244	221	«Услуги связи»	14700,00	8416,00	8416,00
244	222	«Транспортные услуги»	611600,00	144531,00	144531,00
244	225	«Работы, услуги по содержанию имущества»	292200,00	179337,00	179337,00
в том числе:					
«Содержание нефинансовых активов в чистоте»			93100,00	24051,00	24051,00
«Ремонт и техническое обслуживание оборудования и техники»			518500,00	120480,00	120480,00
244	226	«Прочие работы, услуги»	1060800,00	378115,84	378115,84
в том числе:					

«Услуги в области информационных технологий»		147800,00	22095,00	22095,00
«Медицинские услуги и санитарно-эпидемиологические работы и услуги (не связанные с содержанием имущества)»		482300,00	312350,66	312350,66
Иные работы и услуги		408000,00	21600,00	21600,00
Подписка на периодические печатные издания		22700,00	22070,18	22070,18
244	340	«Увеличение стоимости материальных запасов»	2010400,00	938639,80
в том числе:				
«Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов»		380500,00	262967,10	221292,60
«Увеличение стоимости мягкого инвентаря»		932480,00	211982,69	211982,69
«Увеличение стоимости прочих материальных запасов»		697420,00	463690,01	463690,01
Итого:		150067300,00	103510400,00	93590456,80

По состоянию на 01.09.2020 остатки бюджетных средств (субсидии) на лицевом счете МБУ «ЦСО г. Таганрога» составили 9919943,20 руб.

Кредиторская задолженность по расходам, финансируемым за счет субвенций областного бюджета, по состоянию на 01.09.2020 составляла 8557782,85 руб., в том числе:

- задолженность по выплате заработной платы и начислений на выплаты по оплате труда за август – 8511272,27 руб.;
- задолженность по оплате за стирку медицинских халатов – 2981,50 руб.;
- задолженность по оплате стоимости бензина автомобильного – 43529,08 руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.09.2020 составила 9661,21 руб. за подписные издания на 2020 год.

Проверкой расходования денежных средств на оплату товаров, работ, услуг установлено, что средства субвенций областного бюджета направлялись на оплату расходов, предусмотренных Положением о порядке расходования субвенций областного бюджета на осуществление государственных полномочий в сфере социального обслуживания, утвержденным постановлением правительства Ростовской области от 27.11.2014 №781.

Выборочной проверкой расходов, произведенных МБУ «ЦСО г. Таганрога» по КВР 110 КОСГУ 210 «Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда» за период с 01.01.2020 по 31.08.2020 установлено, что оплата труда в МБУ «ЦСО г. Таганрога» в проверяемом периоде осуществлялась на основании следующих нормативных правовых актов:

1. постановления Администрации города Таганрога от 22.11.2016 №2502 «Об оплате труда работников муниципального бюджетного учреждения «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов города Таганрога»;

2. приказа директора МБУ «ЦСО г. Таганрога» от 28.11.2016г. №64/П. «Об оплате труда работников муниципального бюджетного учреждения «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов города Таганрога», которым утверждены и введены в действие с 01.01.2017

- Положение об оплате труда работников муниципального бюджетного учреждения «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов города Таганрога»,
- Положение о выплатах стимулирующего характера и премировании работников муниципального бюджетного учреждения «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов города Таганрога»,
- Порядок оказания материальной помощи работникам муниципального бюджетного учреждения «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов города Таганрога»,

- система целевых показателей оценки эффективности деятельности и условия установления выплат стимулирующего характера работников учреждения;
- приказа начальника УСЗН г. Таганрога от 30.12.2016 года №152 «Об утверждении целевых показателей эффективности деятельности муниципального бюджетного учреждения «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов города Таганрога» и критериев их оценки, Положения о премировании директора учреждения, Положения о выплате за качество выполняемых работ директору учреждения».

Штатное расписание МБУ «ЦСО г. Таганрога» разработано на основе примерных нормативов штатной численности, утвержденных постановлением Администрации города Таганрога от 27.02.2015 №751 «Об утверждении отдельных нормативов для муниципальных организаций социального обслуживания муниципального образования «Город Таганрог». Штатное расписание на 2020 год утверждено приказом директора МБУ «ЦСО г. Таганрога» от 27.12.2019 №94/П в количестве 408,5 штатных единиц.

Выборочной проверкой правильности установления должностных окладов (ставок заработной платы) работникам МБУ «ЦСО г. Таганрога» нарушений не установлено.

Выборочной проверкой правильности установления надбавок и доплат, правильности начисления и выплаты заработной платы в соответствии с действующими нормативными актами, нарушений не установлено.

Выборочной проверкой начисления и выплаты премий работникам МБУ «ЦСО г. Таганрога» в проверяемом периоде нарушений не установлено.

В целях исполнения Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 №597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» проводится работа по обеспечению достижения установленных целевых показателей размера заработной платы социальных работников и среднего медицинского персонала по отношению к среднемесячной заработной плате по Ростовской области.

По состоянию на 01.09.2020 среднемесячная заработная плата социальных работников составила 30462,09 руб. или 106,3% размера среднемесячной заработной платы по Ростовской области, среднемесячная заработная плата среднего медицинского персонала составила 30464,58 руб. или 106,3% размера среднемесячной заработной платы по Ростовской области, что соответствует утвержденным целевым показателям.

В целом по учреждению размер среднемесячной заработной платы составил 33804,19 руб.

Соотношение среднемесячной заработной платы директора учреждения к среднемесячной заработной плате персонала составляет 3,7 при плановом показателе 6.

Соотношение среднемесячной заработной платы заместителей директора и главного бухгалтера к среднемесячной заработной плате персонала составляет 3,3 при плановом показателе 5,5.

Фонд оплаты труда руководителей составляет 18,0% при плановом показателе 40%.

Выборочной проверкой целевого использования субсидии в проверяемом периоде нарушений не установлено.

При расходовании субсидии, поступающей за счет средств субвенций областного бюджета, нарушений Положения о порядке расходования субвенции областного бюджета на осуществление государственных полномочий в сфере социального обслуживания, утвержденного приложением №1 к постановлению Правительства Ростовской области от 27.11.2014 №781, не установлено.

2. Оценка выполнения показателей Плана хозяйственно-финансовой деятельности учреждения.

Порядок составления и утверждения Плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения утвержден приказом начальника УСЗН г. Таганрога от 09.12.2019 №130-о/д «Об утверждении Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности МБУ «ЦСО г. Таганрога».

План ФХД составлен учреждением на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов. К плану прилагаются расчеты (обоснования) плановых показателей, формируемые по утвержденной форме, в разрезе источников финансового обеспечения. План утвержден приказом директора учреждения от 31.12.2019 №111/П и размещен на официальном сайте в сети Интернет www.bus.gov.ru.

В течение проверяемого периода в план ФХД вносились изменения на основании приказов директора учреждения: от 14.02.2020 №9/П; от 03.04.2020 №21/П; от 03.07.2020 №37/П, от 11.09.2020 №64/П.

Показатели исполнения Плана хозяйственно-финансовой деятельности за период с 01.01.2020 по 31.08.2020 приведены в таблице:

Наименование показателя	Плановые объемы на 2020 год	рублей	
		Поступило средств на 01.09.2020	Кассовые расходы на 01.09.2020
Субсидии на выполнение муниципального задания за счет средств субвенций областного бюджета	150067300,00	103510400,00	93590456,80
Субсидии на выполнение муниципального задания за счет средств бюджета города	1405500,00	543498,94	543498,94
Субсидии на иные цели	1211000,00	703954,88	703954,88
Поступления от оказания муниципальных учреждений услуг	40000000,00	29333319,50	26710750,28
Всего:	192683800,00	134091173,32	121548660,90

Исполнение плана хозяйственно-финансовой деятельности составило 63,1%.

Субсидии, поступающие из бюджета города, направлялись на оплату коммунальных услуг, услуг по вывозу ТБО, услуг по содержанию общего имущества в МКД, услуг по техническому обслуживанию пожарной сигнализации, на уплату земельного налога.

Для содержания имущества, расположенного в х. Герасимовка Неклиновского района, учреждению были предоставлены субсидии в сумме 1211000,00руб. на основании Соглашения о предоставлении субсидии на иные цели №2 от 31.12.2019 года. Расходование субсидии осуществляется на оплату услуг по охране имущества, на уплату земельного налога.

Средства, поступающие от оказания услуг гражданам, направляются на стимулирующие выплаты работникам (84,8% от общего объема средств, полученных от приносящей доход деятельности), оплату услуг связи, транспортных услуг, оплату коммунальных услуг, оплату услуг по содержанию нефинансовых активов в чистоте, на ремонт коммунальных сетей, на текущий ремонт зданий и сооружений, на ремонтные работы по подготовке к зиме, оплату противопожарных мероприятий, на ремонт и техническое обслуживание оборудования и техники, на диагностику и ремонт автомобильной техники, на разработку ПСД для ремонта объектов нефинансовых активов, оплату услуг по охране и обучения специалистов, оплату услуг по страхованию, оплату услуг в области информационных технологий, уплату налогов, приобретение основных средств и увеличение материальных запасов.

3. Оценка выполнения показателей объема и качества муниципальных услуг.

Муниципальное задание учреждению на 2020 год доведено приказом начальника УСЗН г. Таганрога от 31.12.2019 №140-о/д. Приказом утверждены также следующие показатели работы учреждения:

- категории потребителей социальных услуг;
- показатели качества социальных услуг;
- значения натуральных норм, необходимых для определения базовых нормативов затрат на оказание муниципальных услуг;
- критерии и методика оценки исполнения муниципального задания;
- расчетная (нормативная) стоимость муниципальных услуг.

Согласно отчету на 01.09.2020 года муниципальное задание исполнено на 100,0 %. Услуги в течение отчетного периода получали 3120 человек, согласно плановому заданию.

Все граждане, состоящие на обслуживании, получают услуги в полном объеме.

Учреждение укомплектовано специалистами на 87,5% от потребности, согласно штатному расписанию (согласно муниципальному заданию этот показатель должен составлять не менее 80%). Со всеми работниками учреждения заключены «эффективные контракты».

Согласно «Порядку проведения мониторинга и контроля муниципального задания на предоставление муниципальных услуг (выполнение работ)» утверждена форма и «Порядок ведения книги обращений». За период с 01.01.2020 по 31.08.2020 в «Книге обращений» зарегистрировано 95 обращений получателей социальных услуг. Все обращения носят положительный отзыв о работниках учреждения, предоставляющих социальные услуги.

В проверяемом периоде было проведено анкетирование 2880 человек, состоящих на обслуживании в МБУ «ЦСО г. Таганрога», в соответствии с приказом министерства труда и социальной защиты РФ от 30.08.2013 №391а «О методических рекомендациях по проведению независимой оценки качества работы организаций, оказывающих социальные услуги в сфере социального обслуживания». Все граждане дали положительную оценку качества услуг, предоставляемых учреждением. Анкеты на бумажных носителях находятся в МБУ «ЦСО г. Таганрога».

В проверяемом периоде проводились социологические исследования среди получателей услуг по вопросу оценки качества работы учреждения. В опросе приняли участие 3020 получателей услуг, состоящих на обслуживании. Все граждане дали положительную оценку качества услуг, предоставляемых учреждением.

16.03.2020 Общественным советом для оценки качества работы муниципальных учреждений города Таганрога, оказывающих социальные услуги населению в сфере культуры, социального обслуживания, охраны здоровья, образования проведена независимая оценка качества работы МБУ «ЦСО г. Таганрога». Решение Общественного совета размещено на официальном сайте муниципального образования «Город Таганрог» в сети «Интернет».

В проверяемом периоде учреждением реализовывались мероприятия внутреннего финансового контроля. Приказом директора МБУ «ЦСО г. Таганрога» от 31.12.2019 года №105/П утвержден Порядок осуществления внутреннего контроля качества муниципальных услуг, предоставляемых учреждением. В отчетном периоде в учреждении проведено 16 проверок внутреннего контроля качества муниципальных услуг (12 ОСО на дому и 4 СОСМО на дому), в том числе:

1. Тематические проверки отдельных частей документооборота обязательных для применения в отделениях социального обслуживания граждан: протоколы заседаний (совещаний) работников учреждения и документы к ним, нормативные и методические материалы по социальному обслуживанию граждан, годовые планы работы структурных подразделений по социальному обслуживанию граждан;

2. Тематические проверки отдельных частей документооборота обязательных для применения в отделениях социального обслуживания граждан: журналы социальных работников структурных подразделений;
3. Тематические проверки обеспечения своевременного, полного и в соответствующей форме квалифицированного предоставления социального обслуживания получателям социальных услуг.

С целью совершенствования деятельности учреждения при предоставлении социального обслуживания, в 2020 году были реализованы следующие мероприятия, направленные на повышение качества социальных услуг и эффективности их оказания:

1. Мероприятия по повышению квалификации работников: обучение по двум направлениям: профессиональная подготовка и переподготовка социальных работников по оказанию первой помощи пострадавшим, обучение в области обеспечения качества предоставляемых услуг;
2. Мероприятия по информационно-разъяснительной работе с получателями социальных услуг по вопросам социального обслуживания: наглядная информация, в том числе стенды о работе учреждения; личный прием граждан; консультации в телефонном режиме; публикации и интервью в средствах массовой информации; использование Интернет-ресурса (www.cso-taganrog.ru);
3. Мероприятия по обеспечению понимания всеми работниками учреждения требований системы долговременного ухода, личной ответственности каждого исполнителя за качество, и доступность социальных услуг в сочетании с материальным и моральным стимулированием качества;
4. Мероприятия по предоставлению студентам государственного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Российского государственного социального университета», а также студентам юридического курса таганрогского института Управления и экономики возможности прохождения производственных и преддипломных практик на базе учреждения, с оказанием ими социальных услуг в качестве волонтеров;
5. Мероприятия по привлечению Попечительского совета, созданного приказом директора МБУ «ЦСО г. Таганрога» от 22.09.2016 года №50/П, в оценке качества предоставляемых учреждением социальных услуг (Протокол заседания от 13.01.2020 №5);
6. Мероприятия по развитию наставничества в учреждении в соответствии с приказом директора МБУ «ЦСО г. Таганрога» от 31.12.2013 №173/П. «Об утверждении положения об организации наставничества в учреждении».
7. Работниками учреждения в условиях домашнего режима самоизоляции граждан возраста 65+ реализован проект «Пенсионеры-онлайн», участниками которого стали 390 человек. Главной целью проекта «Пенсионеры-онлайн» является онлайн-общение и обмен полезной информацией;
8. Созданы дистанционные каналы общения через чаты в WhatsApp. В социальной сети ВКонтакте открыта группа «Клуб Золотая осень», которая насчитывает 85 участников, а в социальной сети Одноклассники Чат «Enjoy English» состоит 20 участников.

Все помещения учреждения располагаются в общедоступном месте, вблизи от маршрутов движения городского транспорта, имеется информация о порядке оказания социальных услуг гражданам, размере оплаты за предоставляемые услуги.

С 09.01.2020 по 05.02.2020 проводилась плановая, выездная проверка Роспотребнадзора по Ростовской области с целью осуществления надзора за исполнением обязательных требований законодательства РФ в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения. Контрольными органами выявлены следующие нарушения: - поверхность пола, стен, потолка (дверного проема в медицинский кабинет, отделка стен,

потолка помещения для верхней одежды) не гладкая, с дефектами; - не соблюдается периодичность плановых обследований на заселенность членистоногими в помещениях; - после проведения акарицидной обработки нарушен срок проведения контроля ее эффективности; - нарушено благоустройство территории организации (нарушена целостность асфальтового покрытия). Указанные в Предписании нарушения со сроком исполнения до 08.06.2020 выполнены и нарушения устранены в срок до 22.05.2020. Подтверждающие документы направлены в Ростпотребнадзор по Ростовской области.

В 2019 году учреждению переданы помещения в здании, расположенном по адресу: ул. Пальмиро Тольятти,1. В помещениях произведен ремонт, работы по оборудованию системами охранной и пожарной сигнализацией, в соответствии с установленными требованиями.

Требования к зданиям и сооружениям, необходимым для оказания услуги, и их содержанию	Соблюдение требований
1.Нахождение помещений для оказания услуг в общедоступном месте, вблизи линий городского транспорта.	Помещения для оказания социальных услуг располагаются по адресу: - ул. Пальмиро Тольятти,1 Помещения расположены в общедоступном месте, вблизи трамвайных и троллейбусных линий, маршрутов автобусов и маршрутных такси
2.Наличие в помещениях необходимых коммунально-бытовых условий.	Помещения оборудованы центральным водоснабжением, центральной канализацией, электросетями, системой отопления.
3.Наличие телефонной связи.	Все помещения оснащены телефонной связью: тел. 603-123 , 603-103
4.Соответствие помещений требованиям санитарно-гигиенических норм и правил.	Общая площадь помещений составляет 466,6 кв.м, количество комнат - 8 количество работников: 12 заведующих ОСО на дому; 4 заведующих СОСМО на дому. Одновременно в помещениях может находиться до 30 человек.
5.Оснащение автоматической пожарной и охранной сигнализацией.	Помещения оснащены автоматической пожарной сигнализацией (АПС) с выходом на пульт пожарной части и системой оповещения. Услуги по ежемесячному техническому обслуживанию системы АПС и системы оповещения о пожаре производятся ООО «ТОПАЗ» согласно договору от 25.05.2020 №25-п. Помещения оснащены охранной сигнализацией. Услуги по ежемесячному техническому обслуживанию охранной сигнализации в помещениях производятся ООО «ТОПАЗ» согласно договору от 25.05.2020 №26-п.

В январе 2018 года учреждением были внесены изменения в Устав, связанные с предоставлением иных (неосновных) видов деятельности:

1. перевозка маломобильных групп населения службой «Доступный город» специализированным автотранспортом;
2. сдача имущества в аренду: прокат технических средств реабилитации для инвалидов с нарушением функции опорно-двигательной системы и маломобильных граждан.

Приказом директора МБУ «ЦСО г. Таганрога» от 29.12.2017 года №29/П утверждено Положение о службе «Доступный город». «Доступный город» - социальная услуга предназначена для получателей социальных услуг, проживающих в пределах муниципального образования «город Таганрог» и имеющих ограниченные возможности в передвижении. Социальная услуга предоставляется в виде перевозки специализированным автотранспортным средством учреждения отдельных категорий граждан к социально значимым объектам.

Постановлением Администрации города Таганрога от 17.03.2016 года №576 (с изменениями от 23.03.2018 года №529, от 19.03.2019 №464, от 18.03.2020 №501) утверждены тарифы на социальные услуги, предоставляемые службой «Доступный город». С 01.01.2020 по 31.08.2020 заключено 181 договор о предоставлении социальных услуг службой «Доступный город», оказано услуг 181 получателю социальных услуг на сумму 20534,44 руб.

Приказом директора МБУ «ЦСО г. Таганрога» от 16.04.2018 года №27/П утверждено Положение о службе «Пункт проката технических средств реабилитации». Социальная услуга предоставляется отдельным категориям получателей социальных услуг на безвозмездных условиях. Пункт проката оснащен 79 техническими средствами реабилитации. Услуги по временному обеспечению техническими средствами реабилитации предоставляются получателям социальных услуг, нуждающимся в технических средствах реабилитации и состоящих на социальном обслуживании в учреждении. С 01.01.2020 по 31.08.2020 услугами службы воспользовались 196 получатель услуг. Учет выданных во временное пользование технических средств реабилитации ведется на забалансовом счете 25.34.

Объем и качество предоставляемых гражданам муниципальных услуг, соответствуют показателям муниципального задания.

4. Оценка достоверности и полноты бухгалтерской отчетности учреждения.

В проверяемом периоде ведение бухгалтерского учета в МБУ «ЦСО г. Таганрога» осуществлялось на основании Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 №157н, а также требований приказов Министерства финансов Российской Федерации от 06.12.2010 №162н, от 16.12.2010 №174н, от 30.03.2015 №52н.

Приказом директора учреждения от 29.12.2018 №112/П утверждена Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета МБУ «ЦСО г. Таганрога». Учетной политикой определена методика и способы ведения бухгалтерского учета, формы первичных учетных документов, порядок и сроки проведения инвентаризации активов и обязательств, определены методы оценки финансовых обязательств и осуществление внутривозвратного контроля, определена методология бухгалтерского учета для целей налогового учета, дана характеристика методов отдельных объектов бухгалтерского учета и раскрытия в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты, определен учет финансового результата, забалансовых счетов и формирования резервов по отпускам, определен перечень должностных лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов.

Принятые к учету первичные учетные документы систематизируются по датам совершения операций (в хронологическом порядке), отражены в регистрах бюджетного учета (журналах операций), пронумерованы и сброшюрованы. Журналы операций подписаны главным бухгалтером и лицом, ответственным за составление журнала операций.

С материально-ответственными лицами заключены договоры о полной индивидуальной материальной ответственности.

Основные средства группируются в соответствии с разделами классификации, установленной Общероссийским классификатором основных фондов. Аналитический учет основных средств ведется в инвентарных карточках учета основных средств. Аналитический учет материальных запасов ведется в карточках количественно-суммового учета материальных ценностей.

Принятие к учету, списание основных средств и материальных запасов своевременно отражается в регистрах бюджетного учета на основании первичных учетных документов.

Бухгалтерские операции формируются на основании первичных учетных документов, расхождений данных первичных учетных документов с данными бухгалтерского учета не выявлено.

Приложениями к Учетной политике утверждено:

Приложением 1 график документооборота;

Приложением 2 рабочий план счетов;

Приложением 3 порядок отражения отдельных операций по учету бюджетных операций;

Приложением 4 порядок принятия к учету обязательств (денежных);

Приложением 5 перечень унифицированных форм первичных учетных документов;

Приложением 6 применение и формирование регистров бухгалтерского учета;

Приложением 7 применение и формирование журналов операций;

Приложением 8 порядок выдачи наличных денежных средств под отчет и оформления отчетов по их использованию.

Приложением 9 расчет на установление максимально допустимой суммы наличных денежных средств из выручки, поступающей в кассу от оказания платных социальных услуг и иной приносящей доход деятельности;

Приложением 10 забалансовые счета;

Приложением 11 порядок проведения инвентаризации активов и обязательств;

Приложением 12 формирование резервов по отпускам;

Приложением 13 положение о внутреннем финансовом контроле;

Приложением 14 порядок признания в бухгалтерском учете и раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности событий после отчетной даты.

При проверке использования денежных средств, выданных подотчет, нарушений не установлено.

Расчет на установление максимально допустимой суммы наличных денежных средств из выручки, поступающей в кассу, произведен в соответствии с Указанием Банка России от 11 марта 2014 г. №3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства».

Утвержденный лимит остатка наличных денежных средств из выручки, поступающей в кассу от оказания платных социальных услуг и иной, приносящей доход деятельности, соблюдается.

Принятие к учету материальных запасов производится на основании данных товарных накладных в день их поступления. Материальные запасы отражаются на счетах бухгалтерского учета в соответствии с приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 01.12.2010 №157н.

Остаток материальных запасов по состоянию на 01.01.2020 составлял 3064149,92 руб., на 01.09.2020 - 3416805,57 руб. Приобретены материальные запасы на сумму 1788541,21 руб., в том числе безвозмездно получены технические средства реабилитации на сумму 67,9 руб., списаны материальные запасы – на сумму 1435885,56 руб., в том числе переданы работникам учреждения в личное пользование для выполнения ими служебных (должностных) обязанностей на сумму 1289499,25 руб. (забалансовый счет 27).

Списание материальных запасов осуществляется с применением Акта о списании материальных запасов (форма по ОКУД 0504230), на основании Ведомости выдачи материальных ценностей на нужды учреждения (форма по ОКУД 0504210), сданных

путевых листов.

Списание ГСМ производилось с применением норм списания, утвержденных приказом директора учреждения от 05.09.2015 №65/П «Об установлении норм расхода горюче-смазочных материалов на служебные автомобили МБУ «ЦСО г. Таганрога», приказами директора учреждения от 29.12.2017 №89/П, от 29.12.2017 №98/П, от 10.07.2019 №54/П «Об установлении норм расхода горюче-смазочных материалов» в соответствии с распоряжением Министерства транспорта Российской Федерации от 14.03.2008 №АМ-23-р. Нарушений при списании ГСМ не выявлено.

Обеспечение работников учреждения, предоставляющих социальные услуги гражданам, мягким инвентарем производится в соответствии с Областным законом Ростовской области от 03.09.2014 №222-ЗС «О социальном обслуживании граждан в Ростовской области», приказом министерства труда и социального развития ростовской области от 25.12.2014 № 449 «Об утверждении рекомендуемых отдельных нормативов и норм при предоставлении социальных услуг муниципальными организациями социального обслуживания», нормативами, утвержденными постановлением Администрации города Таганрога от 27.02.2015 № 751 «Об утверждении отдельных нормативов для муниципальных организаций социального обслуживания муниципального образования «Город Таганрог».

Социальные работники обеспечиваются халатом хлопчатобумажным, обувью комнатной, сумкой-коляской, сумкой хозяйственной, полотенцами (2) ежегодно, обувью кожаной, резиновой, перчатками (варежками) – один раз в два года, плащом или курткой, обувью зимней - один раз в три года.

Медицинские сестры специализированных отделений социально-медицинского обслуживания обеспечиваются ежегодно халатом медицинским, шапочкой медицинской, обувью комнатной, полотенцами (2), один раз в два года – обувью кожаной и резиновой, перчатками (варежками), сумкой медицинской, один раз в три года – плащом или курткой и обувью зимней.

За проверяемый период учреждением были заключены и исполнены договоры на закупку специальной одежды, обуви и инвентаря для социальных работников и медицинских сестер: полотенце в количестве 500 штук на сумму 63283,55 руб., обувь кожаная в количестве 150 штук на сумму 108799,14 руб., халаты х/б в количестве 150 штук на сумму 39900,00 руб.

Учет выдачи работникам специальной одежды, обуви и инвентаря организован путем внесения соответствующей информации в личные карточки учета выдачи СИЗ с обязательной подписью работников в получении. Работники учреждения в полном объеме обеспечены специальной одеждой, обувью и инвентарем.

Списание мягкого инвентаря осуществляется с применением Акта о списании мягкого и хозяйственного инвентаря (форма по ОКУД 0504143), на основании Ведомости выдачи материальных ценностей на нужды учреждения (форма по ОКУД 0504210).

Выбытие (отпуск) материальных запасов производится по фактической стоимости, регламентировано Учетной политикой учреждения.

Аналитический учет материальных запасов ведется по наименованиям и количеству, в разрезе материально ответственных лиц. Аналитический учет материальных запасов ведется на Карточках количественно-суммового учета в электронном виде, с выводом на бумажные носители ежегодно, на 1 января года, следующего за отчетным.

Учет операций по выбытию и перемещению материальных запасов ведется в Журнале №7 операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов.

Учет операций по поступлению материальных запасов ведется в соответствии с содержанием факта хозяйственной жизни:

в Журнале операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов в части операций принятия к учету материалов, товаров по сформированной фактической стоимости (в сумме фактических вложений);

в Журнале №4 операций расчетов с поставщиками и подрядчиками либо Журнале №3 операций расчетов с подотчетными лицами в части операций поступления материальных запасов по фактической стоимости их приобретения (изготовления);

в Журнале №8 по прочим операциям – по иным операциям поступления объектов материальных запасов.

Учет основных средств осуществляется с применением плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 01.12.2010 №157н.

Порядок учета основных средств, начисления амортизации на имущество учреждения отражен в Учетной политике учреждения.

Каждому инвентарному объекту недвижимого имущества, а также инвентарному объекту движимого имущества, кроме объектов стоимостью до 10000 рублей включительно присваивается уникальный инвентарный порядковый номер.

Аналитический учет основных средств ведется на инвентарных карточках, открываемых на соответствующие объекты основных средств, за исключением объектов движимого имущества стоимостью до 10000 рублей включительно, в разрезе материально ответственных лиц и видов имущества. Учет ведется в электронном виде, с применением программного комплекса 1С, выводом на бумажные носители ежегодно, на 1 января года, следующего за отчетным.

Инвентарная карточка учета основных средств открывается на каждый объект основных средств.

Инвентарные карточки регистрируются в Описи инвентарных карточек по учету основных средств.

Ведутся Инвентарные списки нефинансовых активов в разрезе лиц, ответственных за хранение основных средств.

В целях контроля соответствия учетных данных по объектам основных средств, формируемых материально ответственными лицами, данным на соответствующих счетах аналитического учета Рабочего плана счетов составляется Оборотная ведомость по нефинансовым активам.

Учет операций по выбытию и перемещению объектов основных средств ведется в Журнале №7 операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов.

Учет операций по поступлению объектов основных средств ведется:

в Журнале №7 операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов в части операций принятия к учету объектов основных средств по сформированной первоначальной стоимости;

в Журнале №8 по прочим операциям - по иным операциям поступления объектов основных средств.

Балансовая стоимость основных средств, переданных учреждению в оперативное управление, по состоянию на 01.01.2020 года составила 24119114,88 руб. По состоянию на 01.09.2020 года балансовая стоимость основных средств составила 24202889,51 руб.

С 01.01.2020 по 31.08.2020 учреждением приобретены основные средства на сумму 293521,68 руб.

Приказом КУИ г. Таганрога от 27.08.2020 №708 списано с баланса за МБУ «ЦСО г. Таганрога» муниципальное имущество, расположенное по адресу: Неклиновский район, х. Герасимовка, ул. Центральная, 64 на сумму 848635,24 руб.

Поступление объектов основных средств отражено в актах о приеме-передаче объектов нефинансовых активов по форме 0504101.

Списание объектов основных средств оформлено в установленном порядке Актом о списании объектов нефинансовых активов по форме 0504104.

Движение основных средств отражено в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Дебиторская задолженность подотчетных лиц отражается в сумме денежных средств, выданных по распоряжению директора учреждения, на основании письменного заявления подотчетного лица, содержащего назначение аванса, расчет (обоснование) размера аванса и срок, на который он выдается, либо в сумме денежных документов выданных подотчетному лицу на соответствующие цели.

Расходование выданных авансов подотчетными лицами отражается в Авансовых отчетах (форма по ОКУД 0504505). Ведется контроль за соблюдением сроков предоставления отчетности подотчетными лицами.

Учет расчетов производится с применением счета бухгалтерского учета 208 с детализацией по субсчетам.

Выдача денежных средств осуществляется на основании заявления подотчетных лиц. Денежные средства на оплату товаров, работ, услуг выдаются работникам, с которыми заключен договор о материальной ответственности.

Сроки сдачи авансовых отчетов и предельная сумма, выдаваемая подотчет, установлены Учетной политикой учреждения.

Аналитический учет расчетов с подотчетными лицами ведется в разрезе подотчетных лиц, видов выплат и видов расчетов (расчеты по выданным денежным средствам, расчеты по полученным денежным документам) в Карточке учета средств и расчетов и в Журнале по расчетам с подотчетными лицами.

Расчеты с поставщиками товаров, работ, услуг производятся на основании заключенных договоров (контрактов). Договоры (контракты) формируются в соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

На 2020 год заключены муниципальные контракты на основании итогов аукционов в электронной форме со следующими предприятиями и индивидуальными предпринимателями:

1. ООО ЧОО «ЛЕГИОН», договор от 17.02.2020 №11 на оказание услуг по круглосуточной невооруженной физической охране имущества по адресу: Ростовская область, Неклиновский район, х. Герасимовка, ул. Центральная, 64 на сумму 843238,08 руб.;
2. ООО «Оргтехника», договор от 16.03.2020 №13 на закупку бумаги для офисной техники (890 пачек) на сумму 185996,85 руб.;
3. ЧУЗ МСЧ «Красный котельщик», договор от 16.03.2020 №14 на оказание услуг по проведению периодического медицинского осмотра (372 человека) на сумму 312350,66 руб.;
4. ИП Духовской А.В., контракт от 08.04.2020 №15 на поставку тетрадей (21260 шт.) на сумму 140871,10 руб.;
5. ИП Ляпусова О.Г., контракт от 08.04.2020 №16 на поставку полотенец (500 шт.) на сумму 63283,55 руб.;
6. ООО «Альтаир», контракт от 21.04.2020 №22 на поставку обуви кожаной (150 пар) на сумму 108799,14 руб.;
7. ООО «Юг-Импэкс» контракт от 27.04.2020 №23 на поставку ГСМ (АИ-92 в количестве 1350 л, АИ 95 в количестве 4500 л.) на сумму 256972,50 руб.;
8. ООО «Торус Регион» контракт от 27.04.2020 №24 на поставку канцелярских товаров на сумму 65297,94 руб.;
9. ООО «РТК» контракт от 27.04.2020 №25 на поставку канцелярских товаров на сумму 89503,22 руб.

На основании запроса котировок цен муниципальные контракты не заключались.

Заключены контракты с единственным поставщиком услуг и без проведения конкурентных процедур в соответствии с действующим законодательством.

Ведется реестр заключенных контрактов, учет исполнения обязательств по заключенным контрактам. Информация о заключенных контрактах и их исполнении

размещается в сети Интернет на сайте госзакупок.

Учет расчетов с поставщиками товаров, работ, услуг ведется в журнале операций №4. Отражение операций на счетах бухгалтерского учета осуществляется на основании первичных учетных документов (актов оказанных услуг, товарных накладных). Ежеквартально формируются акты сверки расчетов с поставщиками.

Задолженность перед поставщиками на 01.09.2020 составляла 286205,07 руб., в том числе, за счет средств местного бюджета – 68842,33 руб. за коммунальные услуги и за услуги по содержанию имущества; за счет средств субвенций областного бюджета – 46510,58 руб., в том числе задолженность по оплате стоимости бензина автомобильного -43529,08 руб. и за стирку медицинских халатов – 2981,50 руб.; за счет средств местного бюджета на иные цели – 170852,16 руб. в том числе за охранные услуги.

Общая сумма дебиторской задолженности на 01.09.2020 составляет 12253,99 руб., в том числе: ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону" – 2592,78 руб. – авансовые платежи за май и июнь 2020; ООО «Урал-Пресс Юг» - 9661,21 руб. за подписные издания на 2020 год.

Сумма задолженности подтверждается актами сверки взаимных расчетов.

Аналитический учет расчетов с поставщиками за поставленные материальные ценности, оказанные услуги, выполненные работы ведется в Карточке учета средств и расчетов и в Журнале №4 операций по расчетам с поставщиками и подрядчиками в разрезе кредиторов (поставщиков (продавцов), подрядчиков, исполнителей, иного участника договора, в отношении которого принимаются обязательства).

Аналитический учет расчетов по оплате труда ведется в Журнале №6 операций расчетов по оплате труда. Выплата заработной платы работникам учреждения производится в установленные сроки.

Бюджетные и денежные обязательства принимаются в пределах размера субсидий, доведенного учреждению на 2020 год, с учетом принятых и неисполненных обязательств 2019 года. Обязательство принимается путем заключения муниципального контракта или в соответствии с законом, иным правовым актом, соглашением, а также на основании иных документов, подтверждающих их принятие (расчетно-платежная ведомость, данные авансовых отчетов, кассовые и товарные чеки, данные аналитического учета, сопроводительные описи, товарные накладные, акты выполненных работ и т.п.).

Операции по принятию бюджетных и денежных операций отражаются в бухгалтерском учете путем формирования бухгалтерских проводок с применением программно-аппаратного обеспечения 1С. В программном комплексе формируется Журнал регистрации обязательств (форма 0504064), Журнал операций №9 по санкционированию.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями нормативных документов. Нарушений при ведении бухгалтерского учета не выявлено.

Передача транспортных средств в ремонт и получение по окончании ремонта отражаются в актах о приеме-сдаче отремонтированных, реконструированных и модернизированных объектов основных средств по форме 0504103.

Передача основных средств, в том числе транспортных средств, в ремонт и получение по окончании ремонта оформлять актом по форме 0504103.

5. Выполнение условий исполнения муниципальных контрактов и гражданско-правовых договоров.

Приказом директора учреждения от 30.12.2016 №88/П «Об организации работы по осуществлению закупок товаров, работ и услуг» создана Единая комиссия в сфере закупок товаров, работ и услуг для нужд МБУ «ЦСО г. Таганрога». Утверждено «Положение о

Единой комиссии в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд МБУ «ЦСО г. Таганрога».

Приказом директора учреждения от 30.12.2016 №87/П в МБУ «ЦСО г. Таганрога» создана контрактная служба, утверждено «Положение (регламент) о контрактной службе МБУ «ЦСО г. Таганрога».

Выборочной проверкой соблюдения установленного порядка размещения заказов при проведении закупок товаров, работ и услуг установлено, что закупка товаров, работ, услуг осуществлялась в соответствии с положениями Федерального закона от 5 апреля 2013 года №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

При осуществлении закупок за счет средств, полученных от приносящей доход деятельности, применяются положения Федерального закона от 18 июля 2011 года № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

За проверяемый период учреждением были заключены договоры по итогам 9 электронных аукционов на сумму 1661996,96 руб., с организациями, являющимися единственными поставщиками услуг, на сумму 217499,44 руб. (пункт 8 часть 1 статья 93 ФЗ от 05.04.2013 №44-ФЗ), на сумму до 300000,00 руб. проведения конкурсных процедур – на сумму 1239943,74 руб. (пункт 4 часть 1 статья 93 ФЗ от 05.04.2013 №44-ФЗ). Экономия средств субсидии областного бюджета в результате применения конкурентных способов составила 414949,17 руб.

Заключенные договоры содержат предмет и цену договора, требования к качеству и комплектности товара, порядок расчетов, права и обязанности сторон, ответственность сторон, срок действия договора, юридические адреса и реквизиты сторон.

Неотъемлемой частью договоров является спецификация. Цена договора является фиксированной, включает в себя все налоги, расходы по доставке. За ненадлежащее исполнение обязательств по договору предусмотрены штрафные санкции.

В течение проверяемого периода учреждением нарушались сроки исполнения договорных обязательств в части оплаты товаров, работ, услуг в связи с отсутствием финансирования на данные цели.

На дату проверки просроченная задолженность по расчетам с поставщиками отсутствует, штрафные санкции к учреждению за несвоевременную оплату контрактов не применялись.

Выборочной проверкой соблюдения условий заключенных договоров (контрактов) по срокам и полноте поставки товаров, выполнения работ и оказания услуг, нарушений не установлено.

6. Обеспечение целевого использования и сохранности недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества учреждения.

Все помещения переданы МБУ «ЦСО г. Таганрога» в оперативное управление.

Право использования помещений закреплено Свидетельством о государственной регистрации права:

по адресу: пер. Большой Садовый, 11:

- №620453 серия 61-А3 от 15.02.2013г. на оперативное управление нежилым помещением: Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов по адресу: пер. Большой Садовый, 11 (взамен свидетельства №118496 серия 61-АЕ от 04.08.2009г.) Литер А, этаж: 1, подземная этажность: 1. Общая площадь 573,4 кв. м.
- №620452 серия 61-А3 от 15.02.2013г. на оперативное управление нежилым помещением: бойлерная по адресу: пер. Большой Садовый, 11 (взамен свидетельства №118494 серия 61-АЕ от 04.08.2009г.) Литер Б, этаж: 1. Общая площадь 28,1 кв. м.

- №620454 серия 61-А3 от 15.02.2013г. на оперативное управление нежилым помещением: отдел срочного социального обслуживания по адресу: пер. Большой Садовый, 11 (взамен свидетельства №118495 серия 61-АЕ от 04.08.2009г.) Литер В, этаж: 1. Общая площадь 51 кв. м.
 - №620456 серия 61-А3 от 15.02.2013г. на оперативное управление нежилым помещением: котельная по адресу: пер. Большой Садовый, 11 (взамен свидетельства №118493 серия 61-АЕ от 04.08.2009г.) Литер К, этаж: 1. Общая площадь 20,7 кв. м.
 - №620455 серия 61-А3 от 15.02.2013г. на оперативное управление нежилым помещением: сарай по адресу: пер. Большой Садовый, 11 (взамен свидетельства №118484 серия 61-АЕ от 11.08.2010г.) Литер Л, этаж: 1. Общая площадь 7,8 кв. м.
- Выписка из ЕГРН по адресу: ул. Пальмиро Тольятти,1:
- кадастровый номер 61:58:0003279 инв. номер 3-279-8. Общая площадь 466.6 кв.м.

В проверяемом периоде на балансе МБУ «ЦСО г. Таганрога» числились пять автотранспортных средства:

- ГАЗ-2217 (специализированное пассажирское транспортное средство, 6 мест), 2008 года изготовления, регистрационный номер Е 725 ЕВ;
- LADA, ВАЗ-211440, 2010 года изготовления, регистрационный номер Е 048 МА;
- CHEVROLET NIVA, 212300-55 2013 года изготовления, регистрационный номер С659 СЕ;
- специализированное автотранспортное средство, оборудованное для перевозки инвалидов (на базе автомобиля ГАЗ 322125, модель 384051), 2017 года изготовления, регистрационный номер Н801ХР;
- Hyundai, Sonata –легковой автомобиль, 2019 года изготовления, регистрационный номер В333АЕ 761.

Водители учреждения ежедневно проходят предрейсовый и послерейсовый медицинские осмотры. Медицинские осмотры осуществляются медицинской сестрой МБУ «ЦСО г. Таганрога». Осуществление медицинских осмотров производится на основании бессрочной лицензии на медицинскую деятельность, в том числе, на оказание доврачебной медицинской помощи, включающей проведение до - и послерейсовых медицинских осмотров.

Транспортные средства ежедневно проходят предрейсовый и послерейсовый технические осмотры. Технические осмотры проводятся специалистом по кадрам Полеевой Н.А., назначенной ответственной за обеспечение безопасности дорожного движения по учреждению, имеющей Диплом о профессиональной переподготовке на ведение профессиональной деятельности в сфере «Организация обеспечения безопасности дорожного движения» от 31.03.2017 №610600000082, выданный ГБПОУ РО «Ростовский-на-Дону автодорожный колледж» и Удостоверение от 26.10.2017 №Р-13336 действующее до октября 2022 года, выданное Южным управлением государственного автодорожного надзора Федеральной службы по надзору в сфере транспорта.

Все имущество, закрепленное за учреждением на праве оперативного управления, используется для обеспечения реализации основных целей и направлений деятельности учреждения, закрепленных в Уставе, способствующих реализации переданных государственных полномочий по социальному обслуживанию граждан пожилого возраста и инвалидов.

Инвентаризация имущества проведена в соответствии с приказом директора учреждения от 11.11.2019 №83/П по состоянию на 01 декабря 2019. Фактическое наличие имущества соответствует данным бухгалтерского учета. Недостач имущества не выявлено.

Вывод: Деятельность учреждения осуществляется в соответствии с действующими нормативными правовыми документами, регламентирующими деятельность учреждений социального обслуживания. Учет финансово-хозяйственной деятельности учреждения осуществляется в соответствии с требованиями, предъявляемыми к

организации бухгалтерского учета. Нарушений в деятельности учреждения, искажения данных отчетных документов за проверяемый период не выявлено.

Члены рабочей группы УСЗН г.Таганрога:

Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности-
главный бухгалтер

Г.В. Беличенко

Начальник планово-экономического отдела

Е.Н. Ламбос

С актом ознакомлены:

Директор МБУ «ЦСО г. Таганрога»

И.В. Иванченко

Главный бухгалтер

С.А.Бартини

Один экземпляр акта получен:

Директор МБУ «ЦСО г. Таганрога»

И.В. Иванченко

« 25 » сентября 2020 г.