

## Акт

плановой документарной проверки деятельности государственного бюджетного учреждения социального обслуживания населения Ростовской области «Мартыновский дом-интернат для престарелых и инвалидов», проведенной ведущим ревизором отдела контроля и финансового аудита министерства труда и социального развития Ростовской области Кочетовой Е.Н. ведущим специалистом отдела стационарных учреждений управления организации социального обслуживания Семизоровой И.Н., ведущим специалистом планово-экономического отдела управления экономики и финансов Громадченко Е.И., ведущим специалистом отдела защиты информации и обслуживания технических средств управления информатизации Коваленко Ю.В., ведущим специалистом отдела материально-технического и хозяйственного обеспечения Абрамовой Н.В.; ведущим специалистом отдела по работе с персоналом Закиевой А.П.

11.08.2023

г. Ростов-на-Дону

**Основание:** план контрольной деятельности министерства труда и социального развития Ростовской области (далее - минтруд области) на 2023 год, приказ от 27.06.2023 года № 159 «О проведении плановой проверки».

**Цель проверки:** оценка результатов деятельности;

оценка соблюдения требований законодательства Российской Федерации и Ростовской области, содержащего нормы о порядке использования, распоряжения и сохранности государственного имущества Ростовской области, а также эффективности использования бюджетных средств и государственного имущества Ростовской области, закрепленного за государственными учреждениями Ростовской области на праве оперативного управления.

**Предмет проверки:** осуществление государственным бюджетным учреждением социального обслуживания населения Ростовской области «Мартыновский дом-интернат для престарелых и инвалидов» предусмотренных уставом учреждения основных видов деятельности, в том числе выполнение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ);

выполнение плана финансово-хозяйственной деятельности, в том числе обоснованность составления и исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности, оценка целевого использования предоставленных бюджетных средств, а также средств от приносящей доход деятельности в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности для достижения целей, ради которых оно создано;

подтверждение достоверности бухгалтерской отчетности и соответствия порядка ведения бухгалтерского учета методологии и стандартам, которые установлены Министерством финансов Российской Федерации;

установление фактического наличия и состояния государственного имущества Ростовской области, закрепленного за государственным бюджетным учреждением социального обслуживания населения Ростовской области «Мартыновский дом-интернат для престарелых и инвалидов» на праве оперативного управления, выявление неиспользуемого или используемого не по назначению государственного имущества Ростовской области;

выполнение требований, установленных пунктом 33 статьи 32 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»;

соблюдение требований законодательства Российской Федерации в части получения предварительного согласования совершения крупных сделок, а также решения об одобрении сделок с участием бюджетных и автономных учреждений, в совершении которых имеется заинтересованность;

соблюдение и исполнение правовых актов Российской Федерации и нормативных правовых актов Ростовской области, регулирующих деятельность государственных учреждений Ростовской области в соответствующей сфере.

Срок и форма проведения проверки: с 03.07.2023 по 28.07.2023, документарная проверка.

Проверяемый период проверки: с 01.01.2022 по 31.05.2023.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность государственного бюджетного учреждения социального обслуживания населения Ростовской области «Мартыновский ДИПИ» являлись:

директор

Игришина Галина Юрьевна;

главный бухгалтер

Кузнецова Елена Владимировна.

Адрес ГБУСОН РО «Мартыновский ДИПИ»: 346660, Мартыновский р-н, сл. Большая Орловка, ул. Красноармейская, 151.

ГБУСОН РО «Мартыновский ДИПИ» осуществляет свою деятельность на основании Устава (с изменениями от 25.10.2022), согласованного с министром имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области Е.В. Осыченко, заместителем Губернатора Ростовской области – министром финансов Л.В. Федотовой, утвержденного министром труда и социального развития Ростовской области Е.В. Елисеевой.

Учредителем и собственником имущества ГБУСОН РО «Мартыновский ДИПИ» является Ростовская область.

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

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

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

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

ГБУСОН РО «Мартыновский ДИПИ» предназначено для предоставления социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания получателям социальных услуг при постоянном, временном (на срок, определенный индивидуальной программой предоставления социальных услуг) или пятидневном (в неделю) круглосуточном проживании граждан пожилого возраста (женщины старше 55 лет, мужчины старше 60 лет), инвалидов I и II групп старше 18 лет, частично или полностью утративших способность к самообслуживанию и нуждающихся по состоянию здоровья в постоянном уходе и наблюдении, а так же для создания соответствующих их возрасту и состоянию здоровья условий жизнедеятельности, проведения мероприятий медицинского, психологического, социального характера, обеспечения питания и ухода, организации посильной трудовой деятельности, отдыха и досуга.

Основными задачами ГБУСОН РО «Мартыновский ДИПИ» являются: обеспечение создания условий жизнедеятельности получателей социальных услуг, соответствующих их

возрасту и состоянию здоровья;

предоставление социальных услуг (социально-бытовых, социально медицинских, социально-психологических, социально-педагогических, социально-трудовых, социально-правовых, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности,) в соответствии с Перечнем социальных услуг в Ростовской области.

В соответствии с Уставом учреждение оказывает следующие услуги: социально-бытовые, социально-медицинские, социально-психологические, социально-педагогические, социально-трудовые, социально-правовые, социально-правовые, услуги в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности; срочные услуги: сопровождение получателей социальных услуг, получающих социальные услуги в стационарной форме социального обслуживания, при госпитализации в медицинские организации в целях осуществления ухода за указанными получателями».

Кочная сеть учреждения рассчитана на 60 человек. В учреждении открыто два отделения: общее отделение на 35 человек и отделение милосердия, рассчитанное на 25 человек. (Приказы Министерства труда и социального развития от 14.09.2000 № 111 «Об открытии Мартыновского дома интерната для престарелых и инвалидов на 50 мест», от 16.07.2022 № 80 «Об открытии отделений милосердия и расширении коечной сети в домах-интернатах»).

Основной деятельностью учреждения признается деятельность, непосредственно направленная на достижение целей, ради которых ГБУСОН РО «Мартыновский ДИПИ» создано.

ГБУСОН РО «Мартыновский ДИПИ» вправе сверх установленного государственного задания, а также в случаях, определенных федеральными законами, в пределах установленного государственного задания выполнять работы, оказывать услуги, относящиеся к основным видам деятельности ГБУСОН РО «Мартыновского ДИПИ», предусмотренным настоящим уставом, в сферах, указанных в уставе, для граждан и юридических лиц за плату и на одинаковых при оказании одних и тех же услуг условиях.

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

ГБУСОН РО «Мартыновский ДИПИ» вправе осуществлять приносящую доход деятельность при условии, что такие виды деятельности указаны в Уставе.

Территориальным органом государственной статистики ГБУСОН РО «Мартыновский ДИПИ» присвоены коды ОКПО - 53546880, ОКАТО – 60230805001, ОКТМО – 60630405, ОКОГУ – 23410, ОКВЭД - 85.31 «Предоставление социальных услуг с обеспечением проживания», ОКФС – 13, ОКОПФ – 72.

Учреждению присвоены: ИНН 6118009094, КПП 611801001, ОГРН 1026101184691.

В ГБУСОН РО «Мартыновский ДИПИ» имеется лицензия от 15.11.2013 № ЛО-61-01-003137 при осуществлении доврачебной медицинской помощи по: диетологии, медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым), медицинскому массажу, сестринскому делу, физиотерапии. При осуществлении амбулаторно-поликлинической медицинской помощи, в том числе: а) при осуществлении первично медико-санитарной помощи по терапии. При оказании первичной, в том числе доврачебной и специализированной, медико-санитарной помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги): при оказании первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: лечебной физкультуре, лечебному делу, организации сестринского дела.

Санитарно-эпидемиологические заключения, выданные территориальным отделом управления Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Ростовской области в Орловском, Пролетарском (с), Мартыновском и Зимовниковском районах, о соответствии государственным санитарно-эпидемиологическим правилам и нормативам в центре от 10.12.2015 № 61.22.04.000 М 000072 12 15.

#### **Проанализировано исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности.**

Учреждением составлен и утвержден руководителем план финансово-хозяйственной деятельности на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годов (далее-План), в соответствии с приказом министерства труда и социального развития Ростовской области от 03.12.2019 № 301 «Об утверждении Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности государственных учреждений, подведомственных министерству труда и социального развития Ростовской области».

Утвержденный план, с приложением расчетов-обоснования по расходам, представлен в планово-экономический отдел управления экономики и финансов на согласование в электронном виде – путем формирования электронного документа в «Единой автоматизированной системе управления общественными финансами в Ростовской области» (далее – АЦК – Планирование) и доведения его до статуса «Согласование учредителем», а также бумажных носителях в 2 экземплярах.

План финансово-хозяйственной деятельности на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов сформирован учреждением с учетом планируемых объемов поступлений: субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания и субсидий на иные цели.

В соответствии с приказом министерства труда и социального развития области от 17.12.2021 № 308 «О порядке организации работы по формированию и финансовому обеспечению выполнения государственного задания государственными учреждениями, подведомственными министерству труда и социального развития Ростовской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» объем финансового обеспечения выполнения государственного задания на 2022 год составил 28 789,8 тыс. рублей, в том числе объем субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания 21 301,9 тыс. рублей.

В соответствии с приказом министерства труда и социального развития области от 28.12.2021 № 336 «Об утверждении распределения объема субсидий на иные цели между государственными бюджетными и автономными учреждениями социального обслуживания населения Ростовской области и направлений их расходования в 2022 году и на плановый период 2023 и 2024 годах» объем субсидий, предусмотренных абзацем вторым пункта 1 статьи 78<sup>1</sup> Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - целевые субсидии) составил 637,7 тыс. рублей, в том числе:

- субсидии бюджетным учреждениям на осуществление противопожарных мероприятий в рамках подпрограммы «Старшее поколение» государственной программы «Социальная поддержка граждан» в сумме 163,5 тыс. рублей;
- субсидии бюджетным учреждениям на приобретение основных средств для осуществления противопожарных мероприятий в рамках подпрограммы «Старшее поколение» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» в сумме 6,1 тыс. рублей;
- субсидии бюджетным учреждениям на приобретение основных средств в рамках подпрограммы «Старшее поколение» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» в сумме 468,1 тыс. рублей;

Сформированный первоначальный план согласован 29.12.2021 года.

В связи с изменением объемов планируемых поступлений внесены изменения по показателям доходной и расходной части плана, путем формирования новой версии плана в АЦК – Планирование, согласно следующим изменениям:

1. В соответствии с постановлением Правительства Ростовской области от «14» декабря 2020 г. № 332 «Об утверждении Порядка определения объема и условий предоставления из областного бюджета субсидий на иные цели государственным автономным и бюджетным учреждениям Ростовской области, в отношении которых функции и полномочия учредителя осуществляет министерство труда и социального развития Ростовской области» увеличены плановые назначения по субсидии бюджетным учреждениям за счет средств резервного фонда Правительства Ростовской области на сумму 2 025,4 тыс. рублей в связи с переводом с 1 февраля 2022 г. на полный карантин (временную изоляцию (обсервацию) проживания в учреждениях на протяжении двух рабочих смен в 14 календарных дней работников учреждений вместе с получателями социальных услуг;

2. В соответствии с приказом министерства труда и социального развития Ростовской области от 11.04.2022 №88 «О внесении изменений в приказ министерства труда и социального развития Ростовской области от 28.12.2021 № 336» уменьшены плановые назначения:

- по субсидии на осуществление противопожарных мероприятий в рамках подпрограммы «Старшее поколение» государственной программы «Социальная поддержка граждан» в сумме 2,3 тыс. рублей;

- по субсидии на приобретение основных средств для осуществления противопожарных мероприятий в рамках подпрограммы «Старшее поколение» государственной программы «Социальная поддержка граждан» в сумме 0,7 тыс. рублей;

увеличены плановые назначения:

- по субсидии на приобретение основных средств в рамках подпрограммы «Старшее поколение» государственной программы «Социальная поддержка граждан» в сумме 76,4 тыс. рублей;

3. В соответствии с распоряжением Правительства Ростовской области от «05» мая 2022 г. № 276 «О внесении изменений в некоторые распоряжения Правительства Ростовской области» уменьшены плановые назначения по субсидии бюджетным учреждениям за счет средств резервного фонда Правительства Ростовской области на сумму 109,6 тыс. рублей в связи с экономией по расходам на предоставление питания работникам учреждения, работающим в режиме полного карантина (временной изоляции (обсервации) проживания в учреждении, по расходам на проведение тестирования работников учреждений на предмет выявления коронавирусной инфекции;

4. В соответствии с приказом министерства труда и социального развития Ростовской области от 07.07.2022 № 168 «О внесении изменений в некоторые приказы министерства труда и социального развития Ростовской области» увеличены плановые назначения на выполнение государственного задания в сумме 368,3 тыс. рублей в связи с увеличением МРОТ согласно постановлению Правительства РФ от 28.05.2022 № 973 с 01 июня 2022 г.;

5. В соответствии с приказом министерства труда и социального развития Ростовской области от 21.07.2022 г. № 179 «О внесении изменений в приказ министерства труда и социального развития Ростовской области от 28.12.2021 № 336»:

- увеличены плановые назначения по субсидии на мероприятия по интеграции систем видеонаблюдения учреждений в АПК в рамках подпрограммы «Создание аппаратно – программного комплекса безопасный город на территории Ростовской области» государственной программы Ростовской области «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» на сумму 68,1 тыс. рублей, в связи с мероприятиями по интеграции систем видеонаблюдения учреждения;

- уменьшены плановые назначения по субсидии на приобретение основных средств в рамках подпрограммы «Старшее поколение» государственной программы «Социальная поддержка граждан» в сумме 2,0 тыс. рублей в связи экономией в результате закупки основных средств;

6. В соответствии с приказом министерства труда и социального развития Ростовской области от 10.10.2022 № 256 «О внесении изменений в некоторые приказы министерства труда и социального развития Ростовской области» увеличены плановые назначения на выполнение государственного задания в сумме 1 290,5 тыс. рублей для доведения установленных показателей среднемесячной заработной платы отдельных категорий работников в рамках реализации указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597;

7. В соответствии с приказом министерства труда и социального развития Ростовской области от 01.11.2022 № 283 «О внесении изменений в приказ министерства труда и социального развития Ростовской области от 28.12.2021 № 336» уменьшены плановые назначения по субсидии на мероприятия по интеграции систем видеонаблюдения учреждений в АПК в рамках подпрограммы «Создание аппаратно – программного комплекса безопасный город на территории Ростовской области» государственной программы Ростовской области «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» на сумму 45,4 тыс. рублей, в связи с экономией средств, в результате проведения процедур закупки конкурентным способом.

Всего плане финансово-хозяйственной деятельности на 2022 год ГБУСОН РО «Мартыновский ДИПИ» предусмотрены ассигнования и поступления в сумме 30 261,5 тыс. рублей, в том числе субсидия на выполнение государственного задания 21 301,9 тыс. рублей, целевые субсидии 637,7 тыс. рублей, поступления от оказания учреждением услуг, относящихся в соответствии с уставом учреждения 8 321,9 тыс. рублей.

Остаток средств на начало года по субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания 0,3 тыс. рублей.

В течение проверяемого периода в ПФХД вносились изменения и дополнения.

Согласно предоставленному уточненному ПФХД от 29.12.2021 учреждению предусмотрены средства в общей сумме 33 945,6 тыс. рублей, в том числе: в виде по субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в сумме 22 960,7 тыс. рублей, целевые субсидии в сумме 2 647,6 тыс. рублей, поступления от оказания учреждением услуг, относящихся в соответствии с уставом учреждения – 8 321,9 тыс. рублей, доходы от операций с активами – 16,4 тыс. рублей, доходы от поступления штрафов (пени) 2,8 тыс. рублей, налог на прибыль (-3,8) тыс. рублей.

Согласно отчетам об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (код формы по ОКУД 0503737) на 01.01.2023 исполнение плановых назначений составили: субсидии на выполнение государственного задания - 22 830,9 тыс. рублей (99,4 %), субсидии на иные цели в сумме 2 636,5 тыс. рублей (99,6%), собственные доходы учреждения в сумме 6235,3 тыс. рублей (74,8 %).

Учреждением составлен и утвержден руководителем план финансово-хозяйственной деятельности на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов (далее-План), в соответствии с приказом министерства труда и социального развития Ростовской области от 03.12.2019 № 301 «Об утверждении Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности государственных учреждений, подведомственных министерству труда и социального развития Ростовской области».

Утвержденный план, с приложением расчетов-обоснования по расходам, представлен в планово-экономический отдел управления экономики и финансов на согласование в электронном виде – путем формирования электронного документа в «Единой автоматизированной системе управления общественными финансами в Ростовской области» (далее – АЦК – Планирование) и доведения его до статуса «Согласование учредителем», а также бумажных носителях в 2 экземплярах.

План финансово-хозяйственной деятельности на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформирован учреждением с учетом планируемых объемов поступлений: субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания и субсидий на иные цели.

В соответствии с приказом министерства труда и социального развития области от 21.12.2022 № 346 «О порядке организации работы по формированию и финансовому обеспечению выполнения государственного задания государственными учреждениями, подведомственными министерству труда и социального развития Ростовской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» объем финансового обеспечения выполнения государственного задания на 2023 год составил 35 821,0 тыс. рублей, в том числе объем субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания 24 161,8 тыс. рублей.

В соответствии с приказом министерства труда и социального развития области от 28.12.2022 № 363 «Об утверждении распределения объёма субсидий на иные цели между государственными бюджетными и автономными учреждениями социального обслуживания населения Ростовской области и направлений их расходования в 2023 году и на плановый период 2024 и 2025 годах» объем субсидий, предусмотренных абзацем вторым пункта 1 статьи 78<sup>1</sup> Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - целевые субсидии) составил 1 998,7 тыс. рублей, в том числе:

- субсидии бюджетным учреждениям на приобретение основных средств в рамках подпрограммы «Старшее поколение» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» в сумме 325,7 тыс. рублей;
- субсидии бюджетным учреждениям на осуществление противопожарных мероприятий в рамках подпрограммы «Старшее поколение» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» в сумме 1 503,8 тыс. рублей;
- субсидии бюджетным учреждениям на мероприятия по интеграции систем видеонаблюдения учреждений в АПК в рамках подпрограммы «Создание аппаратно – программного комплекса безопасный город на территории Ростовской области» государственной программы Ростовской области «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» в сумме 136,1 тыс. рублей;
- субсидии бюджетным учреждениям на выполнение мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности в рамках подпрограммы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в государственных и муниципальных учреждениях» государственной программы Ростовской области «Энергоэффективность и развитие промышленности и энергетики» в сумме 33,1 тыс. рублей;

Сформированный первоначальный план согласован 29.12.2022 года.

Порядок составления и утверждения планов финансово-хозяйственной деятельности в период работы учреждения с 01.01.2022 г. по 31.05.2023 г. соответствует требованиям приказа министерства труда и социального развития Ростовской области от 03.12.2019 № 301 «Об утверждении Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности государственных учреждений, подведомственных министерству труда и социального развития Ростовской области».

В соответствии с приказом министерства труда и социального развития Ростовской области от 06.04.2023 №81 «О внесении изменений в приказ министерства труда и социального развития Ростовской области от 28.12.2022 № 363» уменьшены плановые назначения:

- по субсидии на выполнение мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности в рамках подпрограммы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в государственных и муниципальных учреждениях» государственной программы Ростовской области «Энергоэффективность и развитие промышленности и

энергетики» на сумму 4,0 тыс. рублей, в связи с экономией средств, в результате проведения процедур закупки через портал закупок малого объема.

Всего в плане финансово-хозяйственной деятельности на 2023 год ГБУСОН РО «Мартыновский ДИПИ» предусмотрены поступления и ассигнования в сумме 35 821,8 тыс. рублей, в том числе субсидия на выполнение государственного задания 24 161,8 тыс. рублей, целевые субсидии 1 998,7 тыс. рублей, поступления от оказания учреждением услуг, относящихся в соответствии с уставом учреждения 9 661,3 тыс. рублей.

Остаток средств на начало года по субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания 0,3 тыс. рублей.

В течение проверяемого периода в ПФХД вносились изменения и дополнения.

Согласно предоставленному уточненному ПФХД от 19.05.2023 учреждению предусмотрены средства в общей сумме 35 817,8 тыс. рублей, в том числе: в виде по субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в сумме 24 161,8 тыс. рублей, целевые субсидии в сумме 1 994,7 тыс. рублей, поступления от оказания учреждением услуг, относящихся в соответствии с уставом учреждения – 9 661,3 тыс. рублей.

Согласно отчетам об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (код формы по ОКУД 0503737) на 01.06.2023 исполнение плановых назначений составили: субсидии на выполнение государственного задания – 7 916,4 тыс. рублей (32,76 %), субсидии на иные цели в сумме 471,0 тыс. рублей (23,6 %), собственные доходы учреждения в сумме 3 197,7 тыс. рублей (33,1 %).

Проверкой соблюдения требований законодательства Российской Федерации в части получения предварительного согласования совершения крупных сделок, а также решения об одобрении сделок с участием бюджетных и автономных учреждений, в совершении которых имеется заинтересованность установлено: в проверяемом периоде учреждением закупки, превышающие 10 процентов балансовой стоимости активов бюджетного учреждения, не совершались.

#### **Проверено соблюдение порядка безналичных расчетов.**

В проверяемый период ГБУСОН РО «Мартыновский ДИПИ» были открыты л/ счет 20814004640 в министерстве финансов Ростовской области. Открыт 01.01.2017 г., используется для учета средств субсидии на выполнение государственного задания, средств от иной приносящей доход деятельности и средств во временном распоряжении;

р/ счет 40102810845370000050 в Отделение Ростов-на-Дону Банка России/УФК по Ростовской области г. Ростов-на-Дону, открыт 18.01.2012 г.

л/ счет 21814004640 в министерстве финансов Ростовской области. Открыт 01.01.2017 г. используется для учета средств субсидий на иные цели.

р/ счет 40102810845370000050 в Отделение Ростов-на-Дону Банка России/УФК по Ростовской области г. Ростов-на-Дону, открыт 18.01.2012 г.

Учёт операций по движению средств на лицевом счёте учреждения ведётся в Журнале операций с безналичными денежными средствами (ф.0504071) автоматизировано в программном продукте «1С:Предприятие».

Записи производятся на основании первичных учетных документов, прилагаемых к ежедневным выпискам из счета (лицевого счета). Форма журнала соответствует требованиям приказа Минфина России от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению» (далее приказ Минфина России от 30.03.2015 № 52н).



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

В течение проверяемого периода **возмещение командировочных расходов** не осуществлялось.

В проверяемом периоде **выдача под отчет денежных сумм и расчеты с подотчетными лицами** не осуществлялись.

#### **Проанализировано наличие дебиторской и кредиторской задолженности**

Согласно представленных к проверке сведений по дебиторской и кредиторской задолженности ф. 0503769 по состоянию на 01.01.2022 года:

- дебиторская задолженность составила 60,1 тыс. рублей, в том числе: за электроэнергию 21,7 тыс. рублей, налоговые платежи 38,4 тыс. рублей, услуги доставки подписных изданий 0,5 тыс. рублей;

- кредиторская задолженность составила 10,4 тыс. рублей, в том числе 10,4 тыс. рублей за поставку природного газа.

Согласно представленных к проверке сведений по дебиторской и кредиторской задолженности ф. 0503769 по состоянию на 01.01.2023 года:

- дебиторская задолженность составила 61,8 тыс. рублей в том числе налоговые платежи 11,4 тыс. рублей, услуги доставки подписных изданий 0,5 тыс. рублей, услуги связи 4,0 тыс. рублей, поставка природного газа 45,9 тыс. рублей;

- кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 отсутствовала.

Согласно представленных к проверке сведений по дебиторской и кредиторской задолженности ф. 0503769 по состоянию на 01.06.2023 года:

- дебиторская задолженность составила 0,7 тыс. рублей, в том числе за электроэнергию 0,6 тыс. рублей, услуги доставки подписных изданий 0,1 тыс. рублей;

- кредиторская задолженность по состоянию на 01.06.2023 отсутствовала.

В составе кредиторской, дебиторской задолженности на все отчетные даты просроченная задолженность отсутствовала.

Учёт операций с поставщиками и подрядчиками ведётся в журнале операций «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». Ведение журнала автоматизировано. Форма журнала (ф.0504071) соответствует требованиям приказа Минфина РФ от 30.03.2015 № 52 н.

Проверен журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками за февраль, апрель, июнь 2022 года Первичные документы, подтверждающие принятие учреждением денежных обязательств перед поставщиком, подрядчиком (товарных - накладных, актов сверки расчетов, актов оказанных услуг), приобщены к журналу операций.

#### **Проведена проверка расходования субсидии на иные цели.**

В соответствии с приказом министерства труда и социального развития области от 28.12.2021 № 336 «Об утверждении распределения объема субсидий на иные цели между государственными бюджетными и автономными учреждениями социального обслуживания населения Ростовской области и направлений их расходования в 2022 году и на плановый период 2023 и 2024 годах» (с учетом изменений и дополнений) объем субсидий, предусмотренных абзацем вторым пункта 1 статьи 78<sup>1</sup> Бюджетного кодекса Российской Федерации составил 2 647,6 тыс. рублей, в том числе:

- субсидии бюджетным учреждениям на осуществление противопожарных мероприятий в рамках подпрограммы «Старшее поколение» государственной программы «Социальная поддержка граждан» в сумме 161,2 тыс. рублей;

- субсидии бюджетным учреждениям на приобретение основных средств для осуществления противопожарных мероприятий в рамках подпрограммы «Старшее поколение» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» в сумме 5,4 тыс. рублей;
- субсидии бюджетным учреждениям на приобретение основных средств в рамках подпрограммы «Старшее поколение» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» в сумме 542,5 тыс. рублей;
- субсидия бюджетным учреждениям за счет средств резервного фонда Правительства Ростовской области в сумме 1 915,8 тыс. рублей;
- субсидия на мероприятия по интеграции систем видеонаблюдения учреждений в АПК в рамках подпрограммы «Создание аппаратно – программного комплекса безопасный город на территории Ростовской области» государственной программы Ростовской области «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» на сумму 22,7 тыс. рублей.

**На поставку основных средств для осуществления противопожарных мероприятий заключено 2 договора на сумму 5 400,00 рублей**

Заключен договор от 24.03.2022 № 85/85 на сумму 100,00 рублей на приобретение знаков пожарной безопасности «Место для курения» в количестве 2 штук с Семикаракорским районным отделением Ростовского областного отделения Общероссийской общественной организации «Всероссийское добровольное пожарное общество» (ВДПО Семикаракорского района Ростовской области) на основании п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. Цена договора установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 100,00 рублей. При расчете цены договора применена минимальная цена за единицу товара из предложенных цен.

Фактически поставка знаков пожарной безопасности осуществлена 29.03.2022 согласно товарной накладной от 29.03.2022 № 416 на сумму 100 рублей. Оплата по договору осуществлена на сумму 100 рублей (платежное поручение от 14.04.2022 № 241211).

Заключен договор от 24.03.2022 №86/86 на сумму 5300,00 рублей на приобретение пожарных рукавов в количестве 2 штук (по цене единицу товара 2650,0 рублей) с Семикаракорским районным отделением Ростовского областного отделения Общероссийской общественной организации «Всероссийское добровольное пожарное общество» (ВДПО Семикаракорского района Ростовской области) на основании п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. Цена договора установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 5 300,00 рублей. При расчете цены договора применена минимальная цена за единицу товара из предложенных цен.

Фактически поставка пожарных рукавов осуществлена 29.03.2022 согласно товарной накладной от 29.03.2022 № 415 на сумму 5300,0 рублей. Оплата по договору осуществлена на сумму 5300,0 рублей (платежное поручение от 14.04.2022 № 241210).

**На осуществление противопожарных мероприятий заключено 6 договоров на сумму 161 151,73 рублей**

Заключен договор от 17.03.2022 № 82/82 на сумму 11 200,0 рублей (цена за 1 обучаемого 2800,00 рублей) на оказание услуг по специальному обучению обслуживающего персонала котельных (4 человека) с Частным Образовательным Учреждением Дополнительного Профессионального Образования «Учебный Центр Волгодонска» (ЧОУ ДПО «УЦВ») на основании п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. Цена договора установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 11 200,00 рублей. При расчете цены договора применена минимальная цена за единицу товара из предложенных цен.

**В соответствии с пунктом 2.2 договора от 17.03.2022 № 82/82 предусмотрена оплата услуг не более чем в течение 15-ти (пятнадцати) рабочих дней после предъявления счета. Фактически услуга по специальному обучению обслуживающего персонала котельных оказана 19.08.2022, акты выполненных работ от 19.08.2022 на сумму 11200,0 рублей. Оплата по договору осуществлена на сумму 11200,0 рублей (платежное поручение от 12.09.2022 № 666865). По итогам обучения выданы удостоверения: Ковалеву В.А. удостоверение № 1931, дата выдачи 19.08.2022; Кубай П.П. удостоверение № 1932, дата выдачи 19.08.2022; Крикунов В.В. удостоверение № 1930, дата выдачи 19.08.2022; Ясковец В.И. (удостоверение № 1894 выдано 2019г.) о прохождении переобучения, сделана отметка о допуске к обслуживанию водогрейных котлов с температурой нагрева воды менее 115 градусов С и давлением пара не менее 0,07Мпа, работающих на газообразном топливе без права выполнения газоопасных работ. Просрочка оплаты товара составила 3 дня. Допущено нарушение договорных обязательств на сумму 11 200,00 рублей.**

Заключен договор от 22.03.2022 № 2022.320440 на сумму 17 360,00 рублей на проведение эксплуатационных испытаний пожарных лестниц, наружных открытых лестниц, и ограждений на крышах с Семикаракорским районным отделением Ростовского областного отделения Общероссийской общественной организации «Всероссийское добровольное пожарное общество» (ВДПО Семикаракорского района Ростовской области) на основании п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. Цена договора установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 17 360,00 рублей. При расчете цены договора применена минимальная цена за единицу товара из предложенных цен.

Фактически услуга по проведению эксплуатационных испытаний оказана 18.10.2022 согласно акта выполненных работ от 18.10.2022 № 1169 на сумму 17 360,0 рублей. Оплата по договору осуществлена на сумму 17 360,0 рублей (платежное поручение от 25.10.2022 № 794531). Протокол испытаний пожарной лестницы от 03.10.2022 г. № 07.

Заключен договор от 23.03.2022 №2022.334031 на сумму 96 951,77 рублей на разработку проектно-сметной документации на монтаж автоматической пожарной сигнализации и системы оповещения людей о пожаре с ООО «Стройсервис» на основании п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. Цена договора установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 96 951,77 рублей. При расчете цены договора применена минимальная цена за единицу товара из предложенных цен.

Фактически услуга по разработке проектно-сметной документации на монтаж автоматической пожарной сигнализации и системы оповещения людей о пожаре оказана 13.05.2022 согласно акта выполненных работ от 13.05.2022 № 551 на сумму 96 951,8 рублей. Оплата по договору осуществлена на сумму 96 951,8 рублей (платежное поручение от 18.05.2022 № 333427).

Заключен договор от 25.03.2022 №2022.355757 на сумму 15 300,00 рублей на проведение проверки состояния стационарного оборудования и электропроводки аварийного и рабочего освещения, испытание и измерение сопротивления изоляции проводов, кабелей и заземляющих устройств с ИП Харитонов П.Н. на основании п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. Цена договора установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 15 300,00 рублей. При расчете цены договора применена минимальная цена за единицу товара из предложенных цен.

Фактически услуга по проведению проверки состояния стационарного оборудования и электропроводки оказана 08.04.2022 согласно выполненным работам акт от 08.04.2022 № б/н на

сумму 15300,0 рублей. Имеется технический отчет по результатам профилактических испытаний электрооборудования и электрических сетей с питающим напряжением до 1000 Вольт от 30.03.2022. Оплата по договору осуществлена на сумму 15300,0 рублей (платежное поручение от 18.04.2022 № 246283).

Заключен договор от 29.03.2022 №98/98 на сумму 640,00 рублей на ежегодное периодическое обследование дымохода с ИП Грицаев С.А. на основании п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. Цена договора установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 640,00 рублей. При расчете цены договора применена минимальная цена за единицу товара из предложенных цен.

Фактически услуга по ежегодное периодическое обследование дымохода оказана 19.08.2022 согласно акта выполненных работ от 19.08.2022 № 19/1 на сумму 640 рублей. Имеется Акт проверки технического состояния газоходов и дымовых и вентиляционных труб котельной установки от 19.08.2022 № 110. Оплата по договору осуществлена на сумму 640,0 рублей (платежное поручение от 30.08.2022 № 628701).

Заключен договор от 23.05.2022 № 03582000183220000010001 на сумму 19 699,96 рублей на поставку средств индивидуальной защиты органов дыхания и зрения человека от токсичных продуктов горения самоспасатель «ГДЗК» (7 штук по цене 2814,28 рублей за штуку) с ООО «ХИМЗАЩИТА» по результатам проведения электронного аукциона (протокол от 11.05.2022). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом сопоставимых рыночных цен и составляет 19 700,00 рублей

На момент проверки рыночная цена комплекта индивидуальной защиты органов дыхания и зрения человека от токсичных продуктов горения «ГДЗК-EN», поставка которого осуществляется по цене 2,8 тыс. рублей за единицу товара, на сайтах в сети Интернет без учета стоимости доставки и на условиях предоплаты составляет на сайте <https://www.vseinstrumenti.ru/spetsodezhda/siz/organov-3,1> тыс. рублей, <https://satropaladin.com/catalog/product-3,2> тыс. рублей, <https://www.npk-phz.ru/> - 2,7 тыс. рублей.

Средняя цена, рассчитанная на основании информации с сайтов в сети Интернет, на момент проверки составляет 3,0 тыс. рублей.

Качественные показатели индивидуальной защиты органов дыхания и зрения человека от токсичных продуктов горения «ГДЗК-EN» соответствуют характеристикам, указанным в спецификации.

Фактически средства индивидуальной защиты органов дыхания и зрения человека от токсичных продуктов горения самоспасатель «ГДЗК» поставлены 24.05.2022 согласно товарной накладной от 24.05.2022 № 176 на сумму 19699,96 рублей. Оплата по договору осуществлена на сумму 19699,96 рублей (платежное поручение от 09.06.2022 № 401039).

**За счет средств резервного фонда Правительства Ростовской области заключен договор от 10.02.2022 №73/73 на сумму 317 520,00 на питание работников с ИП Украинцева И.А. на основании п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. Цена договора установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 317 520,00 рублей. При расчете цены договора применена минимальная цена за единицу товара из предложенных цен и составляет 317 520,0 рублей. Стоимость питания одного человека в день – 540 рублей.**

По договору было организовано трехразовое питание 21 человека в течение 28 дней на сумму 317 520,0 рублей, что соответствует таблице учета рабочего времени за февраль 2022 и акту приема оказанных услуг от 21.02.2022 г. № 1, от 28.02.2022 № 2. Оплата по договору осуществлена на сумму 317 520,0 рублей (платежное поручение от 24.02.2022 № 95681, 09.03.2022 № 131161).

**На приобретение основных средств заключено 2 договора на сумму 542 500,00 рублей**

Заключен договор от 02.03.2022 №2022.246509 на сумму 21 500,00 рублей на приобретение рециркулятора бактерицидного «Armed» (в количестве 2 штук по цене 10 750,0 рублей) с ИП Пастухов М.В. на основании п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. Цена договора установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 21 500,00 рублей. При расчете цены договора применена минимальная цена за единицу товара из предложенных цен.

На момент проверки рыночная цена рециркулятора бактерицидного «Armed» 2-115MT, поставка которого осуществлена по цене 10,75 тыс. рублей за единицу товара, на сайтах в сети Интернет без учета стоимости доставки и на условиях предоплаты составляет на сайте <s://armed.ru/product/recirkulator-2-115-p-plastik-armed/> - 8,9 тыс. рублей, <https://armed.ru/category/recirkulyatory-obluchateli/> 7,9 тыс. рублей, <https://www.medcomp.ru/catalog/oborudovanie/sterilizatsiya-i-dezinfektsiya/retsirkulyatory/filter/proizvoditel-is-armed/> - 8,7 тыс. рублей.

Средняя цена, рассчитанная на основании информации с сайтов в сети Интернет, на момент проверки составляет 8,5 тыс. рублей.

Качественные показатели рециркулятора бактерицидного «Armed» соответствуют характеристикам, указанным в спецификации.

Фактически рециркуляторы бактерицидные «Armed» поставлены 03.03.2022 согласно товарной накладной от 03.03.2022 № 12/22 на сумму 21 500,0 рублей. Оплата по договору осуществлена на сумму 21 500,0 рублей (платежное поручение от 25.03.2022 № 179829).

Заключен договор от 26.04.2022 №2022.501795 на сумму 521 000,00 рублей на приобретение котла газового Ferroli Pegasus 2S 107 с установкой с ИП Шеневская О.С. на основании п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. Цена договора установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 521 000,00 рублей. При расчете цены договора применена минимальная цена за единицу товара из предложенных цен.

На момент проверки рыночная цена котла газового Ferroli Pegasus 2S 107 на сайтах в сети Интернет без учета стоимости доставки, установки и на условиях предоплаты составляет на сайте <https://www.teplodvor.ru/pegasus-107-2s.html> - 567,3 тыс. рублей, <https://ferroli-moscow.ru/product/napolnyy-gazovyy-kotel-ferroli-pegasus-107-2s/> - 466,5, <https://dr-climate.ru/catalog/ferroli-pegasus-107-2s-napolnyy-gazovyy-kotel> - 471,6.

Средняя цена, рассчитанная на основании информации с сайтов в сети Интернет, на момент проверки составляет 501,8 тыс. рублей.

Качественные показатели котла газового «Ferroli Pegasus 2S 107» соответствуют характеристикам, указанным в спецификации.

Фактически котел газовый Ferroli Pegasus 2S 107 поставлен и установлен 20.06.2022 согласно товарной накладной от 20.06.2022 № 451644 на сумму 521 000,0 рублей. Оплата по договору осуществлена на сумму 521 000,0 рублей (платежное поручение от 27.06.2022 № 451644).

В рамках подпрограммы «Создание аппаратно – программного комплекса безопасный город на территории Ростовской области» государственной программы Ростовской области «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» заключен договор № 2022.1176301 от 26.10.2022 на сумму 11667,86 рублей с ПАО «Ростелеком».

Фактически работы по интеграции системы видеонаблюдения «Безопасный город» были выполнены 30.11.2022 (акт выполненных работ, оказанных услуг от 30.11.2022 № б/н, акт выполненных работ, оказанных услуг от 29.12.2022 № б/н). Оплата по договору осуществлена на

сумму 22 680,0 рублей (платежное поручение от 14.12.2022 № 962789, от 29.12.2022 № 1033485).

В соответствии с приказом министерства труда и социального развития области от 28.12.2022 № 363 «Об утверждении распределения объема субсидий на иные цели между государственными бюджетными и автономными учреждениями социального обслуживания населения Ростовской области и направлений их расходования в 2023 году и на плановый период 2024 и 2025 годах» (с учетом изменений и дополнений) объем субсидий, предусмотренных абзацем вторым пункта 1 статьи 78<sup>1</sup> Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - целевые субсидии) составил 1 994,7 тыс. рублей, в том числе:

- субсидии бюджетным учреждениям на приобретение основных средств в рамках подпрограммы «Старшее поколение» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» в сумме 325,7 тыс. рублей;
- субсидии бюджетным учреждениям на осуществление противопожарных мероприятий в рамках подпрограммы «Старшее поколение» государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» в сумме 1 503,8 тыс. рублей;
- субсидии бюджетным учреждениям на мероприятия по интеграции систем видеонаблюдения учреждений в АПК в рамках подпрограммы «Создание аппаратно – программного комплекса безопасный город на территории Ростовской области» государственной программы Ростовской области «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» в сумме 136,1 тыс. рублей;
- субсидии бюджетным учреждениям на выполнение мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности в рамках подпрограммы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в государственных и муниципальных учреждениях» государственной программы Ростовской области «Энергоэффективность и развитие промышленности и энергетики» в сумме 29,1 тыс. рублей.

На осуществление **противопожарных мероприятий** заключено 6 договоров на сумму 1 044 393,2 рублей:

Заключен договор от 14.03.2023 № 1519/77 на сумму 603,0 рублей на проведение перезарядки огнетушителей ОП-4 с Волгодонским городским отделением Ростовского областного отделения Общероссийской общественной организации «Всероссийское добровольное пожарное общество» на основании п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. Цена договора установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 603,00 рублей. При расчете цены договора применена минимальная цена за единицу товара из предложенных цен.

На момент проверки рыночная цена на проведение перезарядки огнетушителей ОП-4 составляет на сайте <https://www.unfire-shop.ru/ognetushiteli/uglekislotnye-ognetushiteli-ou-3-na-5-litrov/> – 0,6 тыс. рублей; на сайте – 0,7 тыс. рублей; на сайте <https://lbnsk.ru/catalog/op-3z-abce.html> – 0,6 тыс. рублей.

Средняя цена, рассчитанная на основании информации с сайтов в сети Интернет, на момент проверки составляет 0,6 тыс. рублей.

**В соответствии с пунктом 2.6 договора от 14.03.2023 № 1519/77 предусмотрена оплата услуг не более чем в течение 7-ми (семи) дней со дня подписания акта выполненных работ (оказанных услуг).**

Фактически перезарядка огнетушителей ОП-4 была проведена 14.03.2023 (акт выполненных работ, оказанных услуг от 14.03.2023 № 114). Оплата по договору осуществлена на сумму 603,00 рублей (платежное поручение от 30.03.2023 № 252080). **Просрочка оплаты выполненных работ составила 9 дней. Допущено нарушение договорных обязательств на сумму 603,00 рублей.**

Заключен договор от 21.03.2023 № 79 на сумму 10 000,00 рублей на специальное обучение обслуживающего персонала котельных с Частным Образовательным Учреждением Дополнительного Профессионального Образования "Учебный Центр Волгодонска" (ЧОУ ДПО «УЦВ») на основании п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. Цена договора установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 10 000,00 рублей. При расчете цены договора применена минимальная цена за единицу товара из предложенных цен.

На момент проверки услуга не оказана. Проведение обучения обслуживающего персонала котельных запаанирована на август 2023 года. В соответствии с графиком оказания услуг (приложение 2 к договору от 21.03.2023 № 79) сроки выполнения услуг установлены с 01.08.2023 по 29.09.2023. Срок действия договора до 31.12.2023.

Заключен договор от 20.03.2023 № 2023.334425 на сумму 36 800,00 рублей на проведение огнезащитных работ для строительных конструкций (920 кв.м.) с Семикаракорским районным отделением Ростовского областного отделения Общероссийской общественной организации «Всероссийское добровольное пожарное общество» (ВДПО Семикаракорского района Ростовской области) на основании п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. Цена договора установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 36 800,00 рублей. При расчете цены договора применена минимальная цена за единицу товара из предложенных цен.

Фактически огнезащитные работы для строительных конструкций были проведены 11.05.2023, акт выполненных работ, оказанных услуг от 11.05.2023 № 269. Имеется протокол испытаний от 17.05.2023 № НСПБ.ЮАБО.RU.ЭО.РУ.049.001516 (контроль качества огнезащитной обработки деревянных конструкций чердачных помещений). Оплата по договору осуществлена на сумму 36800,0 рублей (платежное поручение от 18.05.2023 № 459458).

Заключен договор от 23.03.2023 № 2023.350221 на сумму 42 210,00 рублей приобретение средств индивидуальной защиты органов дыхания и зрения человека от токсичных продуктов горения Спасатель Зевс 30Е с ООО «ХИМЗАЩИТА» (в количестве 15 штук по цене за единицу 2 814,0 рублей) на основании п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. Цена договора установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 42 210,00 рублей. При расчете цены договора применена минимальная цена за единицу товара из предложенных цен.

На момент проверки рыночная цена средств индивидуальной защиты органов дыхания и зрения человека от токсичных продуктов горения Спасатель Зевс 30Е на сайтах в сети Интернет без учета стоимости доставки, установки и на условиях предоплаты составляет на сайте <https://rostov.vseinstrumenti.ru/product/samospasatel-zevs-zevs-30e-403-001-0011-7713886/> - 2,9 тыс. рублей; <https://www.komus.ru/katalog/rabochaya-spetsodezhda-> 2,9 тыс. рублей; [https://zaschita-s.ru/catalog/samospasatel/gdzk\\_en/](https://zaschita-s.ru/catalog/samospasatel/gdzk_en/) - 3,1 тыс. рублей.

Средняя цена, рассчитанная на основании информации с сайтов в сети Интернет, на момент проверки составляет 3,0 тыс. рублей.

Качественные средств индивидуальной защиты органов дыхания и зрения человека от токсичных продуктов горения «Спасатель Зевс 30Е» соответствуют характеристикам, указанным в спецификации.

**В соответствии с пунктом 2.6 договора от 23.03.2023 № 2023.350221 предусмотрена оплата услуг не более чем в течение 7-ми (семи) дней со дня подписания товарной накладной, акта приемки-передачи товара.**

Фактически средств индивидуальной защиты органов дыхания и зрения человека от токсичных продуктов горения «Спасатель Зевс 30Е» были поставлены 15.05.2023 согласно товарной накладной от 03.05.2023 № 769 на сумму 42 210,0 рублей. Оплата по договору

осуществлена на сумму 42 210,0 рублей (платежное поручение от 25.05.2023 № 487882). **Просрочка оплаты товара составила 3 дня. Допущено нарушение договорных обязательств на сумму 42 210,0 рублей.**

Заключен договор от 24.04.2023 №113 на сумму 800,00 рублей на ежегодное периодическое обследование дымохода с ИП Грицаев С.А. на основании п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. Цена договора установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 800,00 рублей. При расчете цены договора применена минимальная цена за единицу товара из предложенных цен.

На момент проверки услуга не оказана. Проведение ежегодное периодическое обследование дымохода запанировано на август 2023 года. В соответствии с графиком оказания услуг (приложение 2 к договору от 21.03.2023 № 79) сроки выполнения услуг установлены с 01.08.2023 по 29.09.2023. Срок действия договора до 31.12.2023.

Заключен договор от 10.05.2023 № 0358200018323000002001 на сумму 953 980,20 рублей на монтаж адресно-аналоговой системы пожарной сигнализации (АСПС) с системы оповещения и управления эвакуацией (СОУЭ) людей при пожаре с ООО «СтройЭнергоБыт» по результатам проведения электронного аукциона (протокол от 25.04.2017). Начальная максимальная цена контракта рассчитана на основании сметной документации и составляет 1 382 580,00 рублей Договор заключен на основании стоимости определенной в проектно-сметной документации.

Фактически работы по монтажу адресно-аналоговой системы пожарной сигнализации (АСПС) с системой оповещения и управления эвакуацией (СОУЭ) были проведены 13.06.2023, акт выполненных работ от 13.06.2023 № 1, документ о приемке подписан в единой информационной системе 22.06.2023. Имеется протокол испытаний (измерений) системы противопожарной защиты и/или ее элемента от 13.06.2023 № НСОПБ ЮАБ0.РУ.325.И.00382. Оплата по договору осуществлена на сумму 953 980,2 рублей (платежное поручение от 29.06.2023 № 645697).

На приобретение **основных средств** заключено 4 договора на сумму 325 494,34 рублей

Заключен договор от 02.03.2023 №2023.254549 на сумму 198 470,00 рублей на приобретение плит электрических (модель ПЭ49Ж) с установкой в количестве 2 штук по цене 99 235,0 рублей за единицу с ООО «КВАНТ» на основании п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. Цена договора установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 198 470,00 рублей. При расчете цены договора применена минимальная цена за единицу товара из предложенных цен.

На момент проверки рыночная цена плиты электрической (модель ПЭ49Ж) приобретенной по стоимости 99,2 тыс. рублей за единицу на сайтах в сети Интернет без учета стоимости доставки, установки и на условиях предоплаты составляет на сайте <https://entero.ru/item/122108> - 86,2 тыс. рублей; <https://www.whitegoods.ru/goods/plita-elektricheskaya-marikholodmash-pe49zh-01/> - 78,6 тыс. рублей, <https://www.mariholod.com/product/plita-elektricheskaya-pe49zh-01/> - 108,9 тыс. рублей.

Средняя цена, рассчитанная на основании информации с сайтов в сети Интернет, на момент проверки составляет 91,2 тыс. рублей.

Качественные показатели плит электрических (модель ПЭ49Ж) соответствуют характеристикам, указанным в спецификации.

**В соответствии с пунктом 2.6 договора от 02.03.2023 №2023.254549 предусмотрена оплата услуг не более чем в течение 7-ми (семи) дней со дня подписания товарной накладной, акта приемки-передачи товара.**

Фактически плиты электрические (модель ПЭ49Ж) были поставлены и установлены 10.03.2023 согласно товарной накладной от 10.03.2023 № 15 на сумму 198470,0 рублей. Оплата



по договору осуществлена на сумму 198470,0 рублей (платежное поручение от 22.03.2023 № 220062). **Просрочка оплаты товара составила 5 дней. Допущено нарушение договорных обязательств на сумму 198 470,00 рублей.**

Заключен договор от 03.03.2023 № 2023.257317 на сумму 16 033,67 рублей на приобретение триммера бензинового «HUTER GGT-2900T» с ООО «КВАНТ» на основании п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. Цена договора установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 16 033,67 рублей. При расчете цены договора применена минимальная цена за единицу товара из предложенных цен.

На момент проверки рыночная цена триммера бензинового «HUTER GGT-2900T» приобретенной по стоимости 16,0 тыс. рублей за единицу на сайтах в сети Интернет без учета стоимости доставки, установки и на условиях предоплаты составляет на сайте <https://huter.su/trimmer-benzinovyuy-huter-ggt-2900t/> - 12,6 тыс. рублей; <https://market.yandex.ru/product-trimmer-benzinovyuy-huter> - 15,7 тыс. рублей; <https://leroymerlin.ru/product/trimmer-benzinovyuy-huter-ggt-2900t-pro> - 14,7 тыс. рублей.

Средняя цена, рассчитанная на основании информации с сайтов в сети Интернет, на момент проверки составляет 14,3 тыс. рублей.

Качественные показатели триммера бензинового «HUTER GGT-2900T» соответствуют характеристикам, указанным в спецификации.

**В соответствии с пунктом 2.6 договора от 03.03.2023 № 2023.257317 предусмотрена оплата услуг не более чем в течение 7-ми (семи) дней со дня подписания товарной накладной, акта приемки-передачи товара.** Фактически триммер бензиновый «HUTER GGT-2900T» был поставлен 10.03.2023 согласно товарной накладной от 10.03.2023 № 14 на сумму 16033,67рублей. Оплата по договору осуществлена на сумму 16033,67 рублей (платежное поручение от 22.03.2023 № 220033). **Просрочка оплаты товара составила 5 дней. Допущено нарушение договорных обязательств на сумму 16 033,67 рублей.**

Заключен договор от 02.03.2023 №2023.250132 на сумму 22 680,67 рублей на приобретение холодильника Бирюса 124 с ИП Шеневская О.С. на основании п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. Цена договора установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 22 680,67 рублей. При расчете цены договора применена минимальная цена за единицу товара из предложенных цен.

На момент проверки рыночная цена холодильника Бирюса 124 приобретенной по стоимости 22,7 тыс. рублей за единицу на сайтах в сети Интернет без учета стоимости доставки, установки и на условиях \*предоплаты составляет на сайте <https://biryusa.shop/holodilniki> - 20,7 тыс. рублей; <https://www.citilink.ru/product/holodilnik-biryusa-b-124-dvuhkamernyi-belyi-1051723/> - 23,4 тыс. рублей; <https://www.dns-shop.ru/product/2464f40edd843330/holodilnik-s-morozilnikom-birusa-124-belyj/> - 24,2 тыс. рублей;

Средняя цена, рассчитанная на основании информации с сайтов в сети Интернет, на момент проверки составляет 22,7 тыс. рублей.

Качественные показатели холодильника Бирюса 124 соответствуют характеристикам, указанным в спецификации.

**В соответствии с пунктом 2.6 договора от 02.03.2023 №2023.250132 предусмотрена оплата услуг не более чем в течение 7-ми (семи) дней со дня подписания товарной накладной, акта приемки-передачи товара.** Фактически холодильника Бирюса 124 был поставлен 10.03.2023 согласно товарной накладной от 10.03.2023 № 322 на сумму 22 680,67 рублей. Оплата по договору осуществлена на сумму 22 680,67 рублей (платежное поручение от 20.03.2023 № 213326). **Просрочка оплаты товара составила 3 дня. Допущено нарушение договорных обязательств на сумму 22 680,67 рублей.**

Заключен договор от 01.03.2023 № 2023.246503 на сумму 88 310,00 рублей на приобретение сплит-систем Бирюса установкой (сплит-система с установкой Бирюса В-18SPR/В-18SPQ 2 шт. по цене 44 155,00 рублей за единицу) с ИП Шеневская О.С. на основании п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. Цена договора установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 88 310,00 рублей. При расчете цены договора применена минимальная цена за единицу товара из предложенных цен.

На момент проверки рыночная цена кондиционер Бирюса 07срк/б-07срг приобретенной по стоимости 44,2 тыс. рублей за единицу на сайтах в сети Интернет без учета стоимости доставки, установки и на условиях предоплаты составляет на сайте <https://biryusa.shop/holodilniki> - 40,7 тыс. рублей; [https://market.yandex.ru/product--nastennaia-split-sistema-biryusa-safari-b-18spr-b-18spq/1663448645?was\\_redir=2&cpa=1](https://market.yandex.ru/product--nastennaia-split-sistema-biryusa-safari-b-18spr-b-18spq/1663448645?was_redir=2&cpa=1) - 49,6 тыс. рублей; <https://vsekondicioneri.ru/product/konditsioner-biryusa-b-18spr-b-18spq/> - 51,9 тыс. рублей.

Средняя цена, рассчитанная на основании информации с сайтов в сети Интернет, на момент проверки составляет 47,4 тыс. рублей.

Качественные показатели кондиционер Бирюса 07срк/б-07срг соответствуют характеристикам, указанным в спецификации.

**В соответствии с пунктом 2.6 договора от 01.03.2023 № 2023.246503 предусмотрена оплата услуг не более чем в течение 7-ми (семи) дней со дня подписания товарной накладной, акта приемки-передачи товара. Фактически кондиционер Бирюса 07срк/б-07срг были поставлены и установлены 10.03.2023 согласно товарной накладной от 10.03.2023 № 323 на сумму 88 310,0 рублей. Оплата по договору осуществлена на сумму 88310,0 рублей (платежное поручение от 22.03.2023 № 220077). Просрочка оплаты товара составила 5 дней. Допущено нарушение договорных обязательств на сумму 88 310,0 рублей.**

**На осуществление мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности** заключено 2 договора на сумму 20 560,00 рублей

Заключен договор от 22.03.2023 № 2023.346681 на сумму 16 600,00 рублей на приобретение ламп светодиодных 200 штук по цене 83,0 рубля за штуку с ИП Нудько Р.Э. на основании п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. Цена договора установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 16 600,00 рублей. При расчете цены договора применена минимальная цена за единицу товара из предложенных цен.

**В соответствии с пунктом 2.6 договора от 22.03.2023 № 2023.346681 предусмотрена оплата услуг не более чем в течение 7-ми (семи) дней со дня подписания товарной накладной, акта приемки-передачи товара. Фактически лампы светодиодные были поставлены 17.04.2023 согласно товарной накладной от 17.04.2023 № 126 на сумму 16 000,0 рублей. Оплата по договору осуществлена на сумму 16 600,0 рублей (платежное поручение от 27.04.2023 № 379439). Просрочка оплаты товара составила 3 дня. Допущено нарушение договорных обязательств на сумму 16 600,0 рублей.**

Заключен договор от 24.03.2023 № 2023.365270 на сумму 3 960,00 рублей на приобретение светильников светодиодных с драйвером 36 Вт, 595\*595\*19мм в количестве 4 штук по цене 990,0 рублей за единицу с ИП Нудько Р.Э. на основании п.4 ч.1 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ. Цена договора установлена на основании анализа 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 3 960,00 рублей. При расчете цены договора применена минимальная цена за единицу товара из предложенных цен.

**В соответствии с пунктом Пунктом 2.6 договора от 24.03.2023 № 2023.365270 предусмотрена оплата услуг не более чем в течение 7-ми (семи) дней со дня подписания товарной накладной, акта приемки-передачи товара. Фактически светильники светодиодные**

были поставлены 17.04.2023 согласно товарной накладной от 17.04.2023 № 138 на сумму 3 960,0 рублей. Оплата по договору осуществлена на сумму 3 960,0 рублей (платежное поручение от 27.04.2023 № 379442). **Просрочка оплаты товара составила дня. Допущено нарушение договорных обязательств на сумму 3 960,0 рублей.**

В рамках подпрограммы «Создание аппаратно – программного комплекса безопасный город на территории Ростовской области» государственной программы Ростовской области «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» заключен договор № 2023.36048 от 17.01.2023 на сумму 136 080, 00 рублей с ПАО «Ростелеком» за интеграцию в систему «Безопасный город».

#### **Проведена проверка расходов по заработной плате.**

Штатное расписание на 2022 год утверждено приказом по учреждению от 30.12.2020 № 87-од в количестве 61,5 штатной единицы с фондом оплаты труда 7 735 069,8 рублей.

Штатное расписание с учетом замены утверждено в количестве 61,0 единицы с фондом оплаты труда 7 733 861,8 рублей.

В штатное расписание были внесены изменения. Из штатного расписания были выведены должность юрисконсульта 0,5 штатной единицы, электромонтер 1 штатная единица, машинист по ремонту и стирке одежды 0,5 штатной единицы, водитель автомобиля 2 штатных единицы, уборщик служебных помещений 1 штатная единица, официант 1 штатная единица, мойщик посуды 1 штатная единица, старшая медицинская сестра 1 штатная единица, сестра-хозяйка 1 штатная единица. Всего из штатного расписания выведено 9 штатных единиц с фондом оплаты труда 804 147,27 рублей. Введено 8,5 единиц с фондом оплаты труда 802 939,23 рублей: бухгалтер 2 штатных единицы, инспектор по кадрам 1 штатная единица, специалист по закупкам 1 штатная единица, электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования 0,5 штатных единицы, дворник 1 штатная единица, специалист по социальной работе 1 штатная единица, кухонный рабочий 2 штатных единицы.

Штатное расписание на 2023 год утверждено приказом по учреждению от 30.12.2022 № 93-од в количестве 61,5 штатной единицы с фондом оплаты труда 7 973 267,04 рублей.

В штатное расписание были внесены изменения. Из штатного расписания были выведены должность юрисконсульта 0,5 штатной единицы, электромонтер 1 штатная единица, машинист по ремонту и стирке одежды 0,5 штатной единицы, водитель автомобиля 2 штатных единицы, уборщик служебных помещений 1 штатная единица, официант 1 штатная единица, мойщик посуды 1 штатная единица, старшая медицинская сестра 1 штатная единица, сестра-хозяйка 1 штатная единица. Всего из штатного расписания выведено 9 штатных единиц с фондом оплаты труда 780 368,94 рублей. Введено 8,5 единиц с фондом оплаты труда 779 822,55 рублей: бухгалтер 2 штатных единицы, инспектор по кадрам 1 штатная единица, специалист по закупкам 1 штатная единица, электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования 0,5 штатных единицы, дворник 1 штатная единица, специалист по социальной работе 1 штатная единица, кухонный рабочий 2 штатных единицы.

Штатное расписание на 2023 год с учетом замены утверждено приказом по учреждению от 30.12.2022 № 94-од в количестве 61 штатной единицы с фондом оплаты труда 7 972 720,65 рублей.

Согласно информации администрации учреждения по состоянию на 01.01.2023 запланированная штатная численность с учетом ведомости замены 61 штатная единица, занято должностей – 47,5 штатных единицы, число физических лиц – 49 человек, в том числе 2 внешних совместителя, вакансий – 13,5 штатных единиц, в том числе: 1 ставка заведующего отделением, 1,5 ставки медицинской сестры, 2 ставки санитарки, 0,5 ставки грузчика, 4 ставки сторожа, 1 ставка слесаря - сантехника, 0,5 ставки электромонтера по ремонту и обслуживанию

электрооборудования, 0,5 ставки парикмахера, 0,5 ставки швеи, 1 ставка кассира, 0,5 ставки инспектора по кадрам, 0,5 ставки специалист по социальной работе.

Проверкой соответствия штатных расписаний учреждения на 2022, 2023 Приложению № 1 Постановления Правительства РО от 10.12.2014 № 819 «Об утверждении нормативов штатной численности организаций социального обслуживания Ростовской области» (далее - постановление Правительства РО от 10.12.2014 № 819) нарушений не установлено.

Проверкой правильности установления минимальных размеров должностных окладов, размеров ставок заработной платы на 2022, 2023 год в соответствии с постановлением Правительства Ростовской области от 06.07.2016 № 453 «Об оплате труда работников государственных бюджетных и автономных учреждений, подведомственных министерству труда и социального развития Ростовской области» (далее – постановление Правительства РО от 06.07.2016 № 453) у директора, главного бухгалтера, бухгалтера, юрисконсульта, инспектора по кадрам, специалиста по закупкам, специалиста по социальной работе, заведующего хозяйством, заведующего складом, кассира, библиотекаря, водителя, дворника, повара, кухонного рабочего, оператора котельной, заведующего отделением, медицинской сестры, парикмахера, психолога, инструктора по физической культуре, инструктора по лечебной физкультуре, сестры – хозяйки, санитарки, электромонтера по ремонту и обслуживанию электрооборудования, нарушений не установлено.

Согласно **постановлению Правительства Ростовской области от 06.07.2016 № 453** по должности «официант» устанавливается повышающий коэффициент к минимальному должностному окладу в размере 0,15. Повышающий коэффициент к минимальному должностному окладу по должности «официант» не применялся. Занижение фонда оплаты труда и недоплат не повлекло, так как по данной должности предусмотрена доплата до МРОТ.

В учреждении в проверяемом периоде работали внешние совместители Саванчук Г.Н. (врач-терапевт), Клименко Н.И. (психолог). Проверкой соблюдения режима труда, начисления заработной платы в проверяемом периоде нарушений не установлено. Справки с места основной работы внешних совместителей к проверке представлены. Время работы по основной должности со временем работы по совместительству не совпадает.

В учреждении введены **доплаты за совмещение должностей**. В ходе выборочной проверки установления доплаты за совмещение должностей в проверяемом периоде установлено:

ежемесячно устанавливалась доплата Ермак Е.А.(инспектор по кадрам) в размере 16 106,62 рублей за исполнение обязанностей временно отсутствующего работника приказами: от 31.01.2022 года № 6-д за период с 01.01.2022 по 31.01.2022, от 28.02.2022 года № 9-д за период с 01.02.2022 по 28.08.2022; от 31.03. 2022 года № 16-д за период с 01.03.2022 по 31.03.2022; от 04.05.2022 года № 23-д за период с 01.04.2022 по 30.04.2022; от 31.05.2022 года № 27-д за период с 01.05.2022 по 31.05.2022; от 30.06.2022 года № 34-д за период с 01.06.2022 по 30.06.2022. **Приказы издавались позже, чем работник приступал к исполнению обязанностей, должность работника, обязанности которого исполнялись во время его отсутствия, не указывалась;**

ежемесячно устанавливалась доплата Корниенко Е.В. (бухгалтер) за увеличение объёма работ приказами: от 31.01.2022 года № 7-д установлена доплата в размере 31,53 % от основного должностного оклада за период с 01.01.2022 по 31.01.2022; от 28.02.2022 года № 10-д установлена доплата в размере 31,53 % от основного должностного оклада за период с 01.02.2022 по 28.02.2022; от 31.03.2022 года № 17-д установлена доплата в размере 31,53 % от основного должностного оклада за период с 01.03.2022 по 31.03.2022; от 04.05.2022 года № 24-д установлена доплата в размере 31,53 % от основного должностного оклада за период с 01.04.2022 по 30.04.2022; от 31.05.2022 года № 28-д установлена доплата в размере 31,53 % от основного должностного оклада за период с 01.05.2022 по 31.05.2022; от 30.06.2022 года № 35-д установлена доплата в размере 31,53 % от основного должностного оклада за период с

01.06.2022 по 30.06.2022; от 01.08.2022 года № 42-д установлена доплата в размере 31,53 % от основного должностного оклада за период с 01.07.2022 по 31.07.2022; от 31.08.2022 года № 47-д установлена доплата в размере 31,53 % от основного должностного оклада за период с 01.08.2022 по 31.08.2022; от 26.10.2022 года № 60-д установлена доплата в размере 36,66 % от основного должностного оклада за период с 17.10.2022 по 26.10.2022; от 01.03.2023 года № 13-д установлена доплата в размере 10 000,0 рублей на период с 01.03.2023 по 31.03.2023. **Приказы издавались позже, чем работник приступал к выполнению дополнительного объёма работы, виды и перечень дополнительных работ не конкретизированы;**

Литвиновой С.Н. (заведующей складом) за исполнение обязанностей временно отсутствующего работника установлена доплата приказами от 20.09.2022 года № 52-д в размере 62,03 % от основного должностного оклада на период с 08.09.2022 по 19.09.2022, от 21.03.2023 года № 14-д в размере 2000 рублей на период с 21.03.2023 по 28.03.2023, от 31.05.2022 года № 29-д на период 01.05.2022 по 31.05.2022 в размере 5000,0 рублей, от 01.07.2022 года № 41-д на период 01.06.2022 по 30.06.2022 в размере 5000,0 рублей; от 01.08.2022 года на период с 01.07.2022 по 31.07.2022 в размере 5000,0 рублей. **Приказы издавались позже, чем работник приступал к исполнению обязанностей, должность работника, обязанности которого исполнялись во время его отсутствия, не указывались;**

Кузнецовой Д.А. (библиотекарь) за исполнение временно отсутствующего работника установлена доплата : приказом от 31.05.2022 года № 29-д на период 01.05.2022 по 31.05.2022 в размере 5000,0 рублей, от 01.07.2022 года № 41-д на период 01.06.2022 по 30.06.2022 в размере 5000,0 рублей, от 01.08.2022 года на период с 01.07.2022 по 31.07.2022 в размере в размере 6000,0 рублей. **Приказы издавались позже, чем работник приступал к исполнению обязанностей, должность работника, обязанности которого исполнялись во время его отсутствия, не указывались;**

приказом от 31.05.2022 года № 29-д установлена доплата за исполнение временно отсутствующего работника на период 01.05.2022 по 31.05.2022 Слюсареву В.Н. (водитель) в размере 2000,0 рублей; приказом от 17.06.2022 года № 33-д установлена доплата за исполнение временно отсутствующего работника на период с 30.05.2022 по 17.06.2022 Джелауховой Ж.А. (кухонный рабочий) в размере 2000,0 рублей, Павловой Н.А. (кухонный рабочий) в размере 2000,0 рублей, Пивневой Е.С. (повар) в размере 2000,0 рублей, Ясковец О.А. (кухонный рабочий) в сумме 2000,0 рублей; приказом от 01.08.2022 года установлена доплата за исполнение обязанностей временно отсутствующего работника на период с 01.07.2022 по 31.07.2022 Кузнецовой Е.В. (главный бухгалтер) в размере 16 106,62 рублей, Метелеву А.В. (водитель) в размере 1500,0 рублей, Слюсареву В.Н. (водителю) в размере 500,00 рублей; приказом от 06.09.2022 года № 50-д установлена доплата Михневой Е.Ф. (дворник) в размере 177,86 % от основного должностного оклада за увеличение объёма работ за период с 22.08.2022 по 05.09.2022. **Приказы издавались позже, чем работник приступал к исполнению обязанностей, должность работника, обязанности которого исполнялись во время его отсутствия, не указывались;**

установлена доплата за исполнение обязанностей временно отсутствующего работника приказом от 01.04.2023 № 20-д на период с 01.04.2023 по 07.04.2023 Джелауховой Ж.А. (кухонный рабочий) в размере 812,12 рублей, Пивневой Е.С. (повар) в размере 812,1 рублей, Скрипиной А.И. (повару) в размере 812,1 рублей, Ясковец О.А. (кухонному рабочему) в размере 812,1 рублей, Михневой Е.Ф. (дворнику) на период с 10.04.2023 по 24.04.2023 в размере 6 000,0 рублей. **Должность работника, обязанности которого исполнялись во время его отсутствия, в приказе не указана;**

установлена доплата Поддубной Г.И. (бухгалтеру) за исполнение обязанностей временно отсутствующего работника приказами: от 01.03.2023 года № 12-д в размере 14 000 рублей на период с 01.03.2023 по 31.03.2023, от 01.02.2023 года № 7-д в размере 11 500,0 рублей на период

с 01.02.2023 по 28.02.2023, от 01.02.2023 года № 7-д установлена доплата Поддубной Г.И. (бухгалтеру) в размере 11 500,0 рублей на период с 01.02.2023 по 28.02.2023. **Должность работника, обязанности которого исполнялись во время его отсутствия в вышеперечисленных приказах не указывалась.**

Согласие сотрудников на выполнение дополнительной работы зафиксировано подписью сотрудников в вышеуказанных приказах. Отдельное заявление сотрудников, выражающее согласие на выполнение дополнительного функционала письменно не оформлялось. Заявление на увеличение объема работ (исполнение обязанностей отсутствующего работника) не оформлялось (в соответствии со статьями 60.2 и 151 ТК РФ, совмещение профессий возможно только с письменного согласия работника).

Дополнительные соглашения к трудовому договору сотрудников, фиксирующее изменение трудовой функции, оформлялись. При этом ни приказ на изменение трудовой функции, ни дополнительное соглашение к трудовому договору не содержат информации о должности или профессии, по которой предполагается выполнение дополнительной работы, о фактическом содержании поручаемой работы и ее объеме. Изданные приказы об увеличении объема работы, исполнении обязанности отсутствующего работника так же не содержат данной информации.

Допущено нарушение статьи 57 Трудового кодекса РФ в соответствии с которой обязательными для включения в трудовой договор являются в том числе «трудовая функция (работа по должности в соответствии со штатным расписанием, профессии, специальности с указанием квалификации; конкретный вид поручаемой работнику работы)».

**Всего выплачено доплаты за совмещение профессий, расширение зоны обслуживания, увеличения объема работ с нарушением Трудового законодательства на сумму 283,4 тыс. рублей, в том числе за 2022 год – 196,6 тыс. рублей, пять месяцев 2023 года – 86,8 тыс. рублей.**

Выборочной проверкой выплаты за работу с вредными и (или) опасными условиями труда в размере 4 процентов от должностного оклада (ставки заработной платы) работникам учреждения установлено. По результатам проведенной специальной оценки условий труда от 01.08.2018 года 8 рабочим местам установлен 3,1 класс условий труда: водитель автомобиля (4 штатных единицы), инструктор по физической культуре, заведующий отделением, парикмахер, кухонный рабочий, по 21 рабочему месту установлен 3,2 класс условий труда: повар (2 штатных единицы), врач-терапевт, фельдшер, медицинская сестра по физиотерапии, медицинская сестра (5 штатных единиц), старшая медицинская сестра, инструктор по лечебной физкультуре, санитарка (8 штатных единиц), сестра-хозяйка. В штатном расписании на 2022, 2023 год выплата за работу с вредными и (или) опасными условиями труда в размере 4 процентов от должностного оклада (ставки заработной платы) по должности «парикмахер» не запланирована. Занижение фонда оплаты труда и недоплат не повлекло, так как по данной должности предусмотрена доплата до МРОТ.

Выборочной проверкой установления выплаты за работу с вредными и (или) опасными условиями труда в размере 4 процентов от должностного оклада (ставки заработной платы) работникам учреждения за февраль 2022, ноябрь 2022 года, апрель 2023 года нарушений не установлено.

В соответствии со 117 статей Трудового кодекса работникам, условия труда на рабочих местах которых по результатам специальной оценки условий труда отнесены к вредным условиям труда 2, 3 или 4 степени либо опасным условиям труда предоставляется ежегодный дополнительный оплачиваемый отпуск. Минимальная продолжительность ежегодного дополнительного оплачиваемого отпуска составляет 7 календарных дней. Продолжительность ежегодного дополнительного оплачиваемого отпуска конкретного работника устанавливается

трудовым договором на основании отраслевого (межотраслевого) соглашения и коллективного договора с учетом результатов специальной оценки условий труда.

Коллективным договором на 2020-2023гг. ГБУСОН РО «Мартыновский дом-интернат для престарелых и инвалидов» (далее Коллективный договор) установлен Перечень подразделений и должностей, работа в которых дает право работникам на дополнительный отпуск (Приложение №7 к Коллективному договору).

П/П	Наименование должности	Количество календарных дней
1	Заведующий отделением	14
2	Медицинская сестра (диетическая)	14
3	Медицинская сестра	14
4	Санитарка	14
5	Сестра хозяйка	14
6	Медицинская сестра по физиотерапии	14
7	Медицинская сестра массажная	14
8	Старшая медицинская сестра	14
9	Фельдшер	14
10	Инструктор по лечебной физкультуре	14
11	Повар	7
12	Парикмахер	14
13	Швея	14

В соответствии с проведенной специальной оценки условий труда по должностям «заведующий отделением», «парикмахер» присвоен 3.1 класс условий труда, по должности «швея» присвоен 2 класс условий труда. Работа в указанных должностях не дает права на дополнительный отпуск.

В проверяемом периоде должности «парикмахер», «швея» были вакантны. Должность обязанности заведующего отделением исполняла Сосина Г.Д в порядке внутреннего совместительства. Дополнительный отпуск в проверяемом периоде заведующему отделением не предоставлялся.

Выборочной проверкой **доплаты до минимального размера оплаты труда** за ноябрь 2022 (Вишневская Н.И. (кухонный рабочий), Джелаухова Ж.А. (кухонный рабочий), Клименко Н.И. (психолог, внешний совместитель), Крикунов В.В. (оператор котельной), Кубай П.П. (оператор котельной), Мартынова В.В. (дворник), Михнева Е.Ф. (дворник), Пивнева Е.С. (повар), Скрипина А.С. (повар), Ясковец В.И. (оператор котельной), март 2023 (Савчук А.Н. (специалист по закупкам), май 2023 (Богатенкова Н.С. (дворник), Джелаухова Л.Г. (кухонная сестра), Клименко Н.И. (психолог, внешний совместитель), Ковалев В.А. (оператор котельной), Крикунов В.В. (оператор котельной), Павлова Н.А. (кухонный рабочий), Савина М.С. (дворник) нарушений не установлено. **Назначение и выплата доплаты до минимального размера оплаты труда приказом директора по учреждению не оформлялась.**

В проверяемом периоде выплата за квалификацию проводилась Бычковой Л.Г. (медицинская сестра) высшая категория, Лысенко Л.А. (медицинская сестра) высшая категория, Мазничиной Г.М. (старшая медицинская сестра), высшая категория, Мурахиной О.А. (медицинская сестра) высшая категория, Шляго Е.И. (медицинская сестра) высшая категория, Булавиной Н.П. (медицинская сестра) высшая категория, Сосиной Г.Д. (фельдшер) первая категория. Проверкой правильности выплаты за квалификацию установлено: за ноябрь 2022, март 2023, май 2023 нарушений не установлено. Выплаты за квалификацию производились при наличии у медицинских работников квалификационной категории.

В проверяемом периоде производилась доплата за работу в ночное время

Выборочной проверкой правильности установления **доплаты за работу в ночное время** в ноябре 2022 (Зинкевич О.А.(санитарка), Исакова (санитарка), Ковалев В.А. (оператор котельной),

марте 2023 (Булатова Т.Н. (санитарка), Зинкевич О.А. (санитарка), Исакова Р.А. (санитарка), Ковалев В.А. (оператор котельной), Крикунов В.В. (оператор котельной), Крикунова В.М. (санитарка), Лысенко Л.А. (медицинская сестра), мае 2023 (Булатова Т.Н. (санитарка), Зинкевич О.А. (санитарка), Исакова Р.А. (санитарка), Ковалев В.А. (оператор котельной), Крикунов В.В. (оператор котельной), Крикунова В.М. (санитарка), Лысенко Л.А. (медицинская сестра) нарушений не установлено.

Выборочной проверкой правильности установления **доплаты за работу в выходные и нерабочие праздничные дни** в ноябре 2022 (Вишневская Н.И. (кухонный рабочий), Джелаухова Ж.А. (кухонный рабочий), Зинкевич О.А. (санитарка), Ковалев В.А. (оператор котельной), марте 2023 (Булатова Т.Н. (санитарка), Зинкевич О.А. (санитарка), Крикунов В.В. (оператор котельной), Лысенко Л.А. (медицинская сестра), мае 2023 (Исакова Р.А. (санитарка), Ковалев В.А. (оператор котельной), Крикунов В.В. (оператор котельной), Крикунова В.М. (санитарка), Лысенко Л.А. (медицинская сестра) нарушений не установлено.

Проверкой **выплаты за классность** в ноябре 2022, марте 2023, мае 2023 года водителю Слюсареву В.Н. нарушений не установлено. Установлен 1 класс. В водительском удостоверении имеются разрешающие отметки на право управлять механическими транспортными средствами, относящиеся к категории: В, В1, С, С1, D, D1, СЕ. СЕ1. Решение квалификационной комиссии учреждения о присвоении 1 класса водителю Слюсареву от 29.03.2021 № 2/1.

Выборочной проверкой правильности установления **доплаты** к должностному окладу (ставке заработной платы) **за выслугу лет** работникам учреждения в ноябре 2022, марте 2023, мае 2023 года нарушений не установлено.

Выборочной проверкой правильности установления **доплаты** к должностному окладу (ставке заработной платы) **за стаж непрерывной работы** работникам учреждения в ноябре 2022, марте 2023, мае 2023 года нарушений не установлено.

Выборочной проверкой правильности начисления и **выплаты за качество выполняемых работ** установлено следующее.

В соответствии с Коллективным договором (приложение 9) выплата за качество выполняемых работ устанавливается работникам учреждения с учетом уровня профессиональной подготовленности, сложности, важности выполняемой работы, степени самостоятельности и ответственности при выполнении поставленных задач, учитывая выполнение показателей эффективности деятельности работников учреждения.

Показатели эффективности деятельности для установления размера выплаты за качество выполненных работ определены Коллективным договором.

Размер выплаты за качество выполняемых работ устанавливался на основании ходатайств и протоколов заседания комиссии по установлению выплаты за качество выполненных работ, в которых определялся размер выплат. Индивидуальная оценка по каждому критерию производилась. Расшифровка выполненных показателей эффективности из которых складывается размер выплаты прилагается к протоколам заседания комиссии.

**В 2022 году выплаты стимулирующего характера за качество выполняемых работ к должностному окладу ежемесячно устанавливались до окончания отчетного периода:**

**приказом от 10.01.2022 г. № 1-д установлена выплата за качество выполняемых работ работникам учреждения на период с 01.01.2022 по 31.01.2022;**

**приказом от 01.02.2022 г. № 8-д установлена выплата за качество выполняемых работ работникам учреждения на период с 01.02.2022 по 28.02.2022;**

**приказом от 01.03.2022 № 13-д установлена выплата за качество выполняемых работ работникам учреждения на период с 01.03.2022 по 31.03.2022;**

**приказом от 01.04.2022 № 22-д установлена выплата за качество выполняемых работ работникам учреждения на период с 01.04.2022 по 30.06.2022;**



приказом от 01.04.2022 № 22-д установлена выплата за качество выполняемых работ работникам учреждения на период с 01.04.2022 по 30.06.2022;

приказом от 01.07.2022 № 39-д установлена выплата за качество выполняемых работ работникам учреждения на период с 01.07.2022 по 30.09.2022;

приказом от 30.09.2022 № 58-д установлена выплата за качество выполняемых работ работникам учреждения на период с 01.10.2022 по 31.12.2022;

приказом от 01.11.2022 года № 63-Д Кондратенко С.С. (бухгалтер) установлена выплата за качество выполняемых работ в размере 199,99 % на период с 01.11.2022 по 31.12.2022;

приказом от 01.11.2022 года № 64-Д Кондратенко С.С. (инспектор по кадрам, внутренний совместитель 0,5 ставки) установлена выплата за качество выполняемых работ в размере 199,99 % на период с 01.11.2022 по 31.12.2022;

приказом от 01.05.2023 № 23-д установлена выплата за качество выполняемых работ работникам учреждения на период с 01.05.2023 по 31.05.2023;

приказом от 01.04.2023 № 18-д установлена выплата за качество выполняемых работ работникам учреждения на период с 01.04.2023 по 30.04.2023;

приказом от 01.03.2023 № 11-д установлена выплата за качество выполняемых работ работникам учреждения на период с 01.03.2023 по 31.03.2023;

приказом от 01.02.2023 № 6-д установлена выплата за качество выполняемых работ работникам учреждения на период с 01.02.2023 по 28.02.2023;

приказом от 09.01.2023 № 1-д установлена выплата за качество выполняемых работ работникам учреждения на период с 01.01.2023 по 31.01.2023.

*Выплата за качество выполняемых работ производилась за фактически отработанное время, положением данная норма не установлена.*

Таким образом, в проверяемом периоде учреждением допущено нарушение порядка и условий оплаты труда работников учреждения на общую сумму 2 083,8 тыс. рублей (в том числе в 2022 году 1 536,3 тыс. рублей, за 5 месяцев 2023 года 547,5 тыс. рублей) в связи с установлением выплат стимулирующего характера за качество выполняемых работ к минимальному окладу до окончания отчетного периода.

Согласно пояснительной записке директора учреждения приказы об установлении выплат стимулирующего характера за качество выполняемых работ сотрудникам за месяц, издавались в начале месяца. Оплата производилась в установленные сроки в конце месяца.

Выборочной проверкой начислений выплаты за качество выполняемых работ работникам учреждения в ноябре 2022 года, марте 2023 года, мае 2023 года нарушений не установлено.

Размеры выплаты за качество выполняемых работ директору установлены приказами минтруда области.

Главному бухгалтеру размер выплаты за качество выполняемых работ к должностному окладу устанавливался ниже на 10 процентов от размера выплаты за качество выполняемых работ, установленного директору.

*Выплата за качество выполняемых работ производилась за фактически отработанное время, положением данная норма не установлена.*

Проведена выборочная проверка правильности начисления и выплаты за интенсивность и высокие результаты работы в целях исполнения Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 приказом минтруда области.

Положением о порядке установления выплаты за интенсивность и высокие результаты работы (далее – Положение) (утверждено приказом директора учреждения от 10.01.2022 №6/1-од) определен порядок и условия установления выплаты за интенсивность и высокие результаты работы работников учреждения.

Положением определены показатели эффективности деятельности врачей, среднего и младшего медицинского персонала (персонала, обеспечивающего предоставление медицинских услуг). Алгоритм расчета выплаты разработаны в соответствии с приказом минтруда области от 25.05.2022 № 136 «О порядке проведения оценки эффективности деятельности государственных учреждений социального обслуживания населения, подведомственных министерству труда и социального развития Ростовской области, их руководителей и работников».

Размер выплаты утверждается приказами директора на основании протоколов заседания комиссии по показателям эффективности деятельности работников. В протоколах указан размер выплаты, индивидуальная оценка по каждому критерию определяется на основании оценочных листов каждого работника.

Выборочной проверкой правильности начисления выплаты за интенсивность и высокие результаты работы медицинским работникам за ноябрь 2022, март 2023, май 2023 года нарушений не установлено.

В ходе проверки в учреждении произведен анализ выполнения целевых показателей, определенных Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» и постановлением Правительства Ростовской области от 12.11.2012 № 986 «О мерах по повышению заработной платы отдельным категориям работников», которым определена начиная с 2013 года динамика соотношения средней заработной платы отдельных категорий работников к средней заработной плате по Ростовской области.

По состоянию на 01.01.2023 средняя заработная плата по области составляла 35 126,7 рублей.

Согласно сведениям о численности и оплате труда работников сферы социального обслуживания по категориям персонала (код формы по ОКУД 0606049) среднемесячная заработная плата отдельных категорий работников учреждения по состоянию на 01.01.2023 составила: среднего медицинского персонала – 38 348,15 рублей (109,2 %) при плановом показателе на 2023 год – 35 126,7 рублей, младшего медицинского персонала – 38043,89 рублей (108,3 %) при плановом показателе на 2022 год – 35 126,7 рублей.

По состоянию на 01.06.2023 средняя заработная плата по области составляла 38 663,8 рублей.

Согласно сведениям о численности и оплате труда работников сферы социального обслуживания по категориям персонала (код формы по ОКУД 0606049) среднемесячная заработная плата отдельных категорий работников учреждения по состоянию на 01.06.2023 составила: среднего медицинского персонала – 40 097,78 рублей (103,7 %) при плановом показателе на 2023 год – 38 663,8 рублей, младшего медицинского персонала – 39 439,19 рублей (102 %) при плановом показателе на 2023 год – 38 663,8 рублей.

**Премирование работников учреждения** в проверяемом периоде осуществлялось на основании приложения Положение о премировании работников к Коллективному договору, приказа директора о назначении премии, по предложениям руководителей структурных подразделений.

Условия и порядок осуществления премиальных выплат работникам ГБУСОН РО «Мартьяновский дом-интернат для престарелых и инвалидов» установлены Положением о премировании работников ГБУСОН РО «Мартьяновский дом-интернат для престарелых и инвалидов» (приложение 3 к Коллективному договору) .

Положение разработано в соответствии с Трудовым кодексом Российской Федерации, постановлением Правительства Ростовской области от 06.07.2016 № 453 «Об оплате труда работников государственных бюджетных и автономных учреждений, подведомственных министерству труда и социального развития Ростовской области».

За отчетный период для выплаты премии в соответствии Положением о премировании работников ГБУСОН РО «Мартыновский дом-интернат для престарелых и инвалидов» принимается квартал.

В проверяемом периоде премии выплачивались ежеквартально. Размер премии закреплён приказом директора в рублях.

Проверкой правильности начисления премии в декабре 2022 года за 4 квартал 2022 года согласно приказу по учреждению от 24.12.2022 № 65, в марте 2023 года за 1 квартал 2023 года согласно приказу по учреждению от 31.03.2023 № 17/1-д. Нарушений не установлено.

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

Проверкой правильности расчета среднего заработка при предоставлении отпуска в октябре 2022 (Меркушина С.В., Скрипина А.И., Шляго Е.И) и в ноябре 2022 (Ковалев В.А., Ясковец О.А.) нарушений не установлено. При исчислении среднего заработка индексация заработной платы производилась, коэффициент индексации – 1,04.

Коллективным договором установлен порядок **выплаты материальной помощи** сотрудникам учреждения (Приложение № 5). Основания для оказания материальной помощи: смерть близких родственников, утрата или повреждение имущества в результате стихийного бедствия, пожара и др. В проверяемом периоде материальная помощь сотрудникам учреждения не выплачивалась.

Кратность дохода к среднему доходу работников в 2022 году составила: директора – 1,8 главного бухгалтера – 2,2. Кратность дохода к среднему доходу работников за 5 месяцев 2023 года составила: директора – 1,9 главного бухгалтера – 1,6.

В ходе проверки своевременности перечисления заработной платы нарушений не установлено.

В ходе проверки своевременности оплаты отпуска в соответствии со ст. 136 ТК (производится не позднее, чем за три дня до его начала) нарушения сроков перечисления не установлено.

В ходе проверки своевременности выплаты всех сумм, причитающихся работнику от работодателя, при прекращении трудового договора в соответствии со ст. 140 ТК (производится в день увольнения работника) нарушений не установлено.

Выборочной проверкой удержания налога на доходы физических лиц в январе 2023 года (Г.Ю. Игришина, Е.В. Кузнецова, Булавина Н.П., Зинкевич О.А., Меркушина С.В.) нарушений не установлено.

Графики сменности доводятся до сведения работников не позднее чем за один месяц до введения их в действие. В графиках сменности отсутствует дата подписи работники ознакомлены под подпись. Согласно положений Коллективного договора продолжительность ежедневной смены определяется Правилами внутреннего трудового распорядка. Периодичность смен сотрудников, работающих по сменному графику, определяется графиками рабочего времени, утвержденным директором Учреждения с соблюдением установленной продолжительности рабочего времени за месяц.

В проверяемом периоде применялся табель учета рабочего времени ф. по ОКУД 0504421. Карточки-справки (форма по ОКУД 0504417) за проверяемый период к проверке представлены. Замечания к полноте заполнения формы отсутствуют.

Форма расчетного листка утверждена Учетной политикой учреждения.

Учёт расчётов по заработной плате в учреждении осуществляется в журнале операций расчетов по оплате труда, денежному довольствию и стипендиям. Форма журнала операций соответствуют требованиям приказа Минфина РФ от 30.03.2015 № 52н. Начисление заработной

платы в учреждении производится на основании первичных документов, табелей учета использования рабочего времени, приказов о приеме, увольнении, перемещении, отпусках. Расчет заработной платы автоматизирован, ведется в программном комплексе «1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения 8».

Выплата заработной платы в проверяемом периоде в учреждении осуществлялась в безналичной форме, с перечислением на банковские карты сотрудников на основании начислений в расчётно-платежной ведомости.

Форма расчетной ведомости (ф. 0504402) соответствует форме первичных учетных документов по начислению заработной платы, согласно Приказу Минфина РФ от 30.03.2015 № 52н.

#### **Выборочно проверена оплата услуг связи.**

На услуги местной связи заключен контракт: с ПАО "Ростелеком" от 01.01.2022 №2083/44 на сумму 47 441,73 рублей; с ПАО "Ростелеком" от 09.01.2022 №2083/46 на сумму 43 100,00 рублей

На услуги междугородней связи заключен контракт: ПАО "Ростелеком" от 01.01.2022 №2083-Б2/45 на сумму 1,62 рублей; ПАО "Ростелеком" от 01.01.2022 №2083-Б2/47 на сумму 500,00 рублей

На интернет заключен договор: с ПАО «Ростелеком» от 10.01.2022г. №2296/46 на сумму 56 880,00 рублей; с ПАО «Ростелеком» от 09.01.2023г. №2296/45 на сумму 56 900,00 рублей

#### **Оплата транспортных услуг.**

Оплата транспортных услуг в проверяемом периоде по перевозке получателей социальных услуг в интернате не осуществлялась. Договоры не заключались.

#### **Выборочный анализ исполнения лимитов на топливно-энергетические ресурсы.**

Проанализировано исполнение лимитов на топливно-энергетические ресурсы за проверяемый период.

Оплата коммунальных услуг производилась согласно заключенным договорам в порядке безналичных расчетов (электроэнергия, газ, ЖБО).

За 2022 год потребление электроэнергии составило 77,9 тыс. кВт/час при лимитах 74,6 тыс. кВт/час, исполнение лимитов составило 104,4 %.

За 5 месяцев 2023 года потребление электроэнергии составило 41,0 тыс. кВт/час при годовых лимитах 75,1 тыс. кВт/час, исполнение лимитов составило 54,6 %.

За 2022 год потребление газа составило 53,0 тыс. м<sup>3</sup> при лимитах 50,5 тыс. м<sup>3</sup>, исполнение лимитов составило 105,0 %.

За 5 месяцев 2023 года потребление газа составило 31,6 м<sup>3</sup> при годовых лимитах 53,0 тыс.м<sup>3</sup> исполнение лимитов составило 59,6%.

За 2022 год объём вывоза ЖБО составил 1,1 тыс. м<sup>3</sup> при лимитах 1,1 тыс. м<sup>3</sup>, исполнение лимитов составило 100,0 %.

За 5 месяцев 2023 года объём вывоза ЖБО составило 0,45 м<sup>3</sup> при годовых лимитах 1,1 тыс.м<sup>3</sup> исполнение лимитов составило 40,9 %.

На поставку природного газа заключен договор с ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону» от 10.01.2022г. №43-3-38027/22-С/42 на сумму 411 500,00руб; с ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону» от 10.01.2022г. №43-3-38027/23-С/44 на сумму 441 500,00 рублей

на поставку электроэнергии с ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» от 10.01.2022 №61220601758/1 на сумму 476 743,72 рублей, от 01.10.2022г. №61220601384/223/1 на сумму 212 300,00 рублей, ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» от 09.01.2023 №61220601396/1 на сумму 432 300,00 рублей

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

В ГБУСОН РО «Мартыновский дом–интернат для престарелых и инвалидов» здания, оборудование и прочие непроизводительные активы в аренду не сдавались, расходы по арендованному имуществу не производились.

**Выборочно проверена оплата услуг по содержанию имущества.**

В проверяемом периоде работы капитального характера не проводились.

В проверяемом периоде проводились работы текущего характера:

В соответствии с приказом минтруда области от 17.12.2021 № 313 в 2022 году на текущий ремонт учреждения предусмотрено 250,0 тыс. рублей.

Выполнялись работы по текущему ремонту здания (комнаты отдыха) учреждения по адресу: Мартыновский р-н, сл. Большая Орловка, ул. Красноармейская, 151, в соответствии с договором от 27.04.2022 № 2022.507614 с ООО «Румб-2», Багаевский р-н, ст. Багаевская, на сумму 249 743,00 рублей (НДС не предусмотрен), срок выполнения работ – до 01.07.2022 с момента заключения договора, согласно графику выполнения работ (приложение № 2 к договору).

Работы (их содержание и объемы), подлежащие выполнению по договору, отражены в приложении № 1 к договору – локальном сметном расчете б/н. Примененные в указанном приложении сметные нормативы не соответствуют сметным нормативам, внесенным в Федеральный реестр сметных нормативов на дату составления расчета, что не привело к увеличению стоимости работ.

В соответствии с приказом минтруда области от 22.12.2022 № 347 в 2023 году на текущий ремонт учреждения предусмотрено 450,0 тыс. рублей.

Выполнялись работы по текущему ремонту внутренних помещений учреждения по адресу: Мартыновский р-н, сл. Большая Орловка, ул. Красноармейская, 151, в соответствии с договором от 22.02.2023 № 69 с ИП Юдиным А.Н., Багаевский р-н, ст. Багаевская, на сумму 449 101,00 рублей (НДС не предусмотрен), сроки выполнения работ: 22.02.2023 – 30.06.2023, согласно пункту 2.1 договора.

Работы (их содержание и объемы), подлежащие выполнению по договору, отражены в приложениях №№ 2.1; 2.2; 2.3 к договору – локальных сметных расчетах (сметах) б/н. Примененные в указанных приложениях сметные нормативы соответствуют сметным нормативам, внесенным в Федеральный реестр сметных нормативов на дату составления расчета.

Приложение №

На услуги по содержанию имущества заключены договоры:

На услуги по оказанию видеонаблюдения: с ООО «Ростелеком» от 26.10.2022г №2022.1176301 на сумму 11 667,86рублей, от 17.01.2023г №2023.360048/43 на сумму 136 080,00рублей;

на дератизацию, дезинсекцию с ИП «Цугранис Е.Б.» от 23.03.2022 № 84 на сумму 8940,00 рублей, от 07.02.2023 № 62 на сумму 10 800,00 рублей;

на вывоз ТБО: с МУП ЖКХ «Мартыновское» от 11.01.2022г. №52 на сумму 12 091,30 рублей;

на техническое обслуживание исправных и работоспособных систем пожарной сигнализации: с ООО «Стройэлектробыт» от 10.01.2022г. №4 на сумму 19 200,00 рублей, от 09.01.2023г. № 5 на сумму 19 200,00 рублей

на ТО и дистанционный контроль за работоспособностью автоматической пожарной сигнализации: с ООО «Стройэлектробыт» от 10.01.2022г. №5 на сумму 43 452,00 рублей; от 09.01.2023г. № 6 на сумму 43 452,00 рублей;

на ТО системы тревожной сигнализации и контроль за каналом передачи тревожного извещения: с ФГУП «Охрана» Росгвардии от 10.01.2022г. №62ВО-03-0467/3 на сумму 7 257,60 рублей; от 10.01.2022г. № 62-АП-07-742080/47 на сумму 44 400,00 рублей, от

09.01.2023г. №62ВО-03-00651/3 на сумму 8 006,40 рублей; от 09.01.2023г. № 62-АП-07-742080/47 на сумму 45 600,00 рублей,

на замену барабана принтера, заправку картриджей, заправку и ремонт картриджей: с ИП Ляшик Н.А. от 11.01.2022г. №53 на сумму 1 600,00 рублей, от 11.01.2022г. №53/1 на сумму 200,00рублей, от 26.01.2022г. №66 на сумму 600,00 рублей, от 28.01.2022г. №67/1 на сумму 600,00 рублей, от 21.02.2022г. №76 на сумму 600,00 рублей от 09.03.2022г. №78/1 на сумму 800,00 рублей, от 12.04.2022г. №103 на сумму 1 600,00 рублей, от 24.05.2022г. №135 на сумму 700,00 рублей, от 27.05.2022г. №135/1 на сумму 350,00 рублей, от 28.06.2022г. №166 на сумму 1 050,00 рублей, от 07.07.2022г. №169/1 на сумму 1 400,00 рублей, от 13.07.2022г. №172 на сумму 590,00 рублей, от 18.07.2022г. №172/1 на сумму 1 050,00 рублей, от 26.01.2022г. №66 на сумму 600,00 рублей, от 02.08.2022г. №177 на сумму 350,00 рублей, от 04.08.2022г. №179 на сумму 350,00 рублей, от 04.08.2022г. №180 на сумму 900,00 рублей, от 05.09.2022г. №194 на сумму 350,00 рублей, от 28.09.2022г. №221/1 на сумму 1 116,00 рублей, от 20.10.2022г. №227 на сумму 899,00 рублей, от 03.11.2022г. №230 на сумму 1 449,00 рублей, от 15.12.2022г. №243 на сумму 1 050,00 рублей, от 22.12.2022г. №248/1 на сумму 350,00 рублей, от 17.01.2023г. № 52 на сумму 1 200,00 рублей, от 06.02.2023г. № 59 на сумму 1 200,00 рублей, от 07.02.2023г. № 61 на сумму 899,00 рублей, от 21.02.2023г. № 67 на сумму 1 750,00 рублей, от 23.03.2023г. № 80/2 на сумму 2 240,00 рублей, от 05.04.2023г. № 106 на сумму 1 750,00 рублей, от 26.05.2023г. № 126 на сумму 700,00 рублей,

на ТО и ремонт бойлеров: с ООО «ТеплоКомплекс» от 10.01.2022г. №ТО-10.01.22/ГО/50 на сумму 45 200,00рублей; с ООО «ТеплоКомплекс» от 09.01.2023г. №ТО-09.01.23/ГО/48 на сумму 49 600,00рублей;

на ТО объектов газового хозяйства: с ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону от 10.01.2022г. №15/16/000269-1/51 на сумму 16 264,69 рублей; с ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону от 09.01.2023г. №15/16/000162/51 на сумму 23 960,46 рублей;

на гигиеническое обучение персонала: с филиалом ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии» от 14.04.2022г. №106 на сумму 6 450,00рублей; от 11.05.2023г. № 120 на сумму 9030,00 рублей;

на поверку средств измерений: с ФБУ «Ростовский ЦСМ» от 02.06.2022г. №64909/68/138 на сумму 10 635,32 рублей; с ФБУ «Ростовский ЦСМ» от 16.05.2023г. №124 на сумму 10 926,92 рублей

на перезарядку огнетушителя: с ВДПО г. Волгодонска от 14.03.2023г. №76 на сумму 3 451,00рублей, от 14.03.2022г. №1519/77 на сумму 603,00рублей;

на вывоз ТБО с ООО «Экоцентр» от 10.01.2022 №0200/01103/51/1 на сумму 22 132,08 рублей, с ООО «Экоцентр» от 09.01.2023 №0200/01285/50 на сумму 33 965,51 рублей

на вывоз отходов категории Б и Г: ООО «Экородина» от 11.05.2023г. №3771-Э/2023 на сумму 9 045,00 рублей,

на ремонт облучателя-рециркулятора: с ООО «Технос А» от 19.05.2022г. №132 на сумму 1 500,00 рублей,; от 14.03.2023г. № 74 на сумму 2 550,00руб, от 29.03.2023 №87 на сумму 1 420,00рублей; от 26.04.2023 №117 на сумму 5 050,00рублей,

на текущий ремонт зданий с ООО «Румб-2» от 28.04.2022г. №2022.507614 на сумму 249 743,00рублей; с ИП Юдин А.Н. от 22.02.2023г №69 на сумму 450 000,00рублей

на ремонт принтера: с ИП Абраменко от 10.11.2022г. № 232 на сумму 2 000,00рублей;

на поверку сигнализатора загазованности: с ООО «Фирма Энергоналадка» от 01.06.2022г. №315/136 на сумму 7 500,00рублей;

на текущий ремонт системы видеонаблюдения: с ИП Тимофеева К.В. от 25.07.2022г. №175 на сумму 2 000,00рублей;

на обследование дымоходов: с ИП Грицаев С.А. от 29.03.2022г. №98/98 на сумму 640,00рублей; от 24.04.2023г. №113 на сумму 800,00рублей;

за комплекс оценочных услуг по автомобилям: с ИП Акуленко А.В. от 11.08.2022г. №183 на сумму 5000,00рублей; от 16.03.2023г. №78 на сумму 3000,00рублей;

на диагностику: с ИП Капуза Г.Г. от 11.07.2022г. №171 на сумму 1 200,00рублей; от 11.05.2023г. № 122 на сумму 1 800,00рублей, от 26.05.2023г. №126/1 на сумму 600,00рублей;  
на ТО котлов: с ООО «ТеплоКомплекс» от 10.01.2022г. №ТО-10.01.22/ГО/49 на сумму 42 000,00рублей, от 09.01.2023г. №ТО-09.01.23/ГО/49 на сумму 42 000,00рублей  
Изготовление штампа: с ИП Кашеев В.А от 14.03.2023г №75 на сумму 5 940,00рублей;

#### **Проверка оплаты прочих услуг.**

Согласно заключенным договорам в проверяемом периоде осуществлялась оплата за информационно-консультационные услуги, обучение, медицинский осмотр и т.д.

На приобретение прочих услуг заключены договоры:

на 1:С КП ПРОФ ГУ, дополнительные работы по проверке и настройке: с ООО «Бизнес решения» от 10.01.2022г. №48 на сумму 33 816,00рублей; от 11.01.2022г. №52/1 на сумму 1 200,00рублей; от 28.01.2022г. №67 на сумму 1 100,00рублей; от 31.01.2022г. №68 на сумму 1 100,00рублей; от 31.01.2022г. №69 на сумму 1 100,00рублей; от 01.02.2022г. №70 на сумму 1 100,00рублей; от 01.02.2022г. №70/3 на сумму 600,00рублей; от 02.02.2022г. №71 на сумму 1 100,00рублей; от 04.02.2022г. №72 на сумму 1 100,00рублей; от 08.02.2022г. №72/3 на сумму 1 800,00рублей; от 10.03.2022г. №78/3 на сумму 2 400,00рублей; от 31.03.2022г. №99/1 на сумму 600,00рублей; от 10.08.2022г. №2415/182/1 на сумму 1 650,00рублей; от 25.08.2022г. №190/1 на сумму 600,00рублей; от 26.09.2022г. №200/1 на сумму 1 200,00рублей; от 31.10.2022г. №229 на сумму 600,00рублей; от 03.11.2022г. №231 на сумму 4 200,00рублей; от 25.11.2022г. №237 на сумму 2 400,00рублей; от 09.01.2023 №41 на сумму 40 572,00рублей, от 31.01.2023 №55/1 на сумму 2 250,00рублей, от 01.02.2023 №58 на сумму 750,00рублей, от 24.03.2023 №80/3 на сумму 1 500,00рублей, от 25.04.2023 №116 на сумму 7 500,00рублей, от 26.04.2023 №1627/118 на сумму 7 500,00рублей, от 31.05.2023 №127 на сумму 6 000,00рублей,

на настройку программного обеспечения: с ИП Абраменко В.А. от 25.03.2022г. №97 на сумму 8 300,00рублей, от 04.08.2022г № 178 на сумму 5 000,00рублей, от 12.09.2022г №197 на сумму 4 100,00рублей, от 10.11.202г №233 на сумму 5 500,00рублей, от 15.12.2022г №242 на сумму 5 300,00рублей; от 22.02.2023г №70 на сумму 17 000,00рублей,

на страхование сети газопотребления: с ПАО СК «Росгосстрах» от 20.01.2022г. №58 на сумму 9 900,00рублей; от 31.01.2023г. №56 на сумму 9 900,00рублей;

на вывоз ЖБО (утилизация): с МУП ЖКХ «Мартыновское» от 14.01.2022г. №2022.22659 на сумму 256 000,00рублей, от 08.07.2022г. №2022.7818449 на сумму 15 580,00рублей, от 22.07.2022г. №2022.825909 на сумму 92 660,00рублей, от 24.10.2022г. №2022.1165254 на сумму 26 240,00рублей, от 15.11.2022г. №2022.1262442 на сумму 32 800,00рублей, от 21.12.2022г. №2022.1476758 на сумму 47 150,00рублей, от 23.01.2023г. №54/13 на сумму 99 328,50рублей, от 24.04.2023г. №112 на сумму 99 328,50рублей,

на обслуживание сайта: с ООО «Власть-Инфо» от 10.01.2022г. № 2 на сумму 10 800,00 рублей, от 09.01.2023г. № 2 на сумму 12 000,00 рублей;;

Подключение (установка, адаптация, сопровождение и др.) экземпляра СПС Консультант Бюджетные организации: с ООО «Консультант Плюс-Ростов-на-Дону» от 26.01.2022г. №35480/22-23/59 на сумму 54 748,80 рублей, от 01.02.2023г. №35480/23/56/2 на сумму 60 624,00рублей;

на проведение проверки состояния стационарного оборудования: с ИП Харитонов П.Н. от 25.03.2022г №2022.355757 на сумму 15 300,00рублей;

на систему «Дело» и мероприятия для подключения к ЕАС УОФ: с ООО «Энигмадон» от 05.04.2022г. №102 на сумму 3 860,00рублей; от 15.06.2022г №1902/138/1 на сумму 20 454,99рублей,

на ПП «Парус-Бюджет»: с ООО «Парус-Дон» от 10.01.2022г. №2022НБ-742/7 на сумму 10 000,00рублей; от 09.01.2023г. №2023НБ-463/7 на сумму 13 500,00рублей;

на разработку проекта стандарта «Регламент по эксплуатации, техническому обслуживанию и ремонту системы противопожарной защиты»: с ООО «Стройэлектробыт» от 04.02.2022г. №72/1 на сумму 20 000,00рублей;

на проведение сертификации и инструментального контроля АСПС и системы оповещения УЭ людей при пожаре: с ООО «СпасЭксперт» от 04.02.2022г №72/2 на сумму 13 000,00рублей;

на подписку на газету «Мартыновский вестник»: с АО «Почта России» от 28.04.2022г. №8.1.18.5.2.2-17/5/129/1 на сумму 541,92рублей; от 10.10.2022г. №8.1.18.5.2.2-07/04/226 на сумму 573,00рублей,

на обращение с отходами производства и потребления: с ООО «ЭкоРодина» от 10.01.2022г. №1327-Э/2022/6 на сумму 2 135,00 рублей;

на ОСАГО: с ПАО СК «Росгосстрах» от 20.09.2022г. №79/199 на сумму 4 624,48рублей, от 08.12.2022гг. №98/239/1 на сумму 10 298,74руб;

на обучение сотрудников: с ЧОУ ДПО «Институт повышения квалификации «ЮТАМЕДФАРМ» от 15.02.2022г. №26-02-3456/74 на сумму 12 900,00рублей, с ООО «Компьютер Инжиниринг Бизнес-Школа» от 09.03 2023г. №ДПО-39158/78/2 на сумму 5 080,00рублей, с ЧОУ ДПО «УЦВ» от 17.03.2023г №82/82 на сумму 11 200,00рублей, с НОЧУ ОДПО «Акцион-МЦФЭР» от 21.07.2022г №456477276/174 на сумму 5 100,00рублей, с АНО ДПО «АВС-Центр» от 31.08.2022г. №192 на сумму 3 800,00рублей, с ООО «Многопрофильный Центр Проф-Ресурс» от 14.09.2022г. №КД0068/198 на сумму 21 000,00рублей, с НОЧУ ОДПО «Акцион-МЦФЭР» от 30.01.2023г № 471974477/62/58 на сумму 12 600,00рублей, с ООО «Компьютер Инжиниринг Бизнес-Школа» от 21.02 2023г. №ДПО-58782/68 на сумму 2 845,00рублей, с ЧОУ ДПО «УЦВ» от 21.03.2023г №79 на сумму 10 000,00рублей, с ООО «Компьютер Инжиниринг Бизнес-Школа» от 12.05 2023г. №ДПО-63946/123 на сумму 3 800,00рублей, ;

на периодический медицинский осмотр сотрудников: с ООО «Человек» от 26.08.2022г. №191 на сумму 51 600,00 рублей;

на годовую лицензию на АРМ-почта: с ООО «Роста» от 12.08.2022г. №000000416/184 на сумму 11 000,00рублей;

На питание работников: с ИП Украинцева И.А. от 10.02.2023г №73/73 на сумму 317 520,00рублей;

На подготовку документации для осуществления производственного контроля: с ИП Павленко А.С. от 22.02.2022г. №220222/М/76/1 на сумму 15 000,00рублей, от 26.01.2023г № №260123/М/54/2 на сумму 17 250,00рублей;

На проведение эксплуатационных испытаний пожарных лестниц, наружных открытых лестниц и ограждений на крышах: с ВДПО Семикаракорского района от 22.03.2022г. № 2022.320440 на сумму 17 360,00 рублей;

На разработку ПСД на монтаж АСПС и системы оповещения людей при пожаре: с ООО «Стройсервис» от 23.03.2023г. №2022.334031 на сумму 96 951,77рублей,

На предпроектные изыскательные работы: с ИП Ганус от 20.03.2023г №78/1 на сумму 100 000,00рублей,

На проведение огнезащитных работ: с ВДПО Семикаракорского района от 20.03.2023г №2023.334425 на сумму 36 800,00рублей;

#### **Проверено расходование средств на медикаменты.**

В проверяемом периоде лекарственные препараты приобретались путем безналичных расчетов за счет доходов от потребителей услуг, оказываемых на платной или частично платной основе.

Фактические расходы на медикаменты за 2022 год составили 187,5 тыс. рублей, январь-май 2023 года составили 77,6 тыс. рублей.

*Постановлением Правительства РФ от 16.11.2020 № 1850 «О признании не действующими на территории Российской Федерации актов и отдельных положений актов, изданных центральными органами государственного управления РСФСР и СССР» в декабре*



2020 года отменена инструкция «По учету медикаментов, перевязочных средств и изделий медицинского назначения в лечебно-профилактических учреждениях здравоохранения, состоящих на Государственном бюджете СССР» от 12.06.1987 № 747. В учетной политике учреждения следует отразить правила учета медикаментов, порядок их принятия к учету при поступлении на склад, и при выдаче на пост.

В учреждении ведутся журналы предметно-количественного учета медикаментов.

Внутреннее перемещение медикаментов, предназначенных для использования, осуществляется на основании требования - накладной формы по ОКУД 0504204, утвержденной приказом Минфина РФ от 30.03.2015 № 52н.

Ежемесячно составляется отчет аптеки о приходе и расходе аптекарских запасов в денежном (суммовом выражении) по форме 11-МЗ; отчет о движении лекарственных средств, подлежащих предметно-количественному учету по форме 2-МЗ. Данные формы утверждены Инструкцией от 12.06.1987 № 747, утратившей силу.

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

На основании предоставленных отчетов о движении лекарственных средств осуществляется списание лекарственных средств в учреждении актом о списании материальных запасов (форма по ОКУД 0504230), утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2015 № 52н. В ходе выборочной проверки списания медикаментов в ноябре 2022 года нарушений не установлено.

На приобретение медикаментов заключены договоры: с ООО фирма «Тайфун» от 12.01.2022г. №8/54 на сумму 45 800,00 рублей, от 13.04.2022г. №115/104 на сумму 45 800,00 рублей, от 13.07.2022г. №194/172/172 на сумму 45 800,00 рублей, от 03.10.2022г. № 224 на сумму 48 000,00 рублей, 20.01.2023г. №6/53 на сумму 48 000,00 рублей 07.04.2023г. №101/109 на сумму 48 000,00 рублей

#### **Выборочно проверено расходование средств на мягкий инвентарь.**

Новый мягкий инвентарь и находящийся в эксплуатации хранятся отдельно.

Учет мягкого инвентаря осуществляется в книге учета материальных ценностей (форма по ОКУД 0504042). Отметки о проведении контроля в книгах имеются.

Правила учета, маркировки мягкого инвентаря при поступлении на склад, при выдаче в эксплуатацию отражены в Учетной политике учреждения.

Арматурные карточки на получателей социальных услуг заведены, в бухгалтерии зарегистрированы, на выбывших получателей социальных услуг сданы в бухгалтерию.

Проверкой своевременности и полноты оприходование мягкого инвентаря на склад в ноябре 2022, апреле 2023 нарушений не установлено.

В ходе выборочной проверки выдачи мягкого инвентаря в эксплуатацию в сентябре 2022 года (требование накладная от 09.09.2022 № 34) нарушений не установлено. (Мизурин В.М. (арматурная карточка № 542), Васильев Ф.А. (арматурная карточка № 658), Обухова Л.А. (арматурная карточка № 640), Шкуратова Н.А. (арматурная карточка № 683), Толпинская В.Г. (арматурная карточка № 526). Пофамильные списки получателей социальных услуг на получение мягкого инвентаря к требованию-накладной от 09.09.2022 приложены. Выданный мягкий инвентарь отражен в арматурных карточках.

Выборочной проверкой списания мягкого инвентаря в сентябре 2022 года (акт от 30.09.2022 № 49 на сумму 9142,90 рублей, акт от 30.09.2022 № 50 на сумму 2039,00 рублей) нарушений не установлено.

#### **Проанализирована обеспеченность учреждения мягким инвентарем.**

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

В ходе анализа установлено, что из 48 проанализированных наименований мягкого инвентаря учреждение обеспечено **меньше нормы по 7 позициям**: пальто зимнее 6 штук, пальто демисезонное 8 штук, спортивный костюм 6 штук, ремень брючный (подтяжки) 4 штуки, носки 16 штук, шарф 24 штуки, печатки 3 штуки; обеспечено **больше нормы по 38 позициям**: костюм двойка (шерстяной) -11 штук, сорочка верхняя мужская 20 штук, брюки полушерстяные 5 штук, брюки хлопчатобумажные 3 шт., джемпер (свитер, кофта) 7 шт., платье полушерстяное 6 шт., платье (юбка, блузка в комплекте) 11 штук, халат байковый 8 шт., гамаши 10 шт., трусы 200шт., майка 77 шт., пижама ночная (сорочка) 82 шт., панталоны 20 шт., носовые платки 200 шт., носки п/ш 9 шт., колготки (чулки) 80 шт., платок головной 60 шт., обувь зимняя 4 шт., обувь летняя 3 шт., туфли 7 шт., обувь комн. 31 шт., обувь резиновая 13 шт., одеяло п/ш 10 шт., одеяло шерстяное 10 шт., подушка 17 шт., покрывало 37 шт., матрас 16 шт., пододеяльник 83 шт., простыня 64 шт., наволочка 93 шт., наволочка нижняя 50 шт., полотенце для ног 50 шт., пеленки фланелевые 103 шт., салфетки индивидуальные 115 шт. Объяснительная директора учреждения прилагается.

Мягкий инвентарь в эксплуатации по состоянию на 25.06.2023 на сумму 975,1 тыс. рублей. Всего запас мягкого инвентаря на складе по состоянию на 25.06.2023 на сумму 69,0 тыс. рублей.

На приобретение мягкого инвентаря и обуви заключены договоры: с ИП Долгодрова Н.В. от 28.03.2022г. №97/2 на сумму 9 875,00рублей, от 04.04.2022г №101 на сумму 91 070,00рублей, от 21.11.2022 №234 на сумму 198 050,00рублей, с ИП Корнева И.В. №246/1 на сумму 75 000,00рублей, с ООО «Диметра» от 09.03.2023г. №73 на сумму 59 920,00руб с ИП Долгодрова Н.В. от 22.03.2023г. №80 на сумму 98 700,00рублей, от 19.04.2023г. №111 на сумму 99 935,00рублей, от 25.05.2023г. №125/1 на сумму 99 915,00рублей,

#### **Проверено расходование средств на питание.**

За январь-декабрь 2022 года фактические расходы на питание получателей социальных услуг составили 3 259,0 тыс. рублей при плане 4 686,9 тыс. рублей.

Стоимость питания одного получателя социальных услуг в день в 2022 году составила 220,0 рублей, при нормативе 210,0 рублей.

Согласно представленным сведениям о выполнении натуральных норм питания за январь – декабрь 2022 года нормы выполнялись с незначительными отклонениями (от 0,1% до 3,6%). Из 37 проанализированных наименований продуктов питания натуральные нормы не выполнены по вкусу на 75,6% и специям на 66,5%.

За январь-май 2023 года фактические расходы на питание получателей социальных услуг составили 1 749,0 тыс. рублей при плане 2 040,60 тыс. рублей.

Стоимость питания одного получателя социальных услуг в день в 2023 году составила 240,0 рублей, при нормативе 220,0 рублей.

**В соответствии с постановлением Правительства Ростовской области от 10.12.2014 № 833 рекомендуемая норма смеси белковой композитной сухой на 1 человека в день - 24,5-49,0 грамм, фактически смесь белковая композитная сухая не приобреталась.**

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

В проверяемом периоде в учреждении для приготовления блюд использовался «Сборник рецептов блюд и кулинарных изделий» издания под редакцией Марчука 1996г», технологические карты разработаны на основании вышеуказанного сборника, утверждены

руководителем учреждения, имеются ссылки на номер рецептуры указанного сборника.

Разработано семидневное меню, имеются технологические карты приготовления блюд, ведется журнал здоровья. Требования санитарно-гигиенического режима на пищеблоке соблюдаются.

Горячее питание приготовлено из доброкачественных продуктов, имеющих сертификат и ветеринарные свидетельства, удовлетворяет физиологическим потребностям получателей социальных услуг по калорийности, соответствует установленным нормам питания, санитарно-гигиеническим требованиям и предоставлено с учетом состояния здоровья получателей социальных услуг.

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

При проверке соблюдения требований санитарных правил хранения продуктов установлено, что продукты хранятся в соответствии с санитарно-эпидемиологическими правилами.

Предварительная и кулинарная обработка продуктов осуществляется в соответствии с установленными требованиями действующих инструкций.

Ведется контроль со стороны ответственного работника за закладкой продуктов в котел и выходом готовой продукции, снятие пробы с приготовленных блюд, запись в бракеражном журнале. В интернате имеется отдельный промаркированный холодильник для хранения суточных проб, на момент проверки суточные пробы соответствуют 2-х дневному меню, отобраны в специальную промаркированную посуду. Бракеражный журнал на пищеблоке учреждения ведется ежедневно, с указанием наименования блюд, оценкой качества, разрешением на выдачу и подписями ответственных лиц. Журнал прошит и пронумерован.

Прием пищи получателями социальных услуг осуществляется в здании столовой учреждения, Получателям социальных услуг, не способным принимать пищу самостоятельно, оказывается помощь в приеме пищи.

Выборочной сверкой технологических карт с меню – требованиями (27 июль 2023) и «Сборником технологических нормативов» под редакцией Ф.Л. Марчука 1996 г. расхождений не установлено «запеканка из творога», «гуляш», «суп молочный с крупой», «азу», «птица отварная», «плов», «рагу из птицы»).

Учет операций по продуктам питания ведется в учреждении ведется автоматизировано: по приходу продуктов питания в накопительной ведомости по ф.0504037 (на основании накладных по приходу продуктов питания), по расходу в накопительной ведомости ф.0504038 (на основании ежедневных меню-требований ф. 0504202).

Выборочной проверкой правильности оприходования продуктов питания (июль 2022) нарушений не установлено.

Выборочной проверкой правильности списания продуктов питания (июль 2022, февраль 2023, май 2023) нарушений не установлено.

Согласно представленным администрацией учреждения сведениям о выполнении натуральных норм питания за январь-май 2023 года из 38 проанализированных наименований продуктов питания натуральные нормы **недовыполнены по 18 позициям**: хлеб пшеничный на 10,9%, макароны на 0,3%,картофель на 0,1%,прочие овощи (лук, морковь, свекла, зелень)на 1,6%, фрукты (ягоды) на 0,4%, соки плодово-ягодные на 1,7%, сухофрукты на 0,2 %, молоко на 0,8%, говядина 1 категории на 0,3%, колбасные изделия на 0,1%, куры 1 категории на 0,2%, масло сливочное на 1,2%, масло растительное на 1,0%, сахар на 13,5%, повидло (джем) на 10,7%, дрожжи прессованные на 1,0%, крахмал картофельный на 0,8%, поливитамины на 24,4% **перевыполнены по 11 наименованиям**: хлеб ржано-пшеничный на 13,6%, крупы (бобовые) на 1,0%, мука пшеничная на 0,2 %, сухари панировочные на 0,6%, капуста белокочанная на 1,4%, томатное пюре и паста на 0,4%, кисломолочные продукты на 0,3 %, творог на 0,6 %, сыр на 0,5%, рыба на 0,6%,маргарин на 0,5 %, кондитерские изделия на 0,6 %, какао-порошок на 1,5 %, уксус

на 3,4 %, чай черный на 0,3 %, специи на 3,7 %, соль на 0,2 %.

На приобретение продуктов питания заключены договоры за счет доходов от потребителей услуг, оказываемых на платной или частично платной основе:

На поставку хлеба заключены договоры: с ИП Хижняков С.Г. от 10.01.2022г. №8 на сумму 39 239,00 рублей, от 30.03.2022г. №99 на сумму 44 474,50 рублей, от 01.07.2022г. №167 на сумму 49 205,00 рублей, от 28.09.2022г. № 219/1 на сумму 54 511,00рублей; от 09.01.2023 №8 на сумму 66 468,80; от 31.03.2023г. № 96 на сумму 62 565,90 рублей

на куличи пасхальные заключен договор: с ИП Хижняков С.Г. от 20.04.2022г. №107 на сумму 2 808,00 рублей; от 06.04.2023г. №108 на сумму 3 648,00

на поставку мясопродуктов: с ООО «Изобилие» от 10.01.2022г. №23 на сумму 77 294,50 рублей, от 10.01.2022г. №24 на сумму 27 000,00 рублей, от 24.02.2022г. №77 на сумму 44 054,92 рублей, от 24.03.2022г. №87 на сумму 58 520,00 рублей, от 24.03.2022г. №88 на сумму 1 505,00 рублей, от 26.04.2022г. №127 на сумму 46 895,24 рублей, от 26.04.2022г. №128 на сумму 11 299,00 рублей, от 23.05.2022г. №133 на сумму 63 630,00 рублей, от 25.05.2022г. №134 на сумму 9 300,00 рублей, от 23.06.2022г. №140 на сумму 166 845,38 рублей, от 23.06.2022г. №141 на сумму 27 360,60 рублей, от 08.09.2022г. №195 на сумму 182 400,00 рублей, от 08.09.2022г. №196 на сумму 33 280,00 рублей, от 09.01.2023г. №9 на сумму 205 900,00 рублей, от 09.01.2023г. №10 на сумму 36 480,00 рублей, от 28.03.2023г. №81 на сумму 190 500,00 рублей, от 28.03.2023г. №82на сумму 34 560,00 рублей

на поставку молока и молочных продуктов: с ООО «Мега-Торг» от 10.01.2022г. №22 на сумму 43 200,00 рублей, с ООО «Союз Продукт» от 10.01.2022г. №41 на сумму 72 078,68 рублей, от 24.02.2022г. №78 на сумму 90 834,20 рублей, с ООО «Мегаполис» от 22.03.2022г. №2022.38763 на сумму 717 642,46 рублей, с ООО «Мега-Торг» от 09.01.2023г. №13 на сумму 178 600,00 рублей, с ООО «Союз Продукт» от 09.01.2023г. №20 на сумму 134 206,00 рублей, от 29.03.2023г. №84 на сумму 82 920,00 рублей, с ООО «Сервис Продукт» от 17.04.2023г. №2023.61792 на сумму 834 820,80 рублей;

на поставку сока фруктового: с ООО «Союз Продукт» от 10.01.2022 №27 на сумму 9 940,00рублей, от 25.03.2022 №93 на сумму 1 560,00рублей, от 24.04.2022 №126 на сумму 10 000,00рублей, от 24.06.2022 №142 на сумму 14 960,00рублей, от 26.09.2022 №217 на сумму 17 000,00рублей, от 09.01.2023 №24 на сумму 12 720,00рублей, с ООО «Мегаполис» от 09.01.2023 №36 на сумму 4 000,00рублей, ;

на поставку кондитерских и мучных изделий: с ООО «Мега-Торг» от 10.01.2022г. №13 на сумму 6 150,00руб, с ООО «Союз Продукт» от 10.01.2022 №29 на сумму 4 824,00рублей, от 10.01.2022 №36 на сумму 2 969,60рублей от 10.01.2022 №39 на сумму 3 675,00рублей, от 22.03.2022 №2022.37483 на сумму 20 350,00рублей, от 22.03.2023 №2022.37420 на сумму 13 681,58рублей, с ООО «Мега-Торг» от 22.04.2022 №111 на сумму 1 742,00 рублей, с ООО «Союз Продукт» от 22.04.2022г. №118 на сумму 2 587,00 рублей, с ООО «Мегаполис» от19.05.2022г. № 131 на сумму 2 800,00 рублей, с ИП Заичкина Н.А от 27.07.2022г. №176 на сумму 1 500,00 рублей, от 15.08.2022г. №185 на сумму 3 600,00 рублей, от 22.09. 2022г. №200 на сумму 8 250,00 рублей, с ООО «Мега-Торг» от 26.09.2022г. №205 на сумму 2 660,00 рублей, с ООО «Союз Продукт» от 26.09.2022 №213 на сумму 3 914,00рублей,с ООО «Мега-Торг» от 09.01.2023г. №16 на сумму 2 800,00 рублей, с ООО «Союз Продукт» от 09.01.2023 №22 на сумму 5 130,00рублей, от 09.01.2023 №25 на сумму 7 000,00рублей, от 09.01.2023 №30 на сумму 4 120,00рублей, с ИП Заичкина Н.А от 27.01.2023г. №55 на сумму 9 500,00 рублей, с ООО «Союз Продукт» от 29.03.2023 №92 на сумму 4 332,00рублей, с ООО «Сервис Продукт» № 2023.556992 на сумму 17 955,00 рублей, с ООО «Союз Продукт» от 17.04.2023г. № 2023.60547 на сумму 12 028,50 рублей, с ИП Заичкина Н.А от 17.05.2023г. №125 на сумму 5 700,00 рублей,

на поставку овощей и фруктов: с ООО «Мега-Торг» от 10.01.2022г. №11 на сумму 39600,00рублей, от 10.01.2022г. №16 на сумму 16 800,00 рублей, от 10.01.2022г. №17 на сумму

6 900,00рублей, с ООО «Союз Продукт» от 10.01.2022г. №25 на сумму 59 776,00рублей, от 10.01.2022г. №26 на сумму 31 381,50рублей, от 10.01.2022г. №38 на сумму 25830,00рублей, от 22.03.2022г. №2022.38826 на сумму 68 879,20рублей, от 22.04.2022г. №121 на сумму 51780,00рублей, от 22.04.2022г. №123 на сумму 64790,00рублей, от 24.06.2022г. №145 на сумму 23 000,00рублей, от 24.06.2022г. №147 на сумму 8073,80рублей с ООО «Мегаполис» от 27.06.2022г №154 на сумму 12700,00 рублей, от 27.06.2022г №155 на сумму 23 200,00 рублей, с ООО «Мега-Торг» от 28.06.2022г. №159 на сумму 102 715,50рублей, от 28.06.2022г. №161 на сумму 36 650,00 рублей, с ООО «Мегаполис» от 26.09.2022г. № 208 на сумму 70 880,00 рублей, от 26.09.2022г. № 209 на сумму 65 000,00 рублей, с ООО «Союз Продукт» от 26.09.2022г. № 212 на сумму 58 880,00рублей, с ООО «Мега-Торг» от 28.09.2022г. №221 на сумму 34 930,50рублей, с ООО «Мегаполис» от 15.12.2022г. № 244/1 на сумму 5 605,00 рублей, с ООО «Союз Продукт» от 09.01.2023 №11 на сумму 64 580,00рублей, от 09.01.2023 №12 на сумму 37 624,00рублей, с ООО «Мега-Торг» от 09.01.2023г. №18 на сумму 25 000,00рублей, от 09.01.2023г. №19 на сумму 28 500,00рублей, от 09.01.2023г. №32 на сумму 76 040,00рублей, с ООО «Мегаполис» от 09.01.2023г. №33 на сумму 21 250,00рублей, от 09.01.2023г. №39 на сумму 19 200,00рублей, с ООО «Союз Продукт» от 29.03.2023 №85 на сумму 85 140,00рублей, с ООО «Союз Продукт» от 06.04.2023 №107 на сумму 84 530,00рублей, с ООО «Сервис Продукт» от 20.04.2023 №2023.61871 на сумму 162 660,00рублей;

на поставку крупы, бакалея и другие продукты питания: с ООО «Мега-Торг» от 10.01.2022г. №10 на сумму 8 250,00рублей, от 10.01.2022г. № 12 на сумму 9 100,00рублей, от от 10.01.2022г. №14 на сумму 2 750,00рублей, 10.01.2022г. №15 на сумму 2 200,00рублей, от 10.01.2022г. №18 на сумму 300,00рублей,. №19 на сумму 1 760,00 рублей, №20 на сумму 10 251,20 рублей, с ООО «Союз Продукт» от 10.01.2022г. №28 на сумму 448,70 рублей, от 10.01.2022г. №30 на сумму 2 800,00рублей, №31 на сумму 2 528,32 рублей, №32 на сумму 823,50 рублей, №33 на сумму 493,92 рублей, №34 на сумму 4 970,50 рублей, №35 на сумму 3 992,40 рублей, №37 на сумму 8 126,00 рублей, с ООО «Мегаполис» от 22.03.2022г №2022.38712 на сумму 31 250,00 рублей, от 22.03.2022г. №2022.38705 на сумму 39 166,00 рублей, с ООО «Союз Продукт» от 25.03.2022г. №89 на сумму 945,00 рублей, №90 на сумму 560,00рублей, с ООО «Мега-Торг» от 25.03.2022г. №91 на сумму 900,00 рублей, №94 на сумму 360,00 рублей, №95 на сумму 4 500,00 рублей, №96 на сумму 180,00 рублей, от 22.04.2022г. №108 на сумму 540,00 рублей, №109 на сумму 340,00 рублей, №110 на сумму 1 900,00 рублей, №112 на сумму 420,00 рублей, №113 на сумму 418,00 рублей, №114 на сумму 210,00 рублей, №115 на сумму 15 000,00 рублей, с ООО «Союз Продукт» от 22.04.2022г. №116 на сумму 6 275,00 рублей, №117 на сумму 6 229,44 рублей, № 119 на сумму 2 556,00 рублей, №120 на сумму 1 321,00 рублей, №122 на сумму 3 280,00 рублей, № 124 на сумму 696,00 рублей, №125 на сумму 1 188,00 рублей, от 24.06.2022г. №143 на сумму 1 584,00 рублей, №144 на сумму 1 254,00 рублей, №146 на сумму 2 460,00 рублей, №148 на сумму 2 539,50 рублей, №149 на сумму 1 920,00 рублей, №150 на сумму 4 950,00 рублей, №151 на сумму 1 310,00 рублей, №152 на сумму 1 197,00 рублей, с ООО «Мегаполис» от 27.06.2022г. №156 на сумму 6500,00рублей, №157 на сумму 2 440,00 рублей, №158 на сумму 20000,00 рублей, с ООО «Мега-Торг» от 28.06.2022г. №159 на сумму 500,00рублей, №162 на сумму 1900,00 рублей, №163 на сумму 175,00 рублей, №164 на сумму 810,00 рублей, №165 на сумму 680,00 рублей, от 26.09.2022г. №201 на сумму 900,00рублей, от 26.09.2022г. №202 на сумму 700,00 рублей, №203 на сумму 210,00 рублей, №204 на сумму 2200,00 рублей, №206 на сумму 630,00 рублей, с ООО «Мегаполис» от 26.09.2022г. №207 на сумму 12 000,00рублей, с ООО «Союз Продукт» от 29.09.2022г. №210 на сумму 3 100,00рублей, №211 на сумму 5 580,00рублей, №214 на сумму 1 463,00рублей, №215 на сумму 3 970,00 рублей, №216 на сумму 2 060,00рублей, №218 на сумму 8 208,00рублей, №219 на сумму 2 092,50рублей, с ООО «Мега-Торг» от 28.09.2022г. №220 на сумму 960,00рублей, от 09.01.2023г. №17 на сумму 350,00рублей, с ООО «Союз Продукт» от 09.01.2023г. №21 на сумму 12 420,00рублей, №23 на сумму 7 210,00 рублей, №26 на сумму 4 992,00 рублей, №27 на сумму 1 786,50 рублей, №28 на сумму 7 695,00 рублей, №29 на сумму

1 512,00 рублей, №31 на сумму 561,00 рублей, с ООО «Мегаполис» от 09.01.2022г. №35 на сумму 17 000,00рублей, №37 на сумму 2 300,00 рублей, №38 на сумму 765,00 рублей, №40 на сумму 13 300,00 рублей, с ООО «Союз Продукт» от 17.02.2023г. №64 на сумму 1030,00 рублей, от 29.03.2023г. №86 на сумму 1 560,00 рублей, №88 на сумму 3 800,00 рублей, №89 на сумму 540,00 рублей, №90 на сумму 3 906,00 рублей, №91 на сумму 892,00 рублей, №93 на сумму 6 327,00 рублей, №94 на сумму 2 202,50 рублей, №95 на сумму 510,00 рублей, от 31.03.2023г. №97 на сумму 2 160,00рублей, №98 на сумму 588,00 рублей, №99 на сумму 979,00 рублей, с ООО «Сервис Продукт» от 06.04.2023г. №2023.60548 на сумму 33 600,00 рублей, с ООО «Союз Продукт » от 17.04.2023г. №2023.61007 на сумму 48008,75 рублей,

на поставку яиц куриных: с ООО «Мега-Торг» №21 на сумму 12 776,40 рублей, с ООО «Мегаполис» от 22.03.2022г. №2022.38741 на сумму 61 200,00рублей, с ООО «Мега-Торг» от 09.01.2023г. №14 на сумму 22 680,00 рублей, с ООО «Союз Продукт» от 29.02.2023г. №83 на сумму 5 130,00 рублей, с ООО «Сервис Продукт» от 10.04.2023г. №2023.57755 на сумму 59 400,00 рублей;

на поставку рыбы и рыбных консервов: с ООО «Мега-Торг» от 10.01.2022г. №9 на сумму 40 480,00 рублей, с ООО «Союз Продукт» от 10.01.2022г. №40 на сумму 11 748,50 рублей, с ООО «Мегаполис» от 22.03.2022г. №2022.38793 на сумму 156 376,50 рублей, от 01.10.2018г. №212 на сумму 78100,00рублей; с ООО «Мега-Торг» от 09.01.2023г. №15 на сумму 23 850,00 рублей, с ООО «Мегаполис» от 09.01.2023г №34 на сумму 52 000,00 рублей, с ООО «Союз Продукт» от 12.04.2023г.№ 2023.60544 на сумму 217 200,00 рублей,

На приобретение ГСМ заключены договоры: с ООО «Радон» от 10.01.2022г. №43 на сумму 9 780,00 рублей, от 19.01.2022г. №57 на сумму 4 910,00 рублей, от 18.02.2022г. №75 на сумму 4910,00рублей, от 14.03.2022г. №81 на сумму 4 910,00 рублей, от 28.03.2022г. №97/1 на сумму 1 940,00 рублей, от 01.04.2022г. №100 на сумму 12 125,00 рублей, от 28.04.2022г. №129 на сумму 2 395,00 рублей, от 04.05.2022г. №130 на сумму 11 975,00 рублей, от 01.06.2022г. №137 на сумму 11 975,00рублей от 11.07.2022г. №170 на сумму 8 622,00 рублей от 08.08.2022г. №181 на сумму 7 185,00 рублей от 31.08.2022г. №193 на сумму 9 580,00 рублей от 01.10.2022г. №222 на сумму 11 975,00 рублей от 22.11.2022г. №235 на сумму 2 395,00 рублей от 01.12.2022г. №238 на сумму 9 580,00 рублей от 23.12.2022г. №248 на сумму 2 395,00 рублей от 09.01.2023г. №42 на сумму 9 580,00 рублей, от 26.01.2023г. №54/1 на сумму 2 395,00 рублей, от 01.02.2023г. №57 на сумму 11 975,00 рублей, от 01.03.2023г. №72 на сумму 9 580,00 рублей, от 03.04.2023г. №103 на сумму 11 975,00 рублей, от 24.04.2023г. №114 на сумму 4 790,00 рублей, от 10.05.2023г. №119 на сумму 9 580,00 рублей

В результате выборочного сравнительного анализа цен закупаемых продуктов питания установлено по контракту от 10.01.2022 № 9 (рыба с/м минтай), 10.01.2022 № 10 (бакалея, крупы), 10.01.2022 № 11 (фрукты: яблоки, мандарины), 10.01.2022 № 23(мясо говядина), 10.01.2022 № 24 (колбаса, сосиски), 10.01.2022 № 25 (овощи: картофель, морковь, свекла, лук), 28.06.2022 № 159 (овощи: картофель, морковь, огурцы, томаты свежие, баклажаны), 28.06.2022 № 161 (фрукты (яблоки, сливы, груши), 08.09.2022 № 195 (мясо говядина, кури), 09.01.2023 № 10 (колбаса, сосиски), 09.01.2023 № 9 (мясо говядины), 09.01.2023 № 12 (консервация: зеленый горошек, икра кабачковая, фасоль, капуста квашенная, салат из морской капусты), 09.01.2023 № 13 (молочная продукция: молоко, кефир, ряженка, йогурт), 09.01.2023 № 20 (молочная продукция ( сметана, сыр, масло сливочное, творог, сырок замороженный), 06.04.2023 № 107 (овощи: картофель, лук, морковь, капуста белокочанная), от 10.04.2023 №2023.57755 (яйцо куриное), от 12.04.2023 № 60544 (рыба: треска с/м, минтай с/м, сельдь слабосоленая) завышение среднестатистических цен по области не установлено.

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

На момент проверки на балансе ГБУСОН РО «Мартыновский ДИПИ» числится 3 автотранспортных средств: УАЗ 3969 2000 года выпуска, специализированное пассажирское транспортное средство для инвалидов 325670, легковой автомобиль Lada Largus RS035L.

Горюче-смазочные материалы приобретались по безналичному расчету по заправочному листу. Проверкой оприходования горюче - смазочных материалов (октябрь 2022, март 2023) нарушений не установлено.

В ГБУСОН РО «Мартыновский ДИПИ» ведется журнал выдачи путевых листов. Путевые листы на автомобили оформлялись на бланках формы (ОКУД 0345001), установленной Постановлением Госкомстата РФ от 28.11.1997 №78 «Об утверждении унифицированных форм первичной документации по учету работы строительных машин и механизмов, работ в автомобильном транспорте». Ведется журнал выдачи путевых листов, номер путевому листу присваивается сквозным методом.

В соответствии с приказом Минтранса РФ от 18.09.2008 № 152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядке заполнения путевых листов» в путевых листах проставляется отметка о прохождении водителями предрейсового и послерейсового медицинского осмотра, отметка о проведении предрейсового контроля технического состояния транспортного средства. Результаты осмотров фиксируются в соответствующем журнале.

Норма списания бензина на автомобиль Лада-Ларгус (RS035L), специализированное пассажирское транспортное средство для инвалидов 325670, установлена на основании на основании расчетов, произведенных ООО «Научно-технический центр расчетных исследований» г. Протвино Московской области.

На автомобиль УАЗ 3969 2000 года выпуска норма установлена на основании распоряжения Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р.

Выборочной проверкой списания бензина за июнь 2022, август 2022, октябрь 2022, декабрь 2022 и март 2023 года нарушений не установлено.

#### **Выборочно проверено расходование средств на посуду.**

В проверяемом периоде посуда приобреталась по договору от 17.06.2023 № 97 с ИП Старклова С.В. на сумму 35745,00 рублей.

Книга регистрации боя посуды (ф. 0504044) ведется. Списание посуды производилось по актам о списании мягкого и хозяйственного инвентаря (ф. 0504143). Выборочной проверкой списания посуды нарушений не установлено (ноябрь 2022).

#### **В ходе проверки использования средств, выделенных на приобретение строительных материалов, установлено следующее.**

Выборочной проверкой полноты и своевременности оприходования строительных материалов в феврале 2022 на сумму 40300,00 рублей нарушений не установлено, в соответствии с приказом Минфина России 01.12.2010 № 157н строительные материалы поставлены на учет на счет 105 34 «Строительные материалы».

Выборочно проверено списание строительных материалов за февраль 2022, нарушений не установлено. Проверкой соблюдения порядка списания строительных материалов, установлено, что работы по ремонту производились хозяйственным способом.

#### **В ходе проверки использования средств, выделенных на приобретение хозяйственных материалов, канцелярских принадлежностей, запасных частей установлено следующее.**

Движения материальных ценностей (хозяйственных материалов, канцелярских принадлежностей, запасных частей и др.) внутри организации между материально ответственными лицами оформляется требованием-накладной и ведомостью выдачи материальных ценностей на нужды учреждения.

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

В ходе анализа установлено, что из 48 проанализированных наименований мягкого инвентаря учреждение обеспечено **меньше нормы по 7 позициям**: пальто зимнее 6 штук, пальто демисезонное 8 штук, спортивный костюм 6 штук, ремень брючный (подтяжки) 4 штуки, носки 16 штук, шарф 24 штуки, печатки 3 штуки; обеспечено **больше нормы по 38 позициям**: костюм двойка (шерстяной) -11 штук, сорочка верхняя мужская 20 штук, брюки полушерстяные 5 штук, брюки хлопчатобумажные 3 шт., джемпер (свитер, кофта) 7 шт., платье полушерстяное 6 шт., платье (юбка, блузка в комплекте) 11 штук, халат байковый 8 шт., гамаши 10 шт., трусы 200шт., майка 77 шт., пижама ночная (сорочка) 82 шт., панталоны 20 шт., носовые платки 200 шт., носки п/ш 9 шт., колготки (чулки) 80 шт., платок головной 60 шт., обувь зимняя 4 шт., обувь летняя 3 шт., туфли 7 шт., обувь комн. 31 шт., обувь резиновая 13 шт., одеяло п/ш 10 шт., одеяло шерстяное 10 шт., подушка 17 шт., покрывало 37 шт., матрас 16 шт., пододеяльник 83 шт., простыня 64 шт., наволочка 93 шт., наволочка нижняя 50 шт., полотенце для ног 50 шт., пеленки фланелевые 103 шт., салфетки индивидуальные 115 шт. Объяснительная директора учреждения прилагается.

Мягкий инвентарь в эксплуатации по состоянию на 25.06.2023 на сумму 975,1 тыс. рублей. Всего запас мягкого инвентаря на складе по состоянию на 25.06.2023 на сумму 69,0 тыс. рублей.

На приобретение мягкого инвентаря и обуви заключены договоры: с ИП Долгодрова Н.В. от 28.03.2022г. №97/2 на сумму 9 875,00рублей, от 04.04.2022г №101 на сумму 91 070,00рублей, от 21.11.2022 №234 на сумму 198 050,00рублей, с ИП Корнева И.В. №246/1 на сумму 75 000,00рублей, с ООО «Диметра» от 09.03.2023г. №73 на сумму 59 920,00руб с ИП Долгодрова Н.В. от 22.03.2023г. №80 на сумму 98 700,00рублей, от 19.04.2023г. №111 на сумму 99 935,00рублей, от 25.05.2023г. №125/1 на сумму 99 915,00рублей,

#### **Проверено расходование средств на питание.**

За январь-декабрь 2022 года фактические расходы на питание получателей социальных услуг составили 3 259,0 тыс. рублей при плане 4 686,9 тыс. рублей.

Стоимость питания одного получателя социальных услуг в день в 2022 году составила 220,0 рублей, при нормативе 210,0 рублей.

Согласно представленным сведениям о выполнении натуральных норм питания за январь – декабрь 2022 года нормы выполнялись с незначительными отклонениями (от 0,1% до 3,6%). Из 37 проанализированных наименований продуктов питания натуральные нормы не выполнены по уксусу на 75,6% и специям на 66,5%.

За январь-май 2023 года фактические расходы на питание получателей социальных услуг составили 1 749,0 тыс. рублей при плане 2 040,60 тыс. рублей.

Стоимость питания одного получателя социальных услуг в день в 2023 году составила 240,0 рублей, при нормативе 220,0 рублей.

**В соответствии с постановлением Правительства Ростовской области от 10.12.2014 № 833 рекомендуемая норма смеси белковой композитной сухой на 1 человека в день - 24,5-49,0 грамм, фактически смесь белковая композитная сухая не приобреталась.**

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

В проверяемом периоде в учреждении для приготовления блюд использовался «Сборник рецептур блюд и кулинарных изделий» издания под редакцией Марчука 1996г», технологические карты разработаны на основании вышеуказанного сборника, утверждены



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

Отражение операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов осуществляется учреждением в журнале операций (ф. 0504071), формируемым автоматизированным способом. Форма журнала операций и порядок ведения соответствуют требованиям приказа Минфина РФ от 30.03.2015 № 52н. В журнале учреждением отражаются операции по выбывающим с баланса и перемещаемым объектам основных средств, нематериальных активов, материальных запасов, сумма начисленной за месяц амортизации. Перемещение внутри учреждения производится на основании: требования-накладной (ф. 0504204), ведомостью выдачи материальных ценностей на нужды учреждения (ф. 0504210) и актов о списании материальных запасов (ф. 0504230), актов о списании объектов нефинансовых активов (кроме транспортных средств) (ф. 0504104). Акты о списании составляются комиссией, назначенной приказом директора и утверждаются руководителем учреждения.

В период проверки выборочно проверена сохранность материальных ценностей на продуктовом складе, аптеке, складе мягкого инвентаря, в эксплуатации у кастаньянши, заведующего хозяйством, медицинской сестры. Недостач и излишков не установлено.

На приобретение материальных запасов заключены договоры:

на поставку ДП-2Т: с ООО фирма «Тайфун» от 12.01.2022г. №9/55 на сумму 24 000,00 рублей, от 13.04.2022г. №116/105 на сумму 10 850,00 рублей; от 08.06.2022г. №190/138/1 на сумму 20 000,00 рублей, от 03.10.2022г. №223 на сумму 24 000,00 рублей, от 20.02.2023г. №83/66 на сумму 12 000,00 рублей 25.04.2023г. №153/115 на сумму 12 000,00 рублей

на поставку строительных материалов: с ИП Приемченко Н.Т. от 01.07.2022г. №168 на сумму 18 480,00рублей, от 01.07.2022г. №169 на сумму 3 440,00рублей, от 22.08.2022г. №187 на сумму 3 440,00 рублей, от 22.08.2022г. №189 на сумму 11 195,00рублей, от 01.12.2022г. №239 на сумму 3 745,00рублей, от 15.12.2022г. №245 на сумму 13 924,00рублей;

на поставку канцелярских товаров: с ИП Нудько Р.Э. от 01.02.2022г. №70/2 на сумму 45 917,00рублей, от 03.02.2023г. №58/1 на сумму 10 637,00руб;

на поставку моющих и чистящих средств: с ООО «Калита» от 26.01.2022г. №60 на сумму 7 274,18рублей, с ИП Нудько Р.Э. от 26.01.2022г. №62 на сумму 41 878,40рублей, от 26.01.2022г. №63 на сумму 2 256,00 рублей, №252 от 28.12.2022г. №252 на сумму 34 1000,00рублей, от 01.02.2023г. №56/1 на сумму 4888,00рублей, от 22.02.2023г. №71 на сумму 1 610,00 рублей, от 03.04.2023г. №104 на сумму 1 874,00 рублей, от 02.05.2023г. №118/1 на сумму 6 887,12 рублей,

на поставку бланочной продукции: с ЗАО «ВПО» от 26.01.2022г. №64 на сумму 2 765,00 рублей; от 17.02.2023г. №63 на сумму 3 000,00 рублей;

на поставку бумаги офисной: с ИП Приемченко Н.Т. от 14.03.2022г. №79 на сумму 3500,00рублей; с ИП Нудько Р.Э. от 28.12.2022г. №253 на сумму 61 020,00рублей,

на поставку перчаток резиновых, перчаток х/б: с ИП Приемченко Н.Т. от 22.03.2022г. №83 на сумму 10 6250,00рублей;

на поставку бумаги туалетной: с ИП Нудько Р.Э. от 03.04.2023г. №105 на сумму 1 920,00рублей;

на поставку смазочных материалов: с ИП Зелинский Ю.С. от 27.12.2022г. №250 на сумму 1 100,00 рублей, от 27.12.2022г. №251/1 на сумму 4 790,00рублей;

на поставку хоз. товаров: с ИП Нудько Р.Э. от 20.07.2022г. №173 на сумму 13 700,00рублей, от 28.12 2023г. №254 на сумму 22 625,82рублей, с ИП Приемченко Н.Т. от 31.03.2023г №100 на сумму 12 170,00рублей, от 31.03.2023г №101 на сумму 3 710,00рублей, от 31.03.2023г №102 на сумму 4 120,00рублей,

на поставку солонки/перечницы: с ИП Нудько Р.Э. от 24.08.2022г. № 190 на сумму 1 872,00рублей,

на поставку скоросшивателей пластиковых: с ИП Приемченко Н.Т. от 22.08.2022г. №188 на сумму 1 000,00рублей,

на поставку хозяйственных материалов: с ООО «Калита» от 26.01.2023г №61 на сумму 27 051,40 рублей, с ИП Нудько Р.Э. от 26.01.2023г. на сумму 24 341,00 рублей, с ИП Приемченко Н.Т. от 14.03.2022г. №80 на сумму 8 940,00рублей, с ИП Нудько Р.Э. от 09.08.2022г. №182 на сумму 47 492,00рублей, с ИП Приемченко Н.Т. от 22.08.2022г. №186 на сумму 3 675,00рублей, с ИП Нудько Р.Э. от 27.10.2022г. №228 на сумму 31 295,00рублей, с ИП Приемченко Н.Т. от 22.11.2022г. №236 на сумму 3 180,00рублей, от 09.12.2022г. №240 на сумму 6 580,08рублей, от 15.12.2022г. №244 на сумму 9 100,00рублей, с ИП Нудько Р.Э. от 16.12.2022г. №246 на сумму 4 230,00рублей, с ИП Приемченко Н.Т. от 27.12.2022г. №251 на сумму 8 250,00рублей,

на поставку посуды: с ИП Нудько Р.Э. от 07.02.2023г. №60 на сумму 48 607,00рублей, с ООО «Калита» от 13.04.2023г. №110 на сумму 18 321,70рублей;

на поставку мыльниц: с ИП Приемченко Н.Т. от 24.03.2023г. №80/1 на сумму 900,00рублей,

на приобретение пожарных знаков: с ВДПО Семикаракорского района от 24.03.2022г. № 85/85 на сумму 100,00 рублей;

на поставку журналов медицинских: с ООО «Технос А» от 28.04.2022г. №129/1/1 на сумму 1 015,00 рублей,;

на поставку емкость-контейнеров: с ООО «Технос А» от 28.04.2022г. №129/1/2 на сумму 1 900,00 рублей,;

на поставку ТЭНа: с ООО «ЦТО Меркурий» Н.Т. от 29.04.2022г. №129/2 на сумму 900,00рублей;

на поставку марли, клеенки: с ООО фирма «Тайфун» от 13.04.2022г. №116/105 на сумму 10 850,00рублей, от 20.02.2023г. №50/65 на сумму 13 090,00рублей;

на поставку компьютерных запчастей: с ООО «Ситилинк» от 15.12.2022г. №V027102431/241 на сумму 89 420,00рублей;

на поставку мешков для мусора: с ИП Нудько Р.Э. от 01.02.2023г №70/1 на сумму 3 120,00рублей

#### **Проверка учета нематериальных активов.**

Затраты на приобретение неисключительных прав (простой неисключительной лицензии) использования программных продуктов учитываются на счете 111.61 «Права пользования программным обеспечением и базами данных».

Заключены договоры:

приобретение неисключительных прав на 1:С КП ПРОФ ГУ с ООО «Бизнес решения» от 10.01.2022г. №48 на сумму 33 816,00руб.; от 09.01.2023 №41 на сумму 40 572,00 рублей;

приобретение неисключительных прав экземпляра СПС Консультант Бюджетные организации: с ООО «Консультант Плюс-Ростов-на-Дону»ИП от 26.01.2022г. №35480/22-23/59 на сумму 54 748,80 руб., от 01.02.2023г. №35480/23/56/2 на сумму 60 624,00 рублей.

#### **Проверка непроизводственных активов.**

Представлено свидетельство (повторное, взамен свидетельства №303376 серия 61 АЕ от 07.12.2009) о государственной регистрации права Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области от 30.12.2011 на земельный участок площадью 7258,1 кв.м., категория земель, земли населенных пунктов для общего использования под объектами социального назначения, расположенное: Россия, Ростовская область, Мартыновский район, сл.Большая Орловка, ул.Красноармейская, 151. Кадастровый номер: 61:20:0020101:607, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 24.04.2002 сделана запись регистрации № 61-61-2011/2002-258.

**Выборочно проведена проверка использования основных средств.**

Интернат расположен на земельном участке площадью 7 258,1 кв. м., местоположение: Ростовская область, Мартыновский район, сл. Большая Орловка, ул. Красноармейская, 151. Земельный участок используется на правах постоянного (бессрочного) пользования. Свидетельство о государственной регистрации права № 772906 серия 61-АЖ от 30.12.2011 (выдано взамен свидетельства № 303376 серия 61-АЕ от 07.12.2009). Кадастровый номер 61:20:0020101:607, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 24.04.2002 сделана запись регистрации № 61-01/20-11/2002-258.

На территории расположены:

- дом-интернат для престарелых и инвалидов, назначение: социальное (д/сады, ясли, школы, приюты, дома престарелых), площадью 564,2 кв.м., литер: А, этажность 2, расположенное: Россия, Ростовская область, Мартыновский район, сл. Большая Орловка, ул. Красноармейская, 151, свидетельство № 772908 серия 61-АЖ повторное, взамен свидетельства № 303612 серия 61-АЕ от 12.12.2009 о государственной регистрации права Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области от 30.12.2011 на Кадастровый номер: 61:20:020101:0607:70:0, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 24.04.2002 сделана запись регистрации № 61-01/20-11/2002-256;

- дом-интернат для престарелых и инвалидов, назначение: социальное (д/сады, ясли, школы, приюты, дома престарелых), общей площадью 560,6 кв.м., литер: А1, этажность 2, расположенное: Россия, Ростовская область, Мартыновский район, сл. Большая Орловка, ул. Красноармейская, 151, свидетельство № 772907 серия 61-АЖ повторное, взамен свидетельства № 303597 серия 61 АЕ от 12.12.2009 о государственной регистрации права Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области от 30.12.2011 Кадастровый номер: 61:20:020101:0607:124:0, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 24.04.2002 сделана запись регистрации № 61-01/20-11/2002-257;

- котельная с блоком хозяйственных помещений, назначение: нежилое, общей площадью 323,7 кв.м., литер: Б или В, этажность 3, подземная этажность 1, расположенное: Россия, Ростовская область, Мартыновский район, сл. Большая Орловка, ул. Красноармейская, 151, свидетельство № 772711 серия 61-АЖ о государственной регистрации права Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области от 24.02.2012 на Кадастровый номер: 61:20:0020101:607:431, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 24.02.2012 сделана запись регистрации № 61-61-24/002/2012-136.

- уборная, назначение: нежилое, общей площадью 15,5 кв.м., расположенное: Россия, Ростовская область, Мартыновский район, сл. Большая Орловка, ул. Красноармейская, 151, свидетельство № 703626 серия 61-АЖ (повторное, взамен свидетельства № 703625 серия 61 АЖ от 03.04.2012) о государственной регистрации права Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области от 03.04.2012 Кадастровый номер: 61:20:0020101:12016, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 03.04.2012 сделана запись регистрации № 61-61-24/010/2012.

Аналитический учёт основных средств осуществляется в автоматизированном режиме на карточках ф.0504031. Инвентарные карточки учёта нефинансовых активов учреждения зарегистрированы в описи инвентарных карточек ф.0504033, формируемой автоматизированным способом.

В проверяемом периоде приобретено основных средств на общую сумму 873,4 тыс. рублей в том числе в 2022 году на сумму 547,9 тыс. рублей, за 5 месяцев 2023 года

325,5 тыс. рублей. Источник приобретения: субсидии на иные цели. Были приобретены: рециркулятор бактерицидный 2 штуки, рукав пожарный, котел газовый с установкой, триммер бензиновый, холодильник, печь электрическая 2 штуки, сплит-система Бирюса 2 штуки.

В проверяемом периоде учреждением было списано 46 единиц основных средств на сумму 1 637,0 тыс. рублей.

В ходе проверки списания основных средств (июль 2022, март 2023 года) установлено следующее. Объекты основных средств списывались по актам о списании объектов нефинансовых активов (кроме транспортных средств) формы 0504104. К актам на списание оборудования прилагаются дефектные акты о невозможности ремонта, к акту на списание мебели прилагаются дефектные акты, составленные комиссией учреждения.

На поставку основных средств заключены договоры:

на поставку рециркуляторов бактерицидных: с ИП Пастухов М.В. от 02.03.2022г. №2022.246509 на сумму 21 500,00рублей;

на поставку пожарных рукавов: с ВДПО Семикаракорского района от 24.03.2022г. № 86/86 на сумму 5 300,00 рублей;

на поставку котла газового с установкой: с ИП Шеневская О.С. от 26.04.2022г. №2022.501795 на сумму 521 000,00рублей;

на поставку средств индивидуальной защиты органов дыхания и зрения человека: с ООО «ХИМЗАЩИТА» от 23.05.2022г. №03582000183220000010001 на сумму 19 699,96 рублей; от 23.03.2023г. №2023.350221 на сумму 42 210,00рублей;

на поставку печей электрических: с ООО «КВАНТ» от 02.03.2022г. №2023.254549 на сумму 198 470,00 рублей;

на поставку триммера: с ООО «КВАНТ» от 03.03.2022г. №2023.257317 на сумму 16 033,67 рублей;

на поставку холодильника: с ИП Шеневская О.В. от 02.03.2022г. №2023.250132 на сумму 22 680,67рублей;

на поставку сплит-систем: с ИП Шеневская О.В. от 01.03.2022г. №2023.246503 на сумму 88 310,00рублей;

на поставку светодиодных ламп: с ИП Нудько Р.Э. от 22.03.2022г. №2023.346681 на сумму 16 600,00рублей

на поставку светильников светодиодных: с ИП Нудько Р.Э. от 24.03.2022г. №2023.365270 на сумму 9 960,00рублей

на монтаж АСПС: с ООО «СЭБ» от 10.05.2023г № 0358200018323000002001 на сумму 953 980,20рублей

По состоянию на 31.05.2023 г. числятся 854 экземпляров книг на сумму 19 863,08 рублей

За период с 01.01.2022 года по 31.15.2023 года в библиотечный фонд учреждения поступлений не было. Выбыло из библиотечного фонда - 0 штук.

#### **Проверено поступление благотворительной помощи (пожертвования).**

Согласно информации администрации учреждения за проверяемый период благотворительная помощь (пожертвования) за проверяемый период году на сумму 97,4 тыс. рублей, в том числе: от ООО «СОЮЗ ПРОДУКТ» (продукты питания), ИП Мазицыной Н.А.(тюль, чайник), благотворительного фонда помощи пожилым людям и инвалидам «Старость в радость» (продукты питания), ИП Приемченко Н.Т. (бытовая химия, основные средства(музыкальный центр, кровать металлическая), ООО «МЕГАПОЛИС» (кондитерские изделия), ИП Эвальд О.В. (кондитерские изделия), ООО Изобилие (колбасные изделия), благотворительного фонда им.св.вмц. Анастасии (подарочные наборы к Празднику), ИП Бондаренко Н.В. (кондитерские изделия, бакалея),Ип Романенко В.А. (полочки настенные, микроволновая печь, часы настенные). Благотворительная помощь принята к бухгалтерскому учету в полном объеме.

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

Положение о внутреннем финансовом контроле является приложением № 6 к учетной политике учреждения от 28.12.2020. Приказом по учреждению от 11.01.2021 № 2 «О создании комиссии и внеплановым проверкам» утвержден состав комиссии.

В учреждении проводились внезапные проверки сохранности материальных ценностей у материально-ответственных лиц, закладки продуктов питания, выхода готовых блюд на пищеблоке, показаний спидометра. По результатам проверок недостатков и излишков не установлено.

**Проверка своевременности оформления приказами по учреждению прибывающих и убывающих получателей социальных услуг.**

Проверкой оформления приказами по учреждению прибывающих и убывающих получателей социальных услуг в апреле 2022, феврале 2023 года нарушений не установлено.

Кочная сеть учреждения рассчитана на 60 человек. По состоянию на 01.06.2023 г. в учреждении проживало 50 получателей социальных услуг. Из них 7 человек женщины младше 55 лет, мужчины младше 60 лет (Гашенко Н.И. (жен.) 1974 года рождения, 49 лет; Елисеенко В.Г. (муж.) 1964 года рождения 59 лет, Киреев А.В. 1973 года рождения, 50 лет, Ножов Д.П. 1980 года рождения, 43 года, Поляков С.С. 1974 года рождения, 49 лет, Терновский В.А. 1984 года рождения, 39 лет, Чертков А.В., 1964 года рождения, 59 лет). Все перечисленные граждане являются инвалидами 1,2 групп. Документы об инвалидности указанных проживающих к проверке представлены.

В соответствии п. 200 Инструкции № 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» аналитический учет расчетов по поступлениям ведется в Карточке учета средств и расчетов и (или) в Журнале операций расчетов с дебиторами по доходам. Аналитический учет по счету 205 31 000 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» ведется в разрезе контрагентов (плательщиков доходов).

Взимание платы за социальное обслуживание осуществляется в соответствии с постановлением Правительства РО от 03.12.2014 № 813 «Об утверждении размера платы за предоставление социальных услуг и порядка ее взимания» (далее – постановление Правительства РО от 03.12.2014 № 813).

В соответствии с п. 1 постановления Правительства РО от 03.12.2014 № 813 размер ежемесячной платы за предоставление социальных услуг, входящих в перечень социальных услуг по видам социальных услуг, предоставляемых поставщиками социальных услуг в Ростовской области, рассчитывается в соответствии с тарифами на социальные услуги и не может превышать: за предоставление социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания – не более 75% среднедушевого дохода получателя социальных услуг, за исключением получателей социальных услуг, у которых право на получение социальных услуг возникло до дня вступления в силу Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ.

Приказом минтруда области от 20.02.2021 № 30 «Об утверждении тарифов на социальные услуги государственных учреждений, подведомственных министерству труда и социального развития Ростовской области» утверждены тарифы на социальные услуги на основании подушевых нормативов финансирования социальных услуг.

В соответствии с п. 6 Порядка плата за предоставление социальных услуг, предоставляемых поставщиками социальных услуг в форме социального обслуживания на дому, полустационарной и стационарной формах социального обслуживания, утвержденного

постановлением Правительства РО от 03.12.2014 № 813 (далее-Порядок), плата за предоставление социальных услуг независимо от формы социального обслуживания взимается за фактически предоставленные услуги.

Директором учреждения издан приказ от 17.10.2018 № 25 о назначении лица, ответственного за заключение договоров о предоставлении социальных услуг и плате за предоставленные социальные услуги.

В ходе выборочной проверки правильности расчета платы за социальное обслуживание по вновь прибывшим гражданам за проверяемый период (Ножов Д.П., Сергиенко В.С., Терновский В.А.) нарушений не установлено.

В ходе выборочной проверки правильности возврата платы временно отсутствующим и выбывшим получателям социальных услуг за проверяемый период (Ярлыкова Н.И. (октябрь 2022), Андреев В.П.(февраль 2023)) нарушений не установлено.

По умершим в проверяемом периоде получателям социальных услуг производился возврат средств за стационарное обслуживание в отделение фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по Ростовской области (п/п от 24.04.2023 № 354531 на сумму 13673,91 рублей, возврат средств в связи со смертью Чечиной П.Д.; п/п от 28.10.2022 № 809308 на сумму 12909,79 рублей возврат средств в связи со смертью Карнушиной Г.И.)

Сведения по умершим получателям социальных услуг в Территориальное управление Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Ростовской области и нотариусу передавались.

#### **Проверка соответствия структуры учреждения утвержденному Уставу. Проверка наличия паспорта доступности для инвалидов объекта и услуг.**

Согласно п. 7.1 Устава учреждения структура, компетенция органов управления ГБУСОН РО, порядок их формирования, сроки полномочий и порядок деятельности таких органов определяются Уставом в соответствии с законодательством.

Органом управления учреждения является руководитель.

#### **Проверена деятельность учреждения по обслуживанию получателей социальных услуг.**

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

В соответствии с Уставом, руководителем учреждения разработано и утверждено Положение об учреждении.

Программы деятельности учреждения на 2022 и на 2023 годы разработаны по утвержденной форме. Программы и ежеквартальные отчеты руководителя предоставлялись в установленные сроки.

Планы учебы персонала, в том числе среднего и младшего медицинского разработаны, учеба персонала проводится.

Документы о прохождении курсов повышения квалификации и сертификаты у медицинских работников имеются.

График работы медицинского персонала соответствует действующему законодательству, Трудовому кодексу Российской Федерации.

Флюорографические обследования работники проходят в установленные сроки 1 раз в год. Личные медицинские книжки имеются в наличии.

Флюорографические обследования получатели социальных услуг проходят в установленные сроки - 1 раз в год. Медицинские осмотры получателей услуг врачами-специалистами проводятся ежегодно.

Проводится ежегодный периодический профилактический осмотр сотрудников

учреждения согласно приказу МЗ РФ №29н от 28.01.2021.

Санитарно-эпидемиологический режим в учреждении соблюдается.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» со всеми получателями социальных услуг заключены договоры о предоставлении социальных услуг на основании индивидуальных программ предоставления социальных услуг.

Вместе с тем, проверкой установлено следующее.

По состоянию на 31.05.2023 в учреждении проживают по списку 50 человек, из них 21 человек являются федеральными льготниками (инвалиды I, II, III группы). Индивидуальные программы реабилитации или абилитации инвалида (ИПРА) оформлены на 21 человека, будет подано на актуализацию в 2023 году на 7 человек.

Наличие ТСР в учреждении всего:

1	Стул с санитарным оснащением	6 шт
2	Кресло туалетное	3 шт
3	Костыли	2 шт
4	Ходунки	1 шт
5	Трость опорная	12шт

Из средств Фонда социального страхования получены в 2022-2023 году:

1	Трость опорная	2 шт.
2	Кресло-коляска	4 шт.
3	Стул с санитарным оснащением	2 шт.
4	Костыли	1шт.

Количество заключенных договоров с получателями социальных услуг на 31.05.2023 составило 50.

Паспорта, истории болезни имеются на всех получателей социальных услуг. Путевки имеются у всех получателей социальных услуг поступивших до 15.03.2022 года.

Во исполнение постановления Правительства Ростовской области от 03.12.2014 № 813 «Об утверждении размера платы за предоставление социальных услуг и порядка ее взимания» директором учреждения издан приказ от 09.01.2023 №12-1од, которым назначены лица, ответственные за заключение договоров о предоставлении социальных услуг и плате за предоставленные социальные услуги.

Категории потребителей государственной услуги соответствуют получателям социальных услуг в форме стационарного обслуживания согласно постановлению Правительства Ростовской области от 27.11.2014 № 785 «Об утверждении Порядка предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг» (далее - постановление Правительства РО от 27.11.2014 № 785).

Сведения в Регистр получателей социальных услуг Ростовской области вносятся.

В учреждении ведется учет количества и качества государственных услуг на соответствие обязательным требованиям к объему и качеству социальных услуг, утвержденным действующим законодательством.

Социальные услуги, оказываемые учреждением, соответствуют стандартам социальных услуг, утвержденным постановлением Правительства РО от 27.11.2014 года № 785.

Жалоб на качество предоставления социальных услуг и на работников учреждения со стороны получателей социальных услуг не поступало.

Ознакомление с отзывами, мнениями получателей социальных услуг о проведенных мероприятиях осуществляется посредством проведения опроса (анкетирования).

В соответствии с отчетом по форме № 6 приказа Минтруда России от 18.09.2014 № 651н «Об утверждении порядка осуществления мониторинга социального обслуживания граждан в субъектах Российской Федерации, а также форм документов, необходимых для осуществления такого мониторинга» учреждением оказано:

**в 2022 году:** социально-бытовых услуг – 137802; социально-медицинских услуг – 39477; социально-психологических услуг – 663; социально-педагогических услуг – 95; социально-трудовых услуг – 740; социально-правовых услуг – 108; услуги в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности – 1057.

**За период с 01.01.2023 по 31.05.2023:** социально-бытовых услуг – 66878; социально-медицинских услуг – 19818; социально-психологических услуг – 351; социально-педагогических услуг – 50; социально-трудовых услуг – 360; социально-правовых услуг – 36; услуги в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности – 476.

#### **Социально-бытовые услуги.**

В интернате внутренний двор благоустроен, имеются многолетние насаждения, разбиты клумбы. На занятиях трудотерапии создана благоприятная ландшафтная зона для отдыха проживающих и встреч с родственниками. На территории имеется сад с фруктовыми деревьями и кустарниками, беседки для отдыха, скамейки, прогулочный двор.

По адресу ул. Красноармейская 151 расположены 2 здания, жилые корпуса 560,6 кв.м. и 564,2 кв.м., здания двухэтажные, отдельно стоящие, кирпичные, 2001 года (дата открытия дома-интерната);

здание котельной с блоком хозяйственных помещений, нежилое 323,7 кв.м, отдельно стоящее, введено в эксплуатацию в 2012 году;

здание нежилое уборная 15,5 кв.м., отдельно стоящее, введено в эксплуатацию в 2000 году.

В первом здании расположены кабинеты административно-управленческого персонала, комната отдыха, обеденный зал, кухня, прачечная, изолятор, во втором здании расположены обеденный зал, медицинский пункт, приемно-карантинное отделение, физиотерапевтический кабинет, комната отдыха. Все кабинеты оборудованы в соответствии с нормами и требованиями действующего законодательства.

В интернате имеются помещения для отдыха, которые оборудованы телевизорами, мягкой мебелью, столами и стульями для настольных игр (шахматы, шашки, домино, лото). Имеется в наличии и используется оборудование для проведения онлайн мероприятий.

Водоснабжение холодной водой осуществляется через автономную систему.

Каждая комната оснащена точками электроосвещения и электроснабжения, окна металлопластиковые, имеется отопление, напольное покрытие линолеум.

- на одного человека составляет в общем отделении 6 м<sup>2</sup>, в отделении милосердия 4 м<sup>2</sup>.

Жилые помещения учреждения обеспечены мебелью, оборудованием и мягким инвентарем. Имеется медицинский инвентарь, бытовая техника в достаточном количестве. Предоставленная мебель удобна в пользовании, подобрана с учетом физического состояния получателя социальных услуг (инвалидов, тяжелобольных, маломобильных). Техническое состояние оборудования удовлетворительное. Сертификаты соответствия и регистрационные удостоверения на всю медицинскую технику, находящиеся в эксплуатации и на балансе учреждения, имеются.

Проводится влажная уборка жилых помещений, мест общего пользования (очистка от пыли полов, стен и мебели) и обработка инвентаря. Для уборки жилых помещений выделяется отдельный промаркированный инвентарь. Влажная уборка осуществляется в соответствии с графиком и по мере необходимости с применением моющих и дезинфицирующих средств. Ежедневная уборка жилых помещений и мест общего пользования - три раза в сутки и по необходимости, генеральная уборка – два раза в месяц, санитарные комнаты и процедурные кабинеты 1 раз в неделю.

Получатели социальных услуг обеспечены полноценным питанием. Питание четырехразовое, согласно диетам. Натуральные нормы питания в основном соблюдаются. В



учреждении используются следующие диетические столы: общий стол, стол (1,5) стол при сахарном диабете (№9). Ежедневный учет получателей социальных услуг ведется.

В проверяемом периоде в учреждении для приготовления блюд использовался «Сборник рецептур блюд и кулинарных изделий» издания под редакцией Марчука 1996 год», Картотека блюд диетического питания Тутельян В.А. 2008 год. Технологические карты разработаны на основании вышеуказанного сборника, утверждены руководителем учреждения, имеются ссылки на номер рецептуры указанного сборника.

Разработано семидневное меню, имеются технологические карты приготовления блюд, ведется журнал здоровья. Требования санитарно-гигиенического режима на пищеблоке соблюдаются.

Горячее питание приготовлено из доброкачественных продуктов, имеющих сертификат и ветеринарные свидетельства, удовлетворяет физиологическим потребностям получателей социальных услуг по калорийности, соответствует установленным нормам питания, санитарно-гигиеническим требованиям и предоставлено с учетом состояния здоровья получателей социальных услуг.

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

При проверке соблюдения требований санитарных правил хранения продуктов установлено, что продукты хранятся в соответствии с санитарно-эпидемиологическими правилами СП 35-90-20.

Предварительная и кулинарная обработка продуктов осуществляется в соответствии с установленными требованиями действующих инструкций.

Ведется контроль со стороны ответственного работника за закладкой продуктов в котел и выходом готовой продукции, снятие пробы с приготовленных блюд, запись в бракеражном журнале. В интернате имеется отдельный промаркированный холодильник для хранения суточных проб, на момент проверки суточные пробы соответствуют 2-х дневному меню, отобраны в специальную промаркированную (завтрак, обед, полдник, ужин) посуду. Бракеражный журнал на пищеблоке учреждения ведется ежедневно, с указанием наименования блюд, оценкой качества, разрешением на выдачу и подписями ответственных лиц. Журнал прошит и пронумерован.

Прием пищи получателями социальных услуг осуществляется в обеденных залах учреждения.

Своевременно проводится медицинский осмотр и обучение по санитарному минимуму работников пищеблока.

Мягким инвентарем (одеждой, обувью, нательным бельем и постельными принадлежностями) получатели социальных услуг по состоянию на 31.05.2023 обеспечены на 100%. Арматурные карты заполнены на каждого получателя социальных услуг. На мягком инвентаре имеется штамп учреждения с отметкой о вводе в эксплуатацию. Мягкий инвентарь списывается и закупается по мере необходимости. Получатели социальных услуг имеют собственную одежду (приобретенную за счет собственных средств, принесенную родственниками).

Санитарно-гигиеническое обслуживание, купание получателей социальных услуг осуществляется согласно графику. Смена постельного белья получателей социальных услуг проводится 1 раз в 7 дней и по мере необходимости. График купания имеется.

Осмотр получателей социальных услуг на педикулез проводится еженедельно. Журнал осмотра имеется.

Дезинфекционный режим соблюдается. Дезинфицирующие средства имеются, правила приготовления и использования растворов соблюдаются.

Санитарно-эпидемиологический режим в учреждении соблюдается. Приемно-карантинное отделение и изолятор оборудованы в соответствии с санитарно-эпидемиологическими требованиями к этим отделениям, укомплектованы посудой, емкостями для ее обработки и уборочным инвентарем.

В прачечной правила стирки белья соблюдаются. Пути грязного и чистого белья не пересекаются. Стирка, глажка нательного белья, одежды, постельных принадлежностей в промышленной стиральной машине (на 1 человека) - один раз в неделю, для лиц, находящихся на постельном режиме (на 1 человека) - один раз в день. Ремонт нательного белья, одежды, постельных принадлежностей - по необходимости.

В учреждении имеется автотранспорт (3 ед.):

Легковой автомобиль LADALARGUS, гос. номер E958TY;

Пассажирское транспортное средство ГАЗ -325670, гос. номер А452ХУ;

Транспортное средство УАЗ 39629, гос.номер А894КЕ.

Транспортные средства зарегистрированы в органах ГИБДД. Регулярно проводятся технические осмотры согласно разработанному графику, техническое освидетельствование с выдачей разрешительных документов установленного образца. Предрейсовые и послерейсовые медицинские осмотры водителя в 2022-2023 году проводились.

В рамках организации досуга и отдыха за проверяемый период проведено 43 мероприятия, из них:

участие в праздничных и спортивных мероприятиях проводимых в учреждении -11;

иные мероприятия -32;

Тематические мероприятия проводятся в комнатах отдыха.

В рамках организации досуга и отдыха – для получателей социальных услуг ГБУСОН РО «Мартыновский ДИПИ» проводится:

развивающие занятия - ежедневно (поделки из бумаги, ниток, вязание крючком и спицами, рисование, раскрашивание, лепка.) – 12 чел.;

обеспечение досуга получателей социальных услуг - ежедневно (подборка и обмен книг, газет, обсуждение прочитанного) – 21 чел.;

В учреждении имеется библиотека.

#### **Социально-медицинские услуги.**

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

Перевязочные средства и медикаменты для оказания доврачебной помощи имеются в достаточном количестве, списываются согласно назначениям в истории болезни. Аптечка «Анти-Шок» укомплектована. Выдача медицинских препаратов осуществляется согласно назначениям врача. Осуществляется контроль за соблюдением назначений врача, связанный со временем приема, частотой приема, способом приема и сроком годности лекарств. Контроль за температурным режимом хранения лекарственных средств ведется.

Организовано проведение первичного медицинского осмотра и первичной санитарной обработки.

Медицинская помощь оказывается согласно лицензии № ЛО-61-01-003137 от 15.11.2013 года на осуществление доврачебное медицинской помощи по: диетологии, медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым), медицинскому массажу, сестринскому делу, физиотерапии. При осуществлении амбулаторно-поликлинической медицинской помощи, в том числе: а) при осуществлении первичной медико-санитарной помощи по: терапии. При оказании первичной, в том числе доврачебной и специализированной, медико-санитарной помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги): при оказании первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по лечебной физкультуре, лечебному делу, организации сестринского дела. В учреждении ведется необходимая

медицинская документация, проводятся обходы врача-терапевта, ежедневно проводится мониторинг состояния здоровья. Лечение назначается врачами – специалистами по медицинским показаниям. Имеются кабинеты: врача-терапевта, процедурный.

В течение проверяемого периода оказывалось содействие в обеспечении нуждающихся специальными средствами для самообслуживания и ухода за счет средств Фонда социального страхования, согласно ИПРиА инвалида.

#### **Социально-психологические услуги.**

Проводится психологическая помощь, поддержка и патронаж получателей социальных услуг. Психологическая диагностика. В учреждении имеется специалист психолог.

#### **Социально-трудовые услуги.**

Проводятся мероприятия по использованию остаточных трудовых возможностей и обучению доступным профессиональным навыкам. Оказывается помощь в трудоустройстве.

#### **Социально-правовые услуги.**

Проводится правовое консультирование по социально-правовым вопросам (пенсионное, жилищное, гражданское, налоговое), представительство в суде по защите прав и интересов получателей социальных услуг. Оказывается бесплатная юридическая помощь.

#### **Услуги в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности.**

Направлены на оказание помощи в социальной интеграции получателей социальных услуг в общество, обучение навыкам самостоятельной жизнедеятельности. В состав данных услуг включаются:

обучение получателей социальных услуг пользованию средствами ухода и техническими средствами реабилитации, подразумевающее обучение получателя социальных услуг пользованию средствами ухода и техническими средствами реабилитации, его профессиональную реабилитацию и профессиональное консультирование, а также проведение занятий с использованием тренажерного оборудования: велотренажеров, беговых дорожек, устройств для разработки конечностей и туловища, тренировки статодинамической функции, координации движения.

обучение навыкам самообслуживания, поведения в быту и общественных местах. В содержательную часть указанного обучения включены такие аспекты, как проведение мероприятий по овладению навыками самообслуживания, выполнения элементарных жизненных бытовых операций (приготовление пищи, уборка помещения, стирка и штопка белья, уход за одеждой и обувью, правильное расходование имеющихся финансовых средств), поведению в быту и общественных местах, самоконтролю и другим формам общественной деятельности.

предоставление транспортных услуг в целях обеспечения доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности.

Для расширения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг в зданиях запланирована установка системы визуального и акустического информирования получателей социальных услуг учреждения, дублирование текстовых сообщений голосовыми сообщениями, для ознакомления с надписями, знаками и иной текстовой и графической информацией, рельефно-точечным шрифтом Брайля.

Во избежание негативных последствий общения в сети «Интернет» с получателями социальных услуг проводятся занятия, направленные на повышение образованности в области защиты персональных данных и возможных мошенничествах.

Обучение навыкам самообслуживания, поведения в быту и общественных местах лиц, частично утративших способность к самообслуживанию, проводится старшим и средним медперсоналом постоянно: получатели социальных услуг ежедневно сопровождаются медперсоналом в умывальные комнаты, либо умываются на месте. Напоминается, что необходимо переодеться, почистить зубы (протезы), расчесаться. Ежедневно получателей

социальных услуг, которые самостоятельно не могут это сделать, выводят (вывозят на инвалидных креслах-колясках) в места, где они общаются с другими, более сохранными получателями социальных услуг: смотрят телевизор, играют в настольные игры, участвуют в тематических мероприятиях, художественной самодеятельности, общаются.

#### **Противопожарная безопасность и антитеррористические мероприятия.**

Территория учреждения полностью ограждена забором. Пропускной и противопожарный режим в учреждении соблюдается.

Помещения учреждения полностью оборудованы системой автоматической пожарной сигнализацией, подключена система оповещения.

Регулярно проводятся практические отработки действий персонала в случае ЧС с привлечением сотрудников пожарной охраны. Последние учения проводились 04.07.2023 года.

Проверки правил антитеррористической безопасности, со стороны контролирующих органов в проверяемом периоде не проводились.

Для дистанционных способов взаимодействия учреждения и получателей социальных услуг (их законных представителей) имеется электронная почта, телефон.

В учреждении имеются паспорта доступности объекта социальной инфраструктуры (ОСИ) № 304 от 14.04.2020 года и № 3054 от 14.04.2020 года.

Приложение №

Проведен детальный анализ ведения банка данных получателей социальных услуг ГБУСОН РО "Мартыновский ДИПИ". В результате проверки за указанный период установлено; По списку на 31.05.2023 г в стационарной форме числится 50 получателей социальных услуг.

Обновления и технологические инструкции управления информатизации направляются по защищенной электронной почте частной сети министерства VipNet.

Зарегистрировано электронных карточек учета 50.

#### **Наличие компьютерной техники.**

В учреждении имеется 7 компьютеров, 3 ноутбука, 3 принтера (МФУ), 5 принтеров, 2 моноблока.

На всех компьютерах установлено лицензионное программное обеспечение, Windows 7, Windows 10, а также пакет офисных приложений Microsoft Office 2007, офисный пакет OpenOffice.

В учреждении работает 1 локальная сеть.

Компьютерная техника эксплуатируется в соответствии с нормами и правилами эксплуатации.

#### **Соблюдение правил защиты информации.**

В учреждении изданы следующие приказы и инструкции:

- № 15/1-од от 09.01.2023 г. «О назначении администратора информационной безопасности информационных систем персональных данных»;

- № 16-од от 09.01.2023 г. «Об утверждении мест хранения материальных носителей персональных данных. Утверждено «Положения о хранении и использовании персональных данных». «Перечень мест хранения материальных носителей персональных данных и лиц, ответственных за их сохранность»;

- № 16/1-од от 09.01.2023 г. «Об утверждении списка работников, имеющих право доступа к ресурсам информационной системе персональных данных»;

- № 21-од от 09.01.2023г. «Об организации и проведению работ по обеспечению безопасности персональных данных при обработке в информационных системах»;

- № 21/1-од от 09.01.2023 г. «О назначении ответственных лиц за обработку персональных данных. «План мероприятий по защите персональных данных»;
- № 21/2-од от 09.01.2023 г. «О назначении должностного лица, ответственного за эксплуатацию средств криптографической защиты информации»;
- № 21/3-од от 09.01.2023 г. «О создании комиссии для определения уровня защищенности персональных данных. «Акт определения уровня защищенности персональных данных при их обработке в информационной системе персональных данных»;
- № 24/1-од от 09.01.2023 г. «Об утверждении Политики в области обработки и защиты персональных данных персональных данных»;
- №24/2-од от 09.01.2023г. «О создании комиссии для проведения классификации информационных систем персональных данных. «Акт классификации информационных систем персональных данных»;
- № 24/3-од от 09.01.2023г. «Об утверждении Правил внутреннего контроля соответствия обработки персональных данных в структурных подразделениях требованиям к защите персональных данных. Данным приказом утвержден: «Акт проведения внутреннего контроля», «Положение о комиссии по проведению внутреннего контроля соответствия обработки персональных данных требованиям к защите персональных данных», «План проведения внутреннего контроля соответствия обработки персональных данных».
- № 24/4-од от 09.01.2023 г. «Об обработке и защите персональных данных работников и получателей социальных услуг». Об утверждении «Положения об обработке и защите персональных данных. Данным приказом утвержден перечень должностных лиц, имеющих право доступа к персональным данным и перечень должностей, замещение которых предусматривает осуществление обработки персональных данных» «Обязательство о неразглашении информации, содержащей персональные данные», «Согласие на обработку персональных данных»;
- № 24/5-од от 09.01.2023 г. «Об утверждении перечня информационных систем персональных данных, перечня обрабатываемых в них персональных данных и правил доступа к указанным персональным данным»;
- № 24/6-од от 09.01.2023 г. «Об утверждении Правил рассмотрения запросов субъектов персональных данных или их представителей»;
- № 24/7-од от 09.01.2023 г. «О создании комиссии по уничтожению персональных данных. Утвержден Порядок уничтожения персональных данных»;
- № 24/8-од от 09.01.2023 г. «О допуске сотрудников к персональным данным. Указанным приказом утвержден Порядок доступа работников в помещения, в которых ведется обработка ПД и организации безопасности этих помещений»;
- № 24/9-од от 09.01.2023 г. «Об утверждении локально-нормативных актов, направленных на обеспечение безопасности персональных данных сотрудников и получателей социальных услуг»:
  - Инструкция по организации антивирусной защиты в информационных системах персональных данных;
  - Инструкция по порядку проведения проверок состояния защиты персональных данных;
  - Инструкция администратора информационных систем;
  - Инструкция ответственного за организацию и обеспечение безопасности обработки персональных данных;
  - Инструкция по использованию сети интернет;
  - Инструкция по организации резервирования и восстановления программного обеспечения, баз персональных данных информационной системы в информационных системах;
  - Инструкция пользователя информационных систем персональных данных;
  - Инструкция по порядку уничтожения и обезличивания персональных данных в ИСПДн;
  - Инструкция работников, допущенных к обработке конфиденциальной информации;

- Инструкция по учету и хранению носителей персональных данных;
- Инструкция по проведению инструктажа лиц, допущенных к работе с информационной системой персональных данных;
- Инструкция по проведению внутреннего контроля соответствия обработки персональных данных требованиям к защите персональных данных;
- Инструкция по учету машинных носителей и мобильных технических средств, предназначенных для работы;
- Инструкция по организации парольной защиты в информационных системах персональных данных;
- Инструкция по действиям пользователей информационных систем персональных данных в нештатных ситуациях
- Инструкция по внесению изменений в списки пользователей и наделению их полномочиями доступа к ресурсам информационных систем;
- Инструкция пользователя средств криптографической защиты информации в учреждении;
- Порядок доступа сотрудников в помещения, в которых ведётся обработка персональных данных;
- Правила осуществления внутреннего контроля соответствия обработки персональных данных требованиям к защите персональных данных в учреждении»
- Правила доступа к персональным данным, обрабатываемым в информационных системах, используемых в учреждении»
- Правила рассмотрения запросов субъектов персональных данных или их представителей в учреждении»

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

- журнал учета мероприятий по контролю состояния защиты персональных данных в информационных системах персональных данных;
- журнал учета уничтожения персональных данных;
- журнал учета машинных носителей персональных данных;
- журнал выдачи электронных носителей персональных данных;
- журнал учета проверок;
- журнал учета сейфов, металлических шкафов, спецхранов и ключей от них;
- журнал учета лиц, допущенных к работе с персональными данными в информационных системах;
- журнал инструктажей по действиям пользователей информационных систем персональных данных в нештатных ситуациях, по организации антивирусной защиты информационных систем ПД;
- журнал учета нештатных ситуаций;
- журнал регистрации письменных запросов граждан на доступ к своим персональным данным;
- журнал ознакомления сотрудников с требованиями Федерального закона от 27.07.2006 №152-ФЗ «О персональных данных»;

В учреждении проводятся инструктажи: по действиям пользователей информационных систем персональных данных в нештатных ситуациях и по организации антивирусной защиты информационных систем персональных данных с отметкой ответственных лиц в соответствующем журнале инструктажей.

С целью защиты информации от несанкционированного доступа к персональным данным, на компьютерах установлены пароли и разграничены права доступа пользователей к информационным системам.

#### **4. Ведение журналов регистрации документов, полученных по электронной почте.**

В учреждении установлена и работает защищенная электронная почта частной сети министерства VipNet. Связь осуществляется по каналам сети «Интернет». Входящая и исходящая корреспонденция ведется в программном комплексе VipNet и Delo-Web.

Ведутся журналы входящей и исходящей корреспонденции и регистрации писем.

#### **5. Лицензионность программного обеспечения, установленного на всех компьютерах.**

С целью блокирования интернет – угроз на всех компьютерах установлена антивирусная защита Касперский.

#### **6. Наличие криптографических комплексов.**

В учреждении используются сертифицированные средства криптографической защиты информации VipNet. Обслуживают ООО «Роста» договор № 000000416/184 от 12.08.2022, ООО «Энигмадон» договор № 102 от 05.04.2022.

Приложение №

#### **Проверено ведение кадрового делопроизводства.**

Проверке были подвергнуты трудовые книжки, книга учета движения трудовых книжек, личные карточки формы Т-2, подсчет непрерывного стажа работы для выплаты пособия по временной нетрудоспособности и установления надбавок за выслугу лет, должностные инструкции, работа по воинскому учету, работа по повышению квалификации кадров, качественный состав кадров, график отпусков, сменяемость кадров, контроль за соблюдением трудовой дисциплины.

На день проверки общая численность: по штату – 61 единиц, по факту – 49 человек, в том числе внешних совместителей - 2 (справка на совместителей с основного места работы предоставлены).

На день проверки в отделе кадров хранится 44 трудовых книжек (2 трудовые книжки внешних совместителей находятся по основному месту работы, 2 трудовые книжки электронные), что соответствует числу работников, трудовые книжки хранятся в сейфе в алфавитном порядке.

Книга учета движения трудовых книжек прошита, листы пронумерованы, скреплены печатью и подписью руководителя, количество записей в книге учета соответствует количеству трудовых книжек.

Личные карточки формы Т-2 на день проверки заведены на всех работников. Имеющиеся личные карточки заполнены на основании инструкции по заполнению личных карточек, данные о работниках внесены на основании паспорта, диплома, военного билета, трудовой книжки.

Подсчет непрерывного стажа работы для выплаты пособия по временной нетрудоспособности показал: Кудрич Е.Д. - на 11.04.2022 стаж составляет – 17 л.10м. - верно;

Лысенко Л.А. на 11.07.2022 стаж составляет - 31л.11м. - верно; Мартынова В.В. на 05.09.2022 стаж составляет – 5 л.11м. – верно; Озерова И.А. - на 03.10.2022 стаж составляет – 19 л.11м. – верно; Булавина Н.П. - на 22.12.2022 стаж составляет – 26 л.1м. – верно; Слюсарева О.Н. - на 30.12.2022 стаж составляет – 21 г.8м. – верно; Кудрич Е.Д. - на 11.01.2023 стаж составляет – 18 л.7 м. – верно; Зинкевич О.А. - на 06.03.2023 стаж составляет – 25 л.3 м. – верно; Павлова Н.А. - на 07.04.2023 стаж составляет – 15 л.1 м. – верно; Мазницына Г.М. - на 12.04.2023 стаж составляет – 37 л.4 м. – верно; Бычкова Н.Г. - на 23.06.2023 стаж составляет – 31 г.0 м. – верно.

Подсчет стажа для назначения выплаты стимулирующего характера за выслугу лет показал: Кудрич Е.Д. - установлено на 24.01.2022 -20% - верно; Булатова Т.Н. - установлено на 04.03.2022 - 30% - верно; Ковалев В.А. - установлено на 06.03.2022 - 30% - верно; Хорошавина

Н.В. -установлено на 02.07.2022 - 20% - верно; Литвинова С.Н. -установлено на 17.09.2022 - 30% - верно; Павлова Н.А. -установлено на 19.02.2023 - 30% - верно; Осипова А.Н. -установлено на 16.03.2023 - 15% - верно; Слюсарев В.Н. -установлено на 26.03.2023 - 15% - верно.

Работа по ведению воинского учета ведется в полном объеме в соответствии с нормативными документами.

Должностные инструкции разработаны на всех работников, но их необходимо привести в соответствии с новыми профессиональными стандартами. Все работники ознакомлены со своими должностными инструкциями под роспись.

График отпусков составлен, работники ознакомлены с ним под роспись.

Анализ качественного состава: с высшим образованием - 9 человек; со средним специальным - 28 человек; со средним образованием - 12 человека.

Сменяемость кадров за проверяемый период показала: принято - 12 человек, уволено - 9 человек.

Контроль за соблюдением трудовой дисциплины ведется, регулярно проводятся рейды по контролю за трудовой дисциплиной.

Результаты проверки были обсуждены с работником, занимающимся кадровым делопроизводством.

В учреждении на момент проверки имеются следующие вакансии: 1 ставка заведующего отделением, 1,5 ставки медицинской сестры, 2 ставки санитарки, 0,5 ставки грузчика, 4 ставки сторожа, 1 ставка слесаря - сантехника, 0,5 ставки электромонтера по ремонту и обслуживанию электрооборудования, 0,5 ставки парикмахера, 0,5 ставки швеи, 1 ставка кассира, 0,5 ставки инспектора по кадрам, 0,5 ставки специалист по социальной работе. В том числе 5,5 штатных единиц по должностям, оказывающим государственные услуги (1 ставка заведующего отделением, 1,5 ставки медицинской сестры, 2 ставки санитарки, 0,5 ставки парикмахера, 0,5 ставки швеи). Уровень укомплектованности учреждения специалистами, оказывающими услуги, составляет 86,1 %.

Приложение №

В ГБУСОН РО «Мартыновский дом-интернат для престарелых и инвалидов» с 01.01.2022 по 31.05.2023 проводились следующие проверки:

отделение надзорной деятельности и профилактической работы по Мартыновскому району управления надзорной деятельности и профилактической работы Главного управления МЧС России по Ростовской области – выездная проверка в рамках осуществления федерального государственного пожарного надзора (акт от 11.03.2022), нарушения не выявлены;

Федеральная служба по труду и занятости, Государственная инспекция труда в Ростовской области (акт профилактического визита от 27.04.2022), нарушения не выявлены;

Прокуратура Мартыновского района – проверка исполнения законодательства о социальной защите прав инвалидов (09.06.2022), в нарушение ст. 11, 17 Федерального закона от 30.03.1999 № 52-ФЗ «О санитарно-эпидемиологическом благополучии населения», п. 2.9 СанПиН 2.3/2.4.3590-20 «Санитарно-эпидемиологические требования к организациям общественного питания населения» в моечном отделении на 3 тарелках для первых блюд имеются механические повреждения (сколы), для приготовления блюд используется посуда (2-е блюдо, 3-е блюдо) из алюминия; в нарушение п. 3.2 СанПиН 2.3/2.4.3590-20 «Санитарно-эпидемиологические требования к организациям общественного питания населения» на кухонной посуде из нержавеющей стали (кастрюля для приготовления мясных блюд) отсутствует маркировка с назначением. Нарушения устранены;

Прокуратура Мартыновского района – проверка исполнения законодательства о социальной защите прав инвалидов (23.01.2023-30.01.2023), в нарушение ст. 15 Федерального закона от 24.11.1995 № 181 -ФЗ, п. 7 ст. 30 Федерального закона от 30.12.2009 № 384-ФЗ



«Технический регламент о безопасности зданий и сооружений», п.п. 3, п. 10 приказа № 940н в ДИПИ отсутствует дублирование текстовых сообщений голосовыми сообщениями, оснащение знаками, выполненными рельефно-точечным шрифтом Брайля, туалеты не имеют поручней; В нарушение ч. 1 ст. 12, ч. 2 ст. 13 Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации», п. 22 приказа № 940н на сайте учреждения отсутствует в полном объеме информация, необходимая к размещению; нарушения требований ст. 11, 17 Федерального закона от 30.03.1999 г. № 52-ФЗ «О санитарно-эпидемиологическом благополучии населения», п. 2.9 СанПиН 2.3/2.4.3590-20 «Санитарно-эпидемиологические требования к организациям общественного питания населения»; в нарушение п.п. 2.3, 2.6, 3.10 СанПиН 2.3/2.4.3590-20 "Санитарно-эпидемиологические требования к организации общественного питания населения" в складском помещении пищеблока и пищеблоке учреждения имеются продукты питания с истекшим сроком годности; проверкой обеспечения требований пожарной безопасности в деятельности ГБУСОН РО «Мартыновский дом-интернат для престарелых и инвалидов» установлены нарушения ст. 37 Федерального закона от 21.12.1994 № 69-ФЗ «О пожарной безопасности»; инвалиды 1- 2 групп не обеспечены в полном объеме в соответствии с ИПРА набором необходимых социальных услуг. Нарушения устранены;

отделение надзорной деятельности и профилактической работы по Мартыновскому району управления надзорной деятельности и профилактической работы Главного управления МЧС России по Ростовской области – профилактическая беседа: требования, предъявляемые к объекту надзора, информация о соответствии (несоответствии) объекта надзора критериям риска, об основаниях и рекомендуемых способах снижения категории риска, а также о видах, содержании и интенсивности контрольных (надзорных) мероприятий. Нарушения устранены.

Проверены средства:

за 2022 год: субсидии на выполнение государственного задания - 22 830,9 тыс. рублей, субсидии на иные цели в сумме 2 636,5 тыс. рублей, собственные доходы учреждения в сумме 6235,3 тыс. рублей (74,8 %).

За 2023 год: субсидии на выполнение государственного задания – 7 916,4 тыс. рублей, субсидии на иные цели в сумме 471,0 тыс. рублей, собственные доходы учреждения в сумме 3 197,7 тыс. рублей.

В ходе проверки выявлены:

Нарушение порядка и условий оплаты труда работников государственных бюджетных учреждений, - 2 367,2 тыс. рублей;

в том числе:

Выплата заработной платы с нарушением условий Трудового Кодекса РФ - 283,4 тыс. рублей;

РФ

2022 - 196 тыс. рублей;

2023 - 86,8 тыс. рублей;

Выплачено заработной платы с нарушением внутренних нормативных документов - 2 083,8 тыс. рублей;

2022 - 1 536,3 тыс. рублей;

2023 - 547,5 тыс. рублей;

Нарушение договорных обязательств 400,1 тыс. рублей

2022 11,2 тыс. рублей

2023

388,9 тыс. рублей


Акт составлен в 2-х экземплярах.  
Акт согласован исполняющим  
обязанности начальника отдела контроля  
и финансового аудита министерства  
труда и социального развития Ростовской  
области


Ведущий ревизор отдела контроля и  
финансового аудита министерства труда  
и социального развития Ростовской  
области

  
\_\_\_\_\_ Е.Н. Кочетова

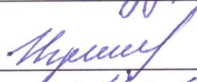
  
\_\_\_\_\_ Ю.Л. Германович

Директор государственного бюджетного  
учреждения социального обслуживания  
населения Ростовской области  
«Мартыновский дом-интернат для  
престарелых и инвалидов»

  
\_\_\_\_\_ Г.Ю. Игришина  
Главный бухгалтер государственного  
бюджетного учреждения социального  
обслуживания населения Ростовской области  
«Мартыновский дом-интернат для  
престарелых и инвалидов»

  
\_\_\_\_\_ Е.В. Кузнецова

Один экземпляр получен \_\_\_\_\_

  
\_\_\_\_\_ Г.Ю. Игришина  
«11» августа 2023  
(дата получения акта)