

**МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ
КАЛУЖСКОЙ ОБЛАСТИ**

**Управление внутреннего государственного финансового контроля
и контроля в сфере закупок**

№ 08-03-10/9-15
От 02.04.2015

248600, г. Калуга, ул. Достоевского, 48
тел. 57-60-14

АКТ

**плановой выездной проверки государственного бюджетного учреждения
Калужской области «Тарусский дом-интернат для престарелых и инвалидов»
с 17.02.2015 по 18.02.2015**

В соответствии с Приказом министерства финансов Калужской области от 12.02.2015 № 69п проведена плановая проверка полноты и достоверности отчетности об исполнении государственного задания за 2014 год государственного бюджетного учреждения Калужской области «Тарусский дом-интернат для престарелых и инвалидов» главным специалистом отдела финансового контроля в бюджетной сфере Кондрашовой И.В., в присутствии:

И.о. директора – Р.П. Никишиной;
Главного бухгалтера – Т.В. Горячевой.
в период с 17.02.2015 по 18.02.2015.

Настоящая проверка проведена в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

1. Бюджетный кодекс Российской Федерации;
2. Гражданский кодекс Российской Федерации;
3. Постановление Правительства Калужской области от 21.03.2011 № 142 «Об утверждении положения о порядке формирования государственного задания в отношении государственных учреждений Калужской области и финансового обеспечения выполнения государственного задания, а также предоставления субсидий бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения ими государственного задания» (далее – Постановление Правительства Калужской области от 21.03.2011 № 142);
4. Постановление Правительства Калужской области от 29.03.2013 № 158 «Об утверждении плана мероприятий («дорожной карты») «Повышение эффективности и качества услуг в сфере социального обслуживания населения (2013-2018 годы) в Калужской области» (далее - «дорожная карта»);
5. Приказ министерства по делам семьи, демографической и социальной политике Калужской области от 01.08.2011 г. № 1337 «Об утверждении ведомственного перечня государственных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) государственными учреждениями, находящимися в ведении министерства по делам семьи, демографической и социальной политике Калужской области» (далее – Приказ от 01.08.2011 г. № 1337);
6. Другие нормативно-правовые акты.

Общие сведения

В соответствии с Уставом государственного бюджетного учреждения Калужской области «Тарусский дом-интернат для престарелых и инвалидов», утвержденным приказом Министерства от 01.04.2011 № 423 (далее - Устав Учреждения) основной целью деятельности государственного бюджетного учреждения Калужской области «Тарусский дом-интернат для престарелых и инвалидов» (далее – Учреждение) является предоставление в стационарных условиях социальных услуг гражданам пожилого возраста (мужчины старше 60 лет, женщины старше 55 лет) и инвалидам I и II групп (старше 18 лет), частично или полностью утратившим способность к самообслуживанию и нуждающимся по состоянию здоровья в постоянном постороннем уходе и наблюдении, а также предоставление социального обслуживания на дому, срочного социального обслуживания и полустационарного социального обслуживания в отделении дневного пребывания, создание для них наиболее адекватных их возрасту и состоянию здоровья условий жизнедеятельности.

Учреждение является юридическим лицом. Функции и полномочия учредителя осуществляет министерство по делам семьи, демографической и социальной политике Калужской области (далее – Министерство).

Место нахождения учреждения: 249100, Тарусский район, д. Игнатовское, ул. Вишневая, 17.

Юридический адрес: 249100, Тарусский район, д. Игнатовское, ул. Вишневая, 17.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность в проверяемом периоде являлись:

- директор Учреждения – Стародубцева Лидия Евгеньевна (48435-310-02);
- главный бухгалтер – Горячева Татьяна Валентиновна (48455-311-03).

В ходе проверки были изучены следующие вопросы:

1. Соблюдение требований к отчетности об исполнении государственного задания.
2. Соответствие отчетных данных об исполнении государственного задания источникам информации о значении показателя (исходным данным для ее расчета).
3. Исполнение показателей объема государственной услуги (в натуральных показателях) и показателей, характеризующих качество государственной услуги.
4. Финансовое обеспечение выполнения государственного задания.

Соблюдение требований к отчетности об исполнении государственного задания.

Соответствие отчетных данных об исполнении государственного задания источникам информации о значении показателя (исходным данным для ее расчета).

Исполнение показателей объема государственной услуги (в натуральных показателях) и показателей, характеризующих качество государственной услуги.

В соответствии с Уставом Учреждения предметом деятельности Учреждения является социальное обслуживание престарелых граждан и инвалидов в целях

укрепления их здоровья, повышения физической активности, а также нормализации психического статуса.

Приказом Министерства по делам семьи, демографической и социальной политике Калужской области от 30.12.2013 № 1776 «Об установлении государственного задания государственным учреждениям социального обслуживания Калужской области на оказание государственных услуг на очередной финансовый год и на плановый период» (далее – Государственное задание), утверждено государственное задание Учреждению на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов.

Государственным заданием утверждено три государственные услуги:

1. «Социальное обслуживание в стационарных учреждениях граждан пожилого возраста и инвалидов», единицей измерения показателя объема государственной услуги определено «Среднемесячная численность обслуживаемых граждан» (далее – Услуга 1), значение показателя объема государственной услуги – 263 чел.;

2. «Срочное социальное обслуживание граждан пожилого возраста и инвалидов, остро нуждающихся в социальной поддержке», единицей измерения показателя объема государственной услуги определено «Численность обслуженных граждан» (далее – Услуга 2), значение показателя объема государственной услуги – 700 чел.;

3. «Социальное обслуживание на дому граждан пожилого возраста и инвалидов», единицей измерения показателя объема государственной услуги определено «Число граждан, взятых на обслуживание» (далее – Услуга 3), значение показателя объема государственной услуги – 222 чел.

Ведомственным перечнем государственных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) государственными учреждениями, находящимися в ведении министерства по делам семьи, демографической и социальной политике Калужской области, в качестве основных видов деятельности, утвержденным Приказом от 01.08.2011 г. № 1337 в графе «Показатели, характеризующие качество государственной услуги (работы)» предусмотрен показатель «Процент соблюдения норматива жилой площади на одного проживающего».

В соответствии с приказом Министерства от 15.10.2009 № 708 «Об утверждении требований к качеству предоставления государственных услуг в государственных стационарных учреждениях социального обслуживания Калужской области при формировании государственного задания на оказание государственных услуг» (Далее - Приказ Министерства от 15.10.2009 № 708) вышеуказанный показатель является одним из основных показателей оценки качества предоставления государственных услуг.

В нарушение п. 4 постановления Правительства Калужской области от 21.03.2011 № 142 и Приказа Министерства от 15.10.2009 № 708, в Государственном задании показатель, характеризующий качество государственной услуги «Процент соблюдения норматива жилой площади на одного проживающего» Министерством не установлен.

Государственным заданием определены:

- порядок контроля за исполнением государственного задания;
- требования к отчетности об исполнении государственного задания;
- сроки представления отчетов об исполнении государственного задания.

Пунктом 7 Государственного задания по каждой государственной услуге определен контроль за исполнением государственного задания Министерством, который осуществляется не реже одного раза в год по отдельному графику в форме выездной проверки.

В проверяемый период Министерством проведена проверка по контролю за исполнением государственного задания на предоставление государственных услуг Учреждением от 11.11.2014 г, согласно которой нарушений не выявлено.

Государственным заданием предусмотрено предоставление отчетов об исполнении государственного задания ежеквартально в срок до 15 числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

Проверке представлены отчеты о выполнении государственного задания Учреждения за IV квартал 2014 года и за 2014 год.

Отчеты об исполнении государственного задания на оказание государственных услуг за 4 квартал и за 2014 год, представленные проверке, не соответствуют форме отчета, утвержденной Государственным заданием и форме, утвержденной постановлением Правительства Калужской области от 21.03.2011 № 142, что является нарушением пункта 1 Положения о порядке формирования государственного задания в отношении государственных учреждений Калужской области и финансового обеспечения выполнения государственного задания, а также предоставления субсидий бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения ими государственного задания.

В отчетах о выполнении государственного задания Учреждения представленных в Министерство отсутствует дата представления.

Источниками информации о значении показателей, характеризующих объем государственных услуг являются: регистры получателей государственной услуги; форма федерального статистического наблюдения № 6-собес «Сведения о социальном обслуживании граждан пожилого возраста и инвалидов», утвержденная постановлением федеральной службы государственной статистики от 11.09.2009 № 196; журнал движения проживающих; книга учета постановки на довольствие и снятия с довольствия проживающих граждан, журнал регистрации личных дел граждан; личные дела граждан, получивших услугу, заявления граждан на получение услуги, договора на оказание услуги и др.

В нарушение Приказа Министерства социальной защиты населения Российской Федерации от 28.07.1995 № 170 «Об утверждении Инструкции об организации медицинского обслуживания, противоэпидемических и санитарно-гигиенических мероприятий в домах-интернатах для престарелых и инвалидов» журнал движения проживающих в Учреждении не прошнурован и не скреплен печатью, а также не содержит следующей информации: год рождения, группа инвалидности, адрес родственников поступившего.

В ходе выборочной проверки достоверности данных в части объема государственных услуг (в натуральных показателях), указанных в отчете об исполнении государственного задания по Услуге 2, - выявлено, что согласно данным журнала

регистрации личных дел граждан за октябрь 2014 г. (далее – Журнал) зарегистрировано 34 чел., в отчете – 30 чел., т.е. больше на 4 чел., чем отражено в квартальном отчете. Учреждением дано пояснение от 08.02.2015, что четыре получателя услуги занесены в Журнал ошибочно, т.к. они являлись сопровождающими при оказании услуги по госпитализации получателям услуги.

Таким образом, отраженные в отчете данные являются достоверными.

Таблица № 1

Данные отчета об исполнении государственного задания за IV квартал

Период оказания услуги*	Работа службы «Социальное такси», чел.	Срочное социальное обслуживание граждан, чел.	Всего по Услуге 2, чел.
Октябрь	47	30	77
Ноябрь	28	23	51
Декабрь	56	24	80
4 квартал	131	77	208

Расхождение данных в Журнале регистрации личных дел граждан и в отчете Учреждения является нарушением ведения первичных документов в Учреждении.

По другим услугам несоответствий не выявлено.

Таблица № 1

Данные отчета об исполнении государственного задания за 2014 год

№ п/п	Наименование показателя	Установлено государственным заданием на 2014 год, чел.	Годовой отчет за 2014 год, чел.	По расчету, произведенном у в ходе проверки, чел.	Значение показателя качества государственной услуги, %
1.	Услуга 1	263	265	265	100,8
2.	Услуга 2	700	797	797	113,86
3.	Услуга 3	222	226	226	101,8

Источниками информации о значении показателей характеризующих качество государственной услуги являются:

- отчет о выполнении государственного задания за 2014 год;
- просмотр сайта Учреждения;
- опросы потребителей услуг.

Проверка данной информации показала следующее:

1. В книге отзывов и предложений Учреждения жалоб от потребителей услуг не имеется.

2. На сайте Учреждения www.internat.tarusa.ru отрицательные отзывы об оказании услуг Учреждением отсутствуют.

3. Проверке представлены анкеты и результаты опроса потребителей государственной Услуги 2. Процент потребителей удовлетворенных качеством и доступностью социальных услуг составил 100%.

Финансовое обеспечение выполнения государственного задания

Соглашением о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) от 15.01.2014 года № 24/14-СГЗ, заключенным между министерством по делам семьи, демографической и социальной политике Калужской области и ГБУ КО «Тарусский дом-интернат для престарелых и инвалидов», Учреждению определен размер Субсидии на 2014 год в сумме 58002,984 тыс. рублей.

В соответствии Дополнительным соглашением от 15.05.2014 № 24-1/14-СГЗ к Соглашению от 15.01.2014 года № 24/14-СГЗ размер Субсидии составляет 61856,827 тыс. рублей (т.е. увеличен на 3853,843 тыс. рублей в соответствии с дополнительной потребностью Учреждения в заработной плате в целях достижения показателей, установленных «Дорожной картой»).

За 2014 год поступление субсидии на финансовое обеспечение государственного задания составило 57123,077 или 92% от уточненного плана (62070,473 тыс. рублей, в т.ч. остаток на 01.01.2014 – 213,6 тыс. рублей).

Государственное задание (в натуральных показателях), установленное Учреждению на 2014 год выполнено при недофинансировании Субсидии 8 % от объема, предусмотренного на год.

Заключение о наличии (отсутствии) нарушений полноты и достоверности отчетности об исполнении государственного задания за 2014 год

1. Отчеты об исполнении государственного задания на оказание государственных услуг за 2014 год, представленные проверке, не соответствуют форме отчета, утвержденной Государственным заданием и форме, утвержденной постановлением Правительства Калужской области от 21.03.2011 № 142, что является нарушением пункта 1 Положения о порядке формирования государственного задания в отношении государственных учреждений Калужской области и финансового обеспечения выполнения государственного задания, а также предоставления субсидий бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения ими государственного задания.

2. Расхождение данных в Журнале регистрации личных дел граждан и в отчете о выполнении государственного задания является нарушением ведения первичных документов в Учреждении.

3. В нарушение Приказа Министерства социальной защиты населения Российской Федерации от 28.07.1995 № 170 «Об утверждении Инструкции об организации медицинского обслуживания, противоэпидемических и санитарно-гигиенических мероприятий в домах-интернатах для престарелых и инвалидов» журнал движения проживающих в Учреждении не прошнурован и не прошит, а также не содержит

следующей информации: год рождения, причина и группа инвалидности, адрес родственников поступившего.

Акт составлен на 7 страницах в 2-х экземплярах.

Главный специалист отдела
финансового контроля в бюджетной сфере

И.В. Кондрашова

С актом ознакомлены

Директор Учреждения



Л.Е. Стародубцева

Главный бухгалтер

Т.В. Горячева