

Акт

плановой документарной проверки соблюдения требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» государственным бюджетным учреждением социального обслуживания населения Ростовской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних г. Ростова-на-Дону», проведенной ведущим ревизором контрольно-ревизионного отдела министерства труда и социального развития Ростовской области В.А. Руденко

17.09.2018

г. Ростов-на-Дону

**Основание:** план мероприятий ведомственного контроля в сфере закупок на 2018 год, приказ от 29.08.2018 № 207 «О проведении плановой проверки» в государственном бюджетном учреждении социального обслуживания населения Ростовской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних г. Ростова-на-Дону».

**Цель и предмет проверки:** соблюдение требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» государственным бюджетным учреждением социального обслуживания населения Ростовской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних г. Ростова-на-Дону».

**Период проверки:** 01.01.2017 по 31.12.2017 и истекший период 2018 года.

**Срок проведения проверки:** с 03.09.2018 по 17.09.2018 года.

**Полное наименование объекта проверки:** государственное бюджетное учреждение социального обслуживания населения Ростовской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних г. Ростова-на-Дону».

**Сокращенное наименование:** ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» (далее – учреждение).

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» являлись:

директор	Фоменко Людмила Альбертовна, весь период;
главный бухгалтер	Долинская Ольга Николаевна, с 13.04.2015 по 01.06.2017;
главный бухгалтер	Петрова Галина Вадимовна, с 01.06.2017 по настоящее время.

Юридический адрес государственного бюджетного учреждения социального обслуживания населения Ростовской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних г. Ростова-на-Дону»: 344011, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Варфоломеева, 99.

Государственное бюджетное учреждение социального обслуживания населения Ростовской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних г. Ростова-на-Дону» осуществляет свою деятельность на основании Устава (с изменениями от 01.07.2015 года, от 11.02.2016 года, от 20.07.2017 года), согласованного заместителем Главы Администрации (Губернатора) Ростовской области – министром финансов Н.И. Сверчковой и министром имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области Ю.С. Молодченко, утвержденного министром труда и социального развития Ростовской области Е.И. Скидан.

Учредителем и собственником имущества ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» является Ростовская область. Функции и полномочия учредителя ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» 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 «СРЦ г. Ростова-на-Дону» является некоммерческой организацией. Организационно-правовая форма ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» – учреждение. ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» является государственным учреждением бюджетного типа. ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» не имеет извлечения прибыли в качестве основной цели своей деятельности.

Предметом деятельности и целью создания ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» является оказание государственных услуг в целях обеспечения реализации полномочий органов государственной власти Ростовской области, предусмотренных подпунктом 24 пункта 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.

Основными задачами ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» являются профилактика безнадзорности и беспризорности, обеспечение временного проживания, социальная помощь и реабилитация несовершеннолетних в возрасте от 3 до 18 лет, оказавшихся в трудной жизненной ситуации.

Основной деятельностью учреждения признается деятельность, непосредственно направленная на достижение целей, ради которых ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» создано.

ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» 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 «СРЦ г. Ростова-на-Дону» вправе осуществлять приносящую доходы деятельность при условии, что виды такой деятельности указаны в уставе.

Исчерпывающий перечень основных видов деятельности ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону»: социально-бытовые услуги, социально-медицинские услуги, социально-психологические услуги, социально-педагогические услуги, социально-трудовые услуги, социально-правовые услуги, услуги в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов.

ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» имеет следующие структурные подразделения: отделение социальной реабилитации (социальный приют) на 49 мест, в том числе приемное отделение на 7 мест; отделение перевозки несовершеннолетних; отделение дневного пребывания на 20 мест; отделение социальной диагностики и социально-правовой помощи.

Учреждению присвоены коды ОГРН – 1036164006603, ИНН – 6164026633, КПП – 616401001 (свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения от 03.02.1995 года, серия 61 № 006501950, выданное инспекцией ФНС России по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону).

Территориальным органом государственной статистики присвоены учреждению коды ОКПО – 40505081, ОКАТО – 60401372000, ОКТМО – 60701000001, ОКОГУ – 2300220, ОКФС – 13, ОКОПФ – 75203.

В целях реализации положений Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ) приказами учреждения от 24.04.2015 № 67-у и от 29.04.2015 № 71-у были созданы соответственно аукционная и котировочная комиссии по осуществлению закупок для нужд ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону», утверждены составы комиссий и порядок их работы.

Приказом учреждения от 10.03.2017 № 19-у была создана единая комиссия по осуществлению закупок для нужд ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» (далее – единая комиссия), утверждены состав единой комиссии и положение о единой комиссии, в котором определен порядок ее работы при определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей).

В связи с изменением кадрового состава приказами учреждения от 08.06.2017 № 89-у, от 12.10.2017 № 162-у, от 24.04.2018 № 72/1-у, от 02.08.2018 № 136-у были внесены изменения в действующий состав единой комиссии.

В соответствии с ч. 3 ст. 39 Закона № 44-ФЗ единая комиссия ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» состоит не менее чем из пяти человек. На момент проверки в составе единой комиссии пять человек: председатель комиссии – директор Фоменко Л.А., заместитель председателя комиссии – заместитель директора по АХР Зайцев В.В., секретарь комиссии – юристконсульт 1 категории Юрова С.Б., члены комиссии: главный бухгалтер Петрова Г.В., специалист по закупкам Негадаева О.А.

В соответствии с ч. 5 ст. 39 «Комиссия по осуществлению закупок» Закона № 44-ФЗ заказчик включает в состав комиссии преимущественно лиц, прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок, а также лиц, обладающих специальными знаниями, относящимися к объекту закупки.

На момент проведения проверки все члены действующей единой комиссии прошли повышение квалификации в сфере закупок.

Согласно пункту 2.8 Методических рекомендаций по реализации дополнительных профессиональных программ повышения квалификации в сфере закупок (письмо от 12 марта 2015 года Минэкономразвития России № 5593-ЕЕ/Д28и и Минобрнауки России № АК-552/06) обучение в сфере закупок рекомендуется проводить по мере необходимости, но не реже чем каждые три года для всех категорий обучающихся.

**В связи с истечением трех лет с даты выдачи документа о повышении квалификации в сфере закупок рекомендуется провести обучение по программе повышения квалификации в сфере закупок юристконсультанта 1 категории Юровой С.Б.**

В соответствии с ч. 2 ст. 38 Закона № 44-ФЗ приказом учреждения от 20.05.2015 № 63-у должностным лицом, ответственным за осуществление закупок, – контрактным управляющим, назначена экономист Ткаченко А.С.

В связи с изменением кадрового состава учреждения исполнение обязанностей контрактного управляющего для осуществления закупок возлагались с 01.06.2017 на специалиста по закупкам Паршинцеву Е.В. (приказ № 84/1-у от 01.06.2017), с 12.10.2017 на специалиста по закупкам Кесеян О.С. (приказ № 161/1-у от 12.10.2017), с 24.04.2018 на экономиста Богомолова П.Е. (приказ № 72-у от 24.04.2018).

На момент проверки в соответствии с приказом учреждения от 02.08.2018 № 135-у исполнение обязанностей контрактного управляющего для осуществления закупок возложено на специалиста по закупкам Негадаеву О.А.

В соответствии с ч. 6 ст. 94 Закона № 44-ФЗ по решению заказчика для приемки поставленного товара, выполненной работы или оказанной услуги, результатов отдельного этапа исполнения контракта может создаваться приемочная комиссия, которая состоит не менее чем из пяти человек.

Приказом учреждения от 09.01.2017 № 1-у создана приемочная комиссия для приемки поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг, результатов отдельного этапа

исполнения договора) при осуществлении закупок для нужд ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону», утвержден ее состав и положение о приемочной комиссии. В соответствии с ч. 6 ст. 94 Закона № 44-ФЗ приемочная комиссия ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» состоит из пяти человек.

В соответствии с ч. 8 ст. 17 Закона № 44-ФЗ и постановлением Правительства Российской Федерации от 21.11.2013 № 1043 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требованиях к форме планов закупок товаров, работ, услуг» (далее – постановление Правительства РФ от 21.11.2013 № 1043) планы закупок формируются и утверждаются в течение 10 рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности.

Согласно ст. 191 Гражданского Кодекса Российской Федерации течение срока, определенного периодом времени, начинается на следующий день после календарной даты или наступления события, которыми определено его начало.

План финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов утвержден 12.01.2017, план закупок на 2017 финансовый год и на плановый период 2018 и 2019 годов утвержден 16.01.2017.

План финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов утвержден 10.01.2018. Согласно информации, размещенной в единой информационной системе в сфере закупок (далее – ЕИС), план закупок на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов утвержден и размещен 29.12.2017.

**В нарушение ч. 8 ст. 17 Закона № 44-ФЗ и постановления Правительства РФ от 21.11.2013 № 1043 план закупок на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов утвержден раньше утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.**

В соответствии с ч. 10 ст. 21 Закона № 44-ФЗ и постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 № 554 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также о требованиях к форме плана-графика закупок товаров, работ, услуг» (далее – постановление Правительства РФ от 05.06.2015 № 554) планы-графики закупок формируются и утверждаются в течение 10 рабочих дней со дня утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности.

План финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов утвержден 12.01.2017, план-график закупок на 2017 год утвержден 24.01.2017.

План финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов утвержден 10.01.2018. Согласно информации, размещенной в ЕИС, план-график закупок на 2018 год утвержден и размещен 16.02.2018.

**В нарушение ч. 10 ст. 21 Закона № 44-ФЗ и постановления Правительства РФ от 05.06.2015 № 554 план-график закупок на 2018 год утвержден позднее 10 рабочих дней со дня утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.**

В соответствии с п. 4 Правил размещения в единой информационной системе в сфере закупок планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, планов-графиков закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29.10.2015 № 1168 (далее – постановление Правительства РФ от 29.10.2015 № 1168), размещение в единой информационной системе в сфере закупок планов закупок, планов-графиков закупок осуществляется в течение 3 рабочих дней со дня утверждения или изменения таких планов, за исключением сведений, составляющих государственную тайну.

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 29.10.2015 № 1168 план закупок на 2017 финансовый год и на плановый период 2018 и 2019 годов размещен 19.01.2017, утвержден 16.01.2017.

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 29.10.2015 № 1168 план-график закупок на 2017 год размещен 24.01.2017, утвержден 24.01.2017.

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 29.10.2015 № 1168 план закупок на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов размещен 29.12.2017, утвержден 29.12.2017.

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 29.10.2015 № 1168 план-график закупок на 2018 год размещен 16.02.2018, утвержден 16.02.2018.

При осуществлении закупок товаров, работ или услуг на сумму, не превышающую ста тысяч рублей, в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ, совокупный годовой объем закупок, который заказчик вправе осуществить на основании указанного пункта, не должен превышать два миллиона рублей или не должен превышать пять процентов совокупного годового объема закупок заказчика и не должен составлять более чем пятьдесят миллионов рублей.

Совокупный годовой объем закупок товаров, работ, услуг по п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ в соответствии с планом-графиком закупок на 2017 год составляет 789 334,69 рублей.

**В нарушение ч. 11 ст. 21 Закона № 44-ФЗ фактический объем закупок, осуществленных учреждением на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ в 2017 году, превысил сумму – 789 334,69 рублей, предусмотренную планом-графиком на осуществление закупок на основании указанного пункта, и составил 1 451 562,92 рублей.**

На момент проверки совокупный годовой объем закупок товаров, работ, услуг по п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ в соответствии с планом-графиком закупок на 2018 год составляет 1 982 000,00 рублей, фактический объем закупок за январь-август 2018 года – 1 555 160,47 рублей.

За истекший период январь-декабрь 2017 года на основании Закона № 44-ФЗ учреждением заключено 199 контрактов (договоров) на сумму 12 515,4 тыс. рублей, в том числе:

на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ (осуществление закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму, не превышающую ста тысяч рублей) – 89 договоров на сумму 1 451,6 тыс. рублей;

на основании п. 8 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ – 3 договора на сумму 910,5 тыс. рублей (водоснабжение, теплоснабжение, газоснабжение);

на основании п. 29 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ – 1 договор на сумму 1 253,3 тыс. рублей (энергоснабжение);

по результатам проведения запроса котировок – 16 контрактов на сумму 555,4 тыс. рублей;

по результатам проведения аукционов в электронной форме – 90 контрактов на сумму 8 344,6 тыс. рублей.

За истекший период январь-август 2018 года на основании Закона № 44-ФЗ учреждением заключено 164 контракта (договора) на сумму 10 176,2 тыс. рублей, в том числе:

на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ (осуществление закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму, не превышающую ста тысяч рублей) – 75 договоров на сумму 1 555,2 тыс. рублей;

на основании п. 8 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ – 3 договора на сумму 872,6 тыс. рублей (водоснабжение, теплоснабжение, газоснабжение);

на основании п. 29 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ – 1 договор на сумму 1 144,1 тыс. рублей (энергоснабжение);

по результатам проведения запроса котировок – 6 контрактов на сумму 667,1 тыс. рублей;

по результатам проведения аукционов в электронной форме – 79 контрактов на сумму 5 937,2 тыс. рублей.

**1. Проверка соблюдения ограничений и запретов, установленных законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд за период с 01.01.2017 по 30.08.2018 года.**

В соответствии со ст. 14 «Применение национального режима при осуществлении закупок» Закона № 44-ФЗ нормативными правовыми актами могут устанавливаться:

запрет на допуск товаров, происходящих из иностранных государств, работ, услуг, соответственно выполняемых, оказываемых иностранными лицами;

ограничения допуска указанных товаров, работ, услуг для целей осуществления закупок;

условия допуска для целей осуществления закупок товаров, происходящих из иностранного государства или группы иностранных государств, работ, услуг, соответственно выполняемых, оказываемых иностранными лицами, за исключением товаров, работ, услуг, в отношении которых установлен запрет.

В соответствии со ст. 14 Закона № 44-ФЗ заказчик при осуществлении закупки продуктов питания, включенных в перечень, утвержденный постановлением Правительства Российской Федерации от 22.08.2016 № 832 «Об ограничениях допуска отдельных видов пищевых продуктов, происходящих из иностранных государств, для целей осуществления закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – постановление Правительства РФ от 22.08.2016 № 832), обязан в извещении и документации о закупке устанавливать соответствующее ограничение.

В нарушение ст. 14 Закона № 44-ФЗ учреждение не устанавливало ограничение допуска отдельных видов пищевых продуктов, происходящих из иностранных государств, предусмотренное постановлением Правительства РФ от 22.08.2016 № 832, в извещениях о проведении аукционов в электронной форме и документациях о закупках на общую сумму начальных (максимальных) цен контрактов (далее – НМЦК) 797 795,80 рублей, в том числе:

на закупку говядины – извещение № 0358200024817000092, сумма НМЦК 468 298,23 рублей;

на закупку мяса птицы – извещение № 0358200024817000093, сумма НМЦК 91 027,52 рублей;

на закупку рыбной продукции – извещение № 0358200024817000101, сумма НМЦК 238 470,05 рублей.

В соответствии со ст. 14 Закона № 44-ФЗ при осуществлении закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд отдельных товаров, происходящих из иностранных государств, приказом Минэкономразвития России от 25.03.2014 № 155 «Об условиях допуска товаров, происходящих из иностранных государств, для целей осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – приказ Минэкономразвития России от 25.03.2014 № 155) определены условия допуска этих товаров. При осуществлении закупок товаров, происходящих из иностранных государств и указанных в прилагаемом к приказу Минэкономразвития России от 25.03.2014 № 155 перечне, путем проведения конкурса, аукциона, запроса котировок или запроса предложений участникам закупки, заявки на участие или окончательные предложения которых содержат предложения о поставке товаров, произведенных на территории государств – членов Евразийского экономического союза, предоставляются преференции в отношении цены контракта в размере 15 процентов.

В нарушение ст. 14 Закона № 44-ФЗ учреждением не устанавливались условия допуска отдельных товаров, происходящих из иностранных государств, предусмотренные приказом Минэкономразвития России от 25.03.2014 № 155, в извещениях о проведении аукционов в электронной форме и документациях о закупках на общую сумму НМЦК 223 806,10 рублей, в том числе:

на закупку хлебной продукции – извещение № 0358200024817000088, сумма НМЦК 98 767,20 рублей;  
на закупку яблок – извещение № 0358200024817000091, сумма НМЦК 66 136,00 рублей;  
на закупку макарон – извещение № 0358200024817000095, сумма НМЦК 10 702,90 рублей;  
на закупку светодиодных светильников – извещение № 0358200024818000017, сумма НМЦК 48 200,00 рублей.

В целях надлежащей реализации ст. 14 Закона № 44-ФЗ следует устанавливать условия, запреты и ограничения допуска товаров, происходящих из иностранного государства или группы иностранных государств, работ, услуг, соответственно выполняемых, оказываемых иностранными лицами в случаях, когда они предусмотрены действующим законодательством.

## **2. Проверка соблюдения требований к обоснованию закупок, предусмотренных ст. 18 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, при формировании планов закупок и планов-графиков.**

Обоснование закупки осуществляется заказчиком при формировании плана закупок, плана-графика и заключается в установлении соответствия планируемой закупки целям осуществления закупок, определенным с учетом положений ст. 13 Закона № 44-ФЗ (в том числе решениям, поручениям, указаниям Президента Российской Федерации, решениям, поручениям Правительства Российской Федерации, законам субъектов Российской Федерации, решениям, поручениям высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, муниципальным правовым актам), а также законодательству Российской Федерации и иным нормативным правовым актам о контрактной системе в сфере закупок.

При формировании плана закупок обоснованию подлежат объект и (или) объекты закупки исходя из необходимости реализации конкретной цели осуществления закупки, определенной с учетом положений ст. 13 Закона № 44-ФЗ, и установленных в соответствии со ст. 19 Закона № 44-ФЗ требований к закупаемому заказчиком товару, работе, услуге (в том числе предельной цены товара, работы, услуги) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов.

При формировании плана-графика обоснованию подлежат:

начальная (максимальная) цена контракта, цена контракта в порядке, установленном ст. 22 Закона № 44-ФЗ;

способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с главой 3 Закона № 44-ФЗ, в том числе дополнительные требования к участникам закупки.

Порядок и форма обоснования закупок определены Постановлением Правительства РФ от 05.06.2015 № 555 «Об установлении порядка обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и форм такого обоснования» (вместе с «Правилами обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»).

Обоснования закупок при формировании плана закупок, плана-графика установленной формы за истекший 2017 год, а также на текущий 2018 год к проверке представлены.

**В форме обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана закупок на 2017 финансовый год и на плановый период 2018 и 2019 годов в графе 7 по строкам 102 (приобретение многофункционального устройства, идентификационный код закупки (далее – ИКЗ) - 182616402663361640100100800002620000) и 113 (приобретение бумаги для принтера, ИКЗ - 182616402663361640100100670001712000) не указаны наименование, дата принятия и номер утвержденного в соответствии со ст. 19 Закона № 44-ФЗ нормативного правового акта, устанавливающего требования к отдельным видам**

товаров, работ и услуг (в том числе предельные цены товаров, работ и услуг) и (или) к определению нормативных затрат на обеспечение функций, полномочий государственных органов (приказ от 30.05.2016 № 137 министерства труда и социального развития Ростовской области «Об утверждении требований к закупаемым отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг) министерством труда и социального развития Ростовской области и подведомственными бюджетными учреждениями»).

В форме обоснования закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана-графика закупок на 2018 год в графе 5 неверно указан метод определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта – метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка). По строкам 4, 5, 6 – поставка газа (ИКЗ 182616402663361640100100550023522000), поставка электроэнергии (ИКЗ 182616402663361640100100560013511000), холодное водоснабжение и водоотведение (ИКЗ 182616402663361640100100570043600000) – следовало указывать тарифный метод.

### 3. Проверка соблюдения требований о нормировании в сфере закупок, предусмотренных статьей 19 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

Под нормированием в сфере закупок понимается установление требований к закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам (в том числе предельной цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций государственных органов, органов управления государственными внебюджетными фондами, муниципальных органов (включая соответственно территориальные органы и подведомственные казенные учреждения, за исключением казенных учреждений, которым в установленном порядке формируется государственное (муниципальное) задание на оказание государственных (муниципальных) услуг, выполнение работ).

Для целей статьи 19 «Нормирование в сфере закупок» под требованиями к закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам понимаются требования к количеству, потребительским свойствам (в том числе характеристикам качества) и иным характеристикам товаров, работ, услуг, позволяющие обеспечить государственные и муниципальные нужды, но не приводящие к закупкам товаров, работ, услуг, которые имеют избыточные потребительские свойства или являются предметами роскоши в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с частью 5 статьи 19 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», постановлением Правительства Российской Федерации от 02.09.2015 № 926 «Об утверждении Общих правил определения требований к закупаемым заказчиками отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг)», постановлением Правительства Ростовской области от 28.10.2015 № 59 «Об утверждении требований к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок, содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения», постановлением Правительства Ростовской области от 14.01.2016 № 5 «Об утверждении Правил определения требований к закупаемым государственными органами Ростовской области, их подведомственными государственными казенными учреждениями Ростовской области, государственными бюджетными учреждениями Ростовской области, органом управления Территориальным фондом обязательного медицинского страхования Ростовской области отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг)» министерством труда и социального развития Ростовской области издан приказ от 30.05.2016 № 137 «Об утверждении требований к закупаемым отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг) министерством труда и социального развития Ростовской области и подведомственными бюджетными учреждениями» (в ред. приказов от



19.12.2016 № 315, от 30.08.2017 № 238). Приложением к приказу утвержден «Перечень отдельных видов товаров, работ услуг, их потребительские свойства (в том числе качество) и иные характеристики (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) к ним».

В проверяемом периоде учреждением были осуществлены закупки товаров, попадающих в утвержденный Перечень:

договор с ИП Срапьянц В.Н. от 01.03.2017 № 03/01 на сумму 13 650,00 рублей на поставку бумаги, с ценой за единицу 182,00 рубля за пачку (предельная цена 236,00 рублей);

контракт с ООО «Автомолл» от 14.03.2017 № 0358200024817000008-0053963-01 на сумму 923 601,00 рублей на закупку автомобиля ГАЗ-32212 (предельная цена 1 400 000,00 рублей);

контракт с ИП Срапьянц В.Н. от 25.03.2017 № 0358200024817000015-0053963-01 на сумму 52 800,00 рублей на поставку бумаги, с ценой за единицу 176,00 рублей за пачку (предельная цена 236,00 рублей);

договор с ИП Срапьянц В.Н. от 11.12.2017 № 51 на сумму 9 550,00 рублей на поставку бумаги, с ценой за единицу 191,00 рубль за пачку (предельная цена 236,00 рублей);

договор с ИП Соловьев П.В. от 27.02.2018 № 16 на сумму 5 760,00 рублей на поставку бумаги, с ценой за единицу 192,00 рубля за пачку (предельная цена 236,00 рублей);

контракт с ООО «Самсон РФ» от 03.04.2018 № 0358200024818000004-0053963-01 на сумму 90 390,00 рублей на поставку бумаги, с ценой за единицу 186,78 рублей за пачку (предельная цена 236,00 рублей);

контракт с ООО «Дом торговли «ВИСТ-ДОН» от 23.04.2018 № 0358200024818000013-0053963-01 на сумму 17 500,00 рублей на закупку многофункционального устройства HP LJ-M132fn MFP (предельная цена 24 571,00 рублей).

При осуществлении закупок товаров, подлежащих нормированию и включенных в утвержденный Перечень, вместе с прочими товарами в рамках одного договора, в целях недопущения превышения цен по отдельным позициям над НМЦК и установленной предельной ценой, заказчику следует в извещение и документацию о закупке включать условие о применении понижающего коэффициента за единицу каждого товара пропорционально снижению НМЦК (письма Минэкономразвития России от 10.10.2016 № ОГ-Д28-11669, от 05.05.2016 № Д28и-1219, от 05.11.2015 № Д28и-3315, от 10.04.2017 № Д28и-1634, письма Минфина России от 04.10.2017 № 24-01-06/64782, от 21.12.2017 № 24-02-06/85477), либо осуществлять закупки товаров, включенных Перечень, отдельно от прочих товаров.

**4. Проверкой соответствия информации об объеме финансового обеспечения, включенной в планы закупок, информации об объеме финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденном и доведенном до заказчика, за период с 01.01.2017 по 30.08.2018 года установлено следующее.**

Планы закупок формируются с 2017 года. План финансово-хозяйственной деятельности на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов утвержден министром труда и социального развития Ростовской области 12.01.2017. На момент проверки годовой объем финансового обеспечения для осуществления закупок на 2017 год составил 12 681,8 тыс. рублей (в том числе на оплату контрактов, заключенных до начала очередного финансового года – 1 692,8 тыс. рублей; на закупку товаров, работ, услуг по году начала закупки – 10 989,0 тыс. рублей), на 2018 год – 14 226,7 тыс. рублей, на 2019 год – 14 113,9 тыс. рублей.

В соответствии с пунктом 16 статьи 3 Закона № 44-ФЗ совокупный годовой объем закупок – утвержденный на соответствующий финансовый год общий объем финансового обеспечения для осуществления заказчиком закупок, в том числе для оплаты контрактов, заключенных до начала указанного финансового года и подлежащих оплате в указанном финансовом году.

**В плане-графике закупок товаров, работ, услуг на 2017 год неверно указан совокупный годовой объем закупок – в размере 10 209 915,09 рублей, вместо 12 681 800,00 рублей.**

**При изменении объема финансового обеспечения для осуществления закупок, утвержденного и доведенного до заказчика, необходимо своевременно вносить соответствующие изменения в план закупок и план-график.**

План финансово-хозяйственной деятельности на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов утвержден министром труда и социального развития Ростовской области 10.01.2018. На момент проверки годовой объем финансового обеспечения для осуществления закупок на текущий финансовый год составляет 13 870,6 тыс. рублей (в том числе на оплату контрактов, заключенных до начала очередного финансового года – 183,6 тыс. рублей; на закупку товаров, работ, услуг по году начала закупки – 13 687,0 тыс. рублей), на 2019 год – 13 336,9 тыс. рублей, на 2020 год – 13 323,9 тыс. рублей.

**В плане-графике закупок товаров, работ, услуг на 2018 год совокупный годовой объем закупок не указан.**

**5. Проверкой соответствия информации об идентификационных кодах закупок и об объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок, содержащейся: в планах-графиках, информации, содержащейся в планах закупок; в извещениях об осуществлении закупок, в документации о закупках, информации, содержащейся в планах-графиках; в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), информации, содержащейся в документации о закупках; в условиях проектов контрактов, направляемых участникам закупок, с которыми заключаются контракты, информации, содержащейся в протоколах определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), за период с 01.01.2017 по 30.08.2018 года установлено следующее.**

Идентификационные коды закупок применяются с 2017 года. В ходе проверки соответствия информации об ИКЗ и об объеме финансового обеспечения для осуществления данных закупок, содержащейся: в планах-графиках, информации, содержащейся в планах закупок; в извещениях об осуществлении закупок, в документации о закупках, информации, содержащейся в планах-графиках, установлено следующее.

В соответствии с п. 1 ст. 23 Закона № 44-ФЗ ИКЗ указывается в плане закупок, плане-графике, извещении об осуществлении закупки, приглашении принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), осуществляемом закрытым способом, документации о закупке, в контракте, а также в иных документах, предусмотренных Законом № 44-ФЗ.

**В нарушение п. 1 ст. 23 Закона № 44-ФЗ учреждением не указывались ИКЗ в контрактах на общую сумму 64 718,39 рублей, в том числе:**

с ООО «ДонХлеб» от 27.12.2017 № 1 на поставку продуктов питания (хлебная продукция) на сумму 4 542,91 рублей;

с ООО «Парус» от 28.12.2017 № 2 на поставку продуктов питания (молочная продукция) на сумму 3 385,14 рублей;

с ИП Ештокин В.В. от 29.12.2017 № 4 на поставку продуктов питания (дрожжи) на сумму 1 035,34 рублей;

с АО «ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ» от 09.01.2018 № RND05785 на оказание услуг по предоставлению доступа к сети Интернет на сумму 55 755,00 рублей.

При формировании планов закупок, планов-графиков, в извещении об осуществлении закупки, приглашении принять участие в определении поставщика (подрядчика, исполнителя), осуществляемом закрытым способом, документации о закупке, в контракте, а также в иных документах, предусмотренных Законом № 44-ФЗ, в ИКЗ используется Общероссийский

классификатор продукции по видам экономической деятельности ОК 034-2014 (КПЕС 2008) (далее – ОКПД2). Определение конкретного кода осуществляется заказчиком самостоятельно в зависимости от объекта закупки.

В извещении о проведении электронного аукциона № 0358200024818000017 на поставку светодиодных светильников учреждением неверно установлен код товара по классификатору продукции ОКПД2 – 27.40.23.000 «Светильники и осветительные устройства неэлектрические».

В извещении о проведении электронного аукциона № 0358200024817000115 на поставку свежих овощей учреждением неверно установлен код товара по классификатору продукции ОКПД2 на лук репчатый, а именно – вместо кода 01.13.44.000 «Лук-порей и прочие культуры овощные луковичные» следовало указывать код 01.13.43.110 «Лук репчатый».

В извещении о проведении электронного аукциона № 0358200024817000103 на поставку молочной продукции учреждением неверно установлен код товара по классификатору продукции ОКПД2 на творог, а именно – вместо кода 10.86.10.126 «Творог и творожные продукты для детей раннего возраста» следовало указывать код 10.51.40.300 «Творог» в соответствии с описанием объекта закупки аукционной документации. Кроме того, укрупнение лота путем включения в него отдельных продуктов для детского питания приводит или может привести к недопущению, ограничению или устранению конкуренции при проведении торгов, в связи с тем, что многие поставщики детского питания не могут поставить весь требуемый согласно техническому заданию ассортимент (ст. 17 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции», Методические рекомендации для субъектов Российской Федерации по организации закупок продуктов детского питания, утв. ФАС России, <http://www.fas.gov.ru>).

В извещении о проведении электронного аукциона № 0358200024817000101 на поставку рыбной продукции учреждением неверно установлены наименования товаров и коды по классификатору продукции ОКПД2:

к закупке консерв натуральных в масле (сайра) вместо кода 03.21.50.170 «Рыба возрастных категорий морская» следовало указывать код 10.20.25.113 «Консервы рыбные в масле»;

к закупке трески мороженой вместо кода 03.11.20.121 «Треска свежая или охлажденная» следовало указывать код 10.20.13.122 «Рыба морская мороженая (кроме сельди)», а также в наименовании товара вместо «Треска охлажденная» следовало указывать «Треска мороженая» в соответствии с описанием объекта закупки аукционной документации;

к закупке сельди соленой вместо кода 03.11.20.161 «Сельдь атлантическая свежая или охлажденная» следовало указывать код 10.20.23.122 «Сельдь соленая или в рассоле», а также в наименовании товара вместо «Сельдь атлантическая охлажденная» следовало указывать «Сельдь соленая» в соответствии с описанием объекта закупки аукционной документации;

к закупке минтая мороженого вместо кода 03.11.20.126 «Минтай свежий или охлажденный» следовало указывать код 10.20.13.122 «Рыба морская мороженая (кроме сельди)», а также в наименовании товара вместо «Минтай охлажденный» следовало указывать «Минтай мороженный» в соответствии с описанием объекта закупки аукционной документации;

к закупке горбуши мороженой вместо кода 03.12.20.122 «Горбуша свежая или охлажденная» следовало указывать код 10.20.13.122 «Рыба морская мороженая (кроме сельди)», а также в наименовании товара вместо «Горбуша охлажденная» следовало указывать «Горбуша мороженая» в соответствии с описанием объекта закупки аукционной документации.

**Несоответствия и неточности в наименованиях и кодах товаров по классификатору продукции ОКПД2, допущенные заказчиком в извещениях и документациях о закупках могут привести к ограничению конкуренции, в частности к необоснованному ограничению числа участников закупок.**

**6. Проверкой предоставления учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов преимущества в отношении предлагаемой ими цены контракта за период с 01.01.2017 по 30.08.2018 года установлено следующее.**

Для предоставления преимуществ учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы или организациям инвалидов необходимо, чтобы объект закупки, сформированный заказчиком в рамках одной процедуры закупки, состоял только из товаров, включенных в перечень товаров, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 14.07.2014 № 649 «О порядке предоставления учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы преимуществ в отношении, предлагаемой ими цены контракта», или в перечень товаров, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 15.04.2014 № 341 «О предоставлении преимуществ организациям инвалидов при определении поставщика (подрядчика, исполнителя) в отношении предлагаемой ими цены контракта»).

В соответствии с ч. 2 ст. 28 и ч. 3 ст. 29 Закона № 44-ФЗ заказчик обязан отражать информацию о преимуществах учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы или организациям инвалидов в извещениях об осуществлении закупок и документации о закупках, если закупаемые товары (работы, услуги) включены в соответствующий перечень.

**В нарушение ч. 2 ст. 28 Закона № 44-ФЗ учреждением не устанавливались преимущества учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы в извещении о проведении электронного аукциона и документации о закупке продуктов питания (сосиски, вареная колбаса) – извещение 0358200024817000106, сумма НМЦК 59 311,01 рублей.**

**В нарушение ч. 3 ст. 29 Закона № 44-ФЗ учреждением не устанавливались преимущества организациям инвалидов в извещениях о проведении электронных аукционов и документациях о закупках на общую сумму НМЦК 146 967,20 рублей, в том числе:**

на закупку светодиодных светильников – извещение № 0358200024818000017, сумма НМЦК 48 200,00 рублей;

на закупку хлебной продукции – извещение № 0358200024817000088, сумма НМЦК 98 767,20 рублей.

В проверяемом периоде преимущества учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов в отношении предлагаемой ими цены контракта фактически не предоставлялись, так как указанные организации не выступали как участники закупок.

В целях надлежащей реализации ст. 28 и ст. 29 Закона № 44-ФЗ и обеспечения мер государственной поддержки учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, организациям инвалидов заказчикам следует формировать объекты закупки, выделяя в отдельные процедуры закупки или лоты товары, включенные в перечни, и устанавливать в извещениях об осуществлении закупок и документации о закупках преимущества учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы или организациям инвалидов в отношении предлагаемой ими цены контракта.

**7. Проверкой соблюдения требований статьи 30 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ (проверка участия в закупках субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций) за период с 01.01.2017 по 30.08.2018 года установлено следующее.**

В соответствии с ч. 1 ст. 30 Закона № 44-ФЗ заказчики обязаны осуществлять закупки у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций в объеме не менее чем 15% совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом ч. 1.1. ст. 30 Закона № 44-ФЗ, путем:

проведения открытых конкурсов, конкурсов с ограниченным участием, двухэтапных конкурсов, электронных аукционов, запросов котировок, запросов предложений, в которых участниками закупок являются только субъекты малого предпринимательства, социально ориентированные некоммерческие организации. При этом начальная (максимальная) цена контракта не должна превышать двадцать миллионов рублей;

осуществления закупок с учетом положений ч. 5 ст. 30 Закона № 44-ФЗ. В этом случае, заказчик при определении поставщика (подрядчика, исполнителя) вправе установить в извещении об осуществлении закупки требование к поставщику (подрядчику, исполнителю), не являющемуся субъектом малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организацией, о привлечении к исполнению контракта субподрядчиков, соисполнителей из числа субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

За проверяемый период 2017 года по результатам состоявшихся закупок у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций заключены и исполнены 18 контрактов на общую сумму 1 661 287,57 рублей или 18,1% от совокупного годового объема закупок, рассчитанного с учетом части 1.1 статьи 30 Закона № 44-ФЗ (9 154 320,00 рублей):

с ИП Ештокин В.В. от 25.02.2017 № 0358200024817000003-0053963-01 на закупку продуктов питания (дрожжи) на сумму 158,33 рублей;

с ИП Ештокин В.В. от 25.02.2017 № 0358200024817000004-0053963-01 на закупку продуктов питания (какао) на сумму 9 743,41 рублей;

с ИП Ештокин В.В. от 25.02.2017 № 0358200024817000005-0053963-01 на закупку продуктов питания (соль) на сумму 2 260,56 рублей;

с ООО «Парус» от 11.07.2017 № 0358200024817000046-0053963-01 на закупку продуктов питания (мясо птицы) на сумму 57 594,73 рублей;

с ООО «Парус» от 11.07.2017 № 0358200024817000049-0053963-01 на закупку продуктов питания (продукция мясоперерабатывающей промышленности) на сумму 48 541,74 рублей;

с ИП Крышкина С.Ю. от 11.07.2017 № 0358200024817000048-0053963-01 на закупку продуктов питания (свежие овощи) на сумму 279 155,43 рублей;

с ИП Крышкина С.Ю. от 11.07.2017 № 0358200024817000047-0053963-01 на закупку продуктов питания (бананы) на сумму 86 632,00 рублей;

с ООО «Парус» от 11.07.2017 № 0358200024817000052-0053963-01 на закупку продуктов питания (макароны) на сумму 4 615,40 рублей;

с ООО «Парус» от 11.07.2017 № 0358200024817000042-0053963-01 на закупку продуктов питания (молочная продукция) на сумму 342 197,36 рублей;

с ООО «Парус» от 11.07.2017 № 0358200024817000041-0053963-01 на закупку продуктов питания (говядина) на сумму 361 331,87 рублей;

с ООО «Парус» от 11.07.2017 № 0358200024817000050-0053963-01 на закупку продуктов питания (зефир, конфеты) на сумму 20 631,86 рублей;

с ИП Крышкина С.Ю. от 11.07.2017 № 0358200024817000053-0053963-01 на закупку продуктов питания (яблоки) на сумму 54 977,88 рублей;

с ООО «Парус» от 11.07.2017 № 0358200024817000051-0053963-01 на закупку продуктов питания (пряники, вафли) на сумму 10 100,20 рублей;

с ИП Крышкина С.Ю. от 11.07.2017 № 0358200024817000054-0053963-01 на закупку продуктов питания (цитрусовые) на сумму 25 120,82 рублей;

с ООО «Единый Центр Комплектования» от 11.07.2017 № 0358200024817000044-0053963-01 на закупку продуктов питания (яйцо) на сумму 39 238,09 рублей;

с ООО «Парус» от 11.07.2017 № 0358200024817000043-0053963-01 на закупку продуктов питания (рыбная продукция) на сумму 197 613,89 рублей;

с ООО «Парус» от 24.07.2017 № 0358200024817000057-0053963-01 на закупку продуктов питания (консервы) на сумму 98 311,00 рублей;

с ООО «Парус» от 25.07.2017 № 0358200024817000056-0053963-01 на закупку продуктов питания (мукомольно-крупяная продукция) на сумму 23 063,00 рублей.

В соответствии с ч. 4 ст. 30 Закона № 44-ФЗ по итогам года заказчик обязан составить отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, и до 1 апреля года, следующего за отчетным годом, отчет разместить в единой информационной системе.

На момент проверки отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2016 отчетный год размещен 29.03.2017 года, за 2017 отчетный год – 30.03.2018 года.

Согласно ч. 8 ст. 30 Закона № 44-ФЗ в случае, если в извещении об осуществлении закупки установлены ограничения в соответствии с ч. 3 ст. 30 Закона № 44-ФЗ, в контракт, заключаемый с субъектом малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организацией, включается обязательное условие об оплате заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта не более чем в течение тридцати дней с даты подписания заказчиком документа о приемке, предусмотренного ч. 7 ст. 94 ст. 30 Закона № 44-ФЗ до 01.05.2017 года, и не более чем в течение пятнадцати рабочих дней – с 01.05.2017.

**В нарушение ч. 8 ст. 30 Закона № 44-ФЗ вместо 15 рабочих дней после даты подписания заказчиком документа о приемке установлен срок оплаты за поставленный товар – в течение 30 календарных дней в контрактах, заключенных по результатам закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, на общую сумму 499 676,87 рублей:**

с ООО «ДонХлеб» от 09.01.2018 № 0358200024817000088-0053963-01 на поставку продуктов питания (хлебная продукция) на сумму 79 512,81 рублей;

с ООО «Парус» от 09.01.2018 № 0358200024817000095-0053963-01 на поставку продуктов питания (макароны) на сумму 3 804,69 рублей;

с ООО «Парус» от 09.01.2018 № 0358200024817000092-0053963-01 на поставку продуктов питания (говядина) на сумму 385 254,21 рублей;

с ООО «Парус» от 09.01.2018 № 0358200024817000093-0053963-01 на поставку продуктов питания (мясо птицы) на сумму 31 105,16 рублей.

**8. Проверкой обоснованности в документально оформленном отчете о невозможности или нецелесообразности использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цены контракта и иных существенных условий контракта в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта за период с 01.01.2017 по 30.08.2018 года установлено следующее.**

В проверяемом периоде закупки у единственного поставщика осуществлялись в соответствии с пунктами 4, 8 и 29 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ.

В соответствии с ч. 3 ст. 93 Закона № 44-ФЗ в случае осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) для заключения контракта заказчик обязан обосновать в документально оформленном отчете невозможность или нецелесообразность использования иных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также цену контракта и иные существенные условия контракта. Положения ч. 3 ст. 93 Закона № 44-ФЗ не распространяются на случаи осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), предусмотренные пунктами 1, 2, 4, 5, 7, 8, 15, 16, 19 - 21, 24 - 26, 28, 29, 33, 36, 42, 44, 45, 47 - 48, 50 - 54 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ.

**9. Проверкой применения заказчиком мер ответственности и совершения иных действий в случае нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта (договора) за период с 01.01.2017 по 30.08.2018 года установлено следующее.**

В ходе заключения контрактов ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» за 2017 год и истекший период 2018 года предусматривалась ответственность за неисполнение условий контракта, как со стороны заказчика, так и со стороны поставщика (подрядчика, исполнителя).

Постановлением Правительства Российской Федерации от 30.08.2017 № 1042 утверждены Правила определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем), и размера пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом (далее – Правила определения размера штрафа и размера пени).

В соответствии с п. 4 Правил определения размера штрафа и размера пени, за каждый факт неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом, заключенным по результатам закупки у субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций, за исключением просрочки исполнения обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных контрактом, размер штрафа устанавливается в виде фиксированной суммы, определяемой в размере 3 процента цены контракта (этапа) в случае, если цена контракта (этапа) не превышает 3 млн. рублей.

**В нарушение п. 4 Правил определения размера штрафа и размера пени, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 30.08.2017 № 1042, учреждением установлен штраф, начисляемый за каждый факт неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком обязательств, предусмотренных договором с ИП Крышкина С.Ю. от 09.01.2018 № 0358200024817000115-0053963-01 на поставку продуктов питания (свежие овощи) на сумму 174 237,83 рублей, в размере 10 процентов цены договора в сумме 17 423,78 рублей. Следовало устанавливать в размере 3 процента в сумме 5 227,13 рублей.**

Согласно информации учреждения, по контрактам, заключенным за 2017 год и истекший период 2018 года, пени и штрафы ни с одной из сторон не применялись, претензии не предъявлялись, досудебных урегулированных споров и споров в судебном порядке не было.

**10. Проверкой соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контрактов (договоров), заключенных на основании Закона № 44-ФЗ за период с 01.01.2017 по 30.08.2018 года, установлено следующее.**

По договору от 09.11.2017 № 0358200024817000076-0053963-01 с ИП Родина Е.А. на поставку мягкого инвентаря на сумму 80 766,75 рублей согласно спецификации предусмотрена поставка туфель без каблука для мальчиков на шнурках (липучках), в количестве: размер 28 – 7 пар, размер 29 – 7 пар, размер 30 – 6 пар. Фактически поставлены туфли: размер 28 – 9 пар, размер 29 – 4 пары, размер 30 – 7 пар. В ходе проверки товар заменен.

По договору от 09.06.2017 № 0358200024817000033-0053963-01 с ООО «Триумф» на поставку мягкого инвентаря на сумму 98 990,50 рублей согласно спецификации предусмотрена поставка туфель (мокасины) для мальчиков, размеры 30-38 – по 1 паре – 9 пар. Фактически поставлены туфли (мокасины): размер 28 – 2 пары, размер 29 – 1 пара, размер 30 – 2 пары, размер 32 – 1 пара, размер 33 – 1 пара, размер 34 – 1 пара, размер 38 – 1 пара. В ходе проверки товар заменен.

По договору от 09.01.2018 № 0358200024817000095-0053963-01 с ООО «Парус» на поставку продуктов питания на сумму 4 496,49 рублей согласно спецификации предусмотрена

поставка макарон в ассортименте с витаминными добавками, при этом фактически поставлены макаронные изделия, изготовленные в соответствии с ГОСТ 31743-2012, сорт высший, группа В, состав продукта: мука пшеничная хлебопекарная высшего сорта, вода питьевая. **Несоответствие поставленного товара условиям договора на момент проверки составило 1 383,60 рублей.**

По договору от 30.07.2018 № 0358200024818000056-0053963-01 с ООО «Ажур» на поставку продуктов питания на сумму 22 593,30 рублей согласно спецификации предусмотрена поставка лимонов, страна происхождения – Россия. Согласно представленной учреждением декларации о соответствии товара в перечень стран происхождения поставленных лимонов Российская Федерация не входит. **Несоответствие поставленного товара условиям договора на момент проверки составило 594,88 рублей.**

**Выявлены несоответствия поставленных товаров условиям договоров на общую сумму 1 978,48 рублей.**

В ходе выборочной проверки договоров установлено следующее. **Заключен договор, в котором не определены существенные условия, на сумму 3 500,00 рублей.**

Не указаны сроки и объемы оказываемых услуг в договоре от 01.06.2018 № 33 с ООО «Нобиль» на оказание информационно-консультативных услуг в области бухгалтерского учета и налогообложения на сумму 3 500,00 рублей.

**11. Проверкой своевременности, полноты и достоверности отражения в документах учета поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги по проверенным контрактам установлено следующее.**

В журнале операций № 4 за июнь 2017 года присутствует товарная накладная от 30.06.2017 № 78 на сумму 98 990,50 рублей на мягкий инвентарь (обувь детская), поставленный по договору от 09.06.2017 № 0358200024817000033-0053963-01 с ООО «Триумф».

**В товарной накладной от 30.06.2017 № 78 не прописаны дата и номер договора, на основании которого осуществлялась поставка товара, что является нарушением требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами (нарушение ведения бухгалтерского учета), на сумму 98 990,50 рублей.**

**12. Проверкой использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки по проверенным контрактам (договорам) установлено следующее.**

Поставленные товары, результаты выполненных работ и оказанных услуг используются в соответствии со ст. 13 Закона № 44-ФЗ «Цели осуществления закупок»: для достижения целей и реализации мероприятий, предусмотренных планом финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с областными законами о бюджете и областными долгосрочными целевыми программами.

**13. Проверкой правильности определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) за период с 01.01.2017 по 30.08.2018 года установлено следующее.**

В соответствии с п. 3.7.1. Приказа Минэкономразвития России от 02.10.2013 № 567 «Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком» (далее – Методические рекомендации) рекомендуется направлять запросы о предоставлении ценовой информации пяти поставщикам (подрядчикам, исполнителям), обладающим опытом поставок соответствующих товаров, работ, услуг, информация о которых имеется в свободном доступе (в частности, опубликована в печати, размещена на сайтах в сети «Интернет»).



В соответствии с п. 3.12. Методических рекомендаций все документы, содержащие ценовую информацию, полученные по запросам, рекомендуется регистрировать в делопроизводстве заказчика и использовать в расчетах начальной (максимальной) цены контракта.

В ходе проверки установлено следующее.

Журналы рассылки запросов коммерческих предложений и журналы регистрации коммерческих предложений за 2017 и 2018 годы к проверке представлены. Документы, содержащие ценовую информацию, регистрировались в журналах регистрации коммерческих предложений и использовались в расчетах НМЦК.

Представленные к проверке расчеты НМЦК исполнителями не подписывались, даты подготовки обоснования НМЦК не указывались.

Представленные к проверке ценовые предложения поставщиков, прилагаемые к расчету НМЦК для проведения аукционов в электронной форме, превышали среднестатистические цены, сложившиеся по Ростовской области.

При обосновании НМЦК на поставку фруктов и овощей в 1 полугодии 2018 года использовались коммерческие предложения одних и тех же поставщиков: ИП Крышкина С.Ю., ООО «Октябрьский 2012», ООО «13-2015». Кроме того, в сведениях из единого государственного реестра юридических лиц указано, что директором и учредителем ООО «Октябрьский 2012» (ИНН 6102040860) и ООО «13-2015» (ИНН 6102064727) является Крышкина Светлана Юрьевна. Анализ рынка проводился формально.

№ п/п	Способ закупки	Предмет контракта	Коммерческие предложения, поступившие для определения НМЦК	Участники закупок	Победитель
1	Электронный аукцион. Извещение № 0358200024817000090	Поставка бананов	ИП Крышкина С.Ю., ООО «Октябрьский 2012», ООО «13-2015»	ИП Крышкина С.Ю. (единственный участник)	ИП Крышкина С.Ю.
2	Электронный аукцион. Извещение № 0358200024817000100	Поставка апельсинов, лимонов, мандаринов	ИП Крышкина С.Ю., ООО «Октябрьский 2012», ООО «13-2015»	ИП Крышкина С.Ю. (единственный участник)	ИП Крышкина С.Ю.
3	Электронный аукцион. Извещение № 0358200024817000091	Поставка яблок	ИП Крышкина С.Ю., ООО «Октябрьский 2012», ООО «13-2015»	ИП Крышкина С.Ю. (единственный участник)	ИП Крышкина С.Ю.
4	Электронный аукцион. Извещение № 0358200024817000115	Поставка свежих овощей	ИП Крышкина С.Ю., ООО «13-2015», ИП Джуджуев О.Г.	ИП Крышкина С.Ю., ИП Зеленцова М.Н., ИП Бахилев А.С.	ИП Крышкина С.Ю.

В 1 полугодии 2018 года исполнено 6 контрактов с ИП Крышкина С.Ю. на общую сумму 422 604,09 рублей.

На момент размещения извещения среднестатистическая цена по Ростовской области за декабрь 2017 года на бананы составляла 65,20 рублей за кг. Используемые при расчете НМЦК цены поставщиков: ООО «Октябрьский 2012» – 85,00 рублей, ИП Крышкина С.Ю. – 80,00 рублей, ООО «13-2015» – 83,00 рублей. На основании протокола рассмотрения единственной заявки на участие в электронном аукционе заключен контракт от 09.01.2018 № 0358200024817000090-0053963-01 с ИП Крышкина С.Ю. с ценой на бананы 82,67 рублей за кг.

На момент размещения извещения среднестатистическая цена по Ростовской области за декабрь 2017 года на яблоки составляла 65,66 рублей за кг. Используемые при расчете НМЦК

цены поставщиков: ООО «Октябрьский 2012» – 85,00 рублей, ИП Крышкина С.Ю. – 80,00 рублей, ООО «13-2015» – 83,00 рублей. На основании протокола рассмотрения единственной заявки на участие в электронном аукционе заключен контракт от 10.01.2018 № 0358200024817000091-0053963-01 с ИП Крышкина С.Ю. с ценой на яблоки 82,25 рублей за кг.

На основании протокола рассмотрения единственной заявки на участие в электронном аукционе заключен контракт от 09.01.2018 № 0358200024817000100-0053963-01 с ИП Крышкина С.Ю. на поставку цитрусовых. На момент размещения извещения среднестатистическая цена по Ростовской области за декабрь 2017 года составляла:

на апельсины 90,71 рублей за кг; используемые при расчете НМЦК цены поставщиков: ООО «Октябрьский 2012» – 125,00 рублей, ИП Крышкина С.Ю. – 120,00 рублей, ООО «13-2015» – 123,00 рублей; цена в заключенном контракте – 122,67 рублей за кг;

на лимоны 124,15 рублей за кг; используемые при расчете НМЦК цены поставщиков: ООО «Октябрьский 2012» – 157,00 рублей, ИП Крышкина С.Ю. – 150,00 рублей, ООО «13-2015» – 155,00 рублей; цена в заключенном контракте – 154,00 рублей за кг.

На основании протокола подведения итогов электронного аукциона заключен контракт от 09.01.2018 № 0358200024817000115-0053963-01 с ИП Крышкина С.Ю. на поставку свежих овощей. На момент размещения извещения среднестатистическая цена по Ростовской области за декабрь 2017 года составляла:

на картофель свежий 20,92 рублей за кг; используемые при расчете НМЦК цены поставщиков: ИП Джуджуев О.Г. – 28,00 рублей, ИП Крышкина С.Ю. – 33,00 рублей, ООО «13-2015» – 35,00 рублей; цена в заключенном контракте – 26,40 рублей за кг;

на капусту свежую 14,25 рублей за кг; используемые при расчете НМЦК цены поставщиков: ИП Джуджуев О.Г. – 28,00 рублей, ИП Крышкина С.Ю. – 33,00 рублей, ООО «13-2015» – 35,00 рублей; цена в заключенном контракте – 26,40 рублей за кг;

на морковь свежую 22,13 рублей за кг; используемые при расчете НМЦК цены поставщиков: ИП Джуджуев О.Г. – 30,00 рублей, ИП Крышкина С.Ю. – 33,00 рублей, ООО «13-2015» – 35,00 рублей; цена в заключенном контракте – 26,95 рублей за кг;

на свеклу свежую 21,62 рублей за кг; используемые при расчете НМЦК цены поставщиков: ИП Джуджуев О.Г. – 27,00 рублей, ИП Крышкина С.Ю. – 33,00 рублей, ООО «13-2015» – 35,00 рублей; цена в заключенном контракте – 26,13 рублей за кг;

на лук репчатый 17,87 рублей за кг; используемые при расчете НМЦК цены поставщиков: ИП Джуджуев О.Г. – 27,00 рублей, ИП Крышкина С.Ю. – 33,00 рублей, ООО «13-2015» – 35,00 рублей; цена в заключенном контракте – 26,13 рублей за кг;

на огурцы свежие 127,61 рублей за кг; используемые при расчете НМЦК цены поставщиков: ИП Джуджуев О.Г. – 60,00 рублей, поставщик № 2 – 80,00 рублей, поставщик № 3 – 82,00 рублей; цена в заключенном контракте – 61,05 рублей за кг;

на чеснок свежий 176,65 рублей за кг; используемые при расчете НМЦК цены поставщиков: ИП Джуджуев О.Г. – 150,00 рублей, поставщик № 2 – 220,00 рублей, поставщик № 3 – 223,00 рублей; цена в заключенном контракте – 163,08 рублей за кг;

цена в заключенном контракте на кабачки свежие – 55,58 рублей за кг; используемые при расчете НМЦК цены поставщиков: ИП Джуджуев О.Г. – 40,00 рублей, поставщик № 2 – 80,00 рублей, поставщик № 3 – 82,00 рублей. **Совокупность значений используемых в расчете НМЦК цен на кабачки свежие не является однородной, т.к. коэффициент вариации цены превышает 33%. В соответствии с п. 3.20.2. Методических рекомендаций, если коэффициент вариации цены превышает 33%, целесообразно провести дополнительные исследования в целях увеличения количества ценовой информации, используемой в расчетах.**

**Используемые в расчете НМЦК цены на огурцы свежие, кабачки свежие и чеснок поставщиков № 2 и № 3 не подтверждены представленными коммерческими предложениями.**

При обосновании НМЦК на поставку продуктов питания в 1 полугодии 2018 года учреждением также использовались коммерческие предложения одних и тех же поставщиков: ООО «Парус», ИП Ештокин В.В., ИП Цветкова В.В. Кроме того, в сведениях из единого государственного реестра юридических лиц указано, что директором и учредителем ООО «Парус» (ИНН 6150067809) является Цветкова Виктория Валерьевна. Анализ рынка проводился формально.

№ п/п	Способ закупки	Предмет контракта	Коммерческие предложения, поступившие для определения НМЦК	Участники закупок	Победитель
1	Электронный аукцион. Извещение № 0358200024817000102	Поставка мукомольно-крупяной продукции	ООО «Парус», ИП Ештокин В.В., ИП Цветкова В.В.	ООО «Парус» (единственный участник)	ООО «Парус»
2	Электронный аукцион. Извещение № 0358200024817000114	Поставка масла растительного	ООО «Парус», ИП Ештокин В.В., ИП Цветкова В.В.	ИП Мельникова С.А. (единственный участник)	ИП Мельникова С.А.
3	Электронный аукцион. Извещение № 0358200024817000103	Поставка молочной продукции	ООО «Парус», ИП Ештокин В.В., ИП Цветкова В.В.	ООО «Парус», ООО «Офис-Портал»	ООО «Парус»
4	Электронный аукцион. Извещение № 0358200024817000092	Поставка говядины	ООО «Парус», ИП Ештокин В.В., ИП Цветкова В.В.	ООО «Парус», ООО «РостМит» (заявка отклонена)	ООО «Парус»
5	Электронный аукцион. Извещение № 0358200024817000093	Поставка мяса птицы	ООО «Парус», ИП Ештокин В.В., ИП Цветкова В.В.	ООО «Парус», ООО «РостМит»	ООО «Парус»
В 1 полугодии 2018 года исполнено 10 контрактов с ООО «Парус» на общую сумму 1 346 624,42 рублей.					

На момент размещения извещения среднестатистическая цена по Ростовской области за декабрь 2017 года на мясо птицы составляла 112,77 рублей за кг. Используемые при расчете НМЦК цены поставщиков: ООО «Парус» – 172,00 рублей, ИП Ештокин В.В. – 160,00 рублей, ИП Цветкова В.В. – 170,00 рублей. На основании протокола подведения итогов электронного аукциона заключен контракт от 09.01.2018 № 0358200024817000093-0053963-01 с ООО «Парус» с ценой на мясо птицы 165,66 рублей за кг.

На момент размещения извещения среднестатистическая цена по Ростовской области за декабрь 2017 года на говядину составляла 417,81 рублей за кг. Используемые при расчете НМЦК цены поставщиков: ООО «Парус» – 510,00 рублей, ИП Ештокин В.В. – 500,00 рублей, ИП Цветкова В.В. – 500,00 рублей. На основании протокола подведения итогов электронного аукциона заключен контракт от 09.01.2018 № 0358200024817000092-0053963-01 с ООО «Парус» с ценой на мясо говядины 498,29 рублей за кг.

На момент размещения извещения среднестатистическая цена по Ростовской области за декабрь 2017 года на масло подсолнечное составляла 96,72 рублей за кг. Используемые при расчете НМЦК цены поставщиков: ООО «Парус» – 118,00 рублей, ИП Ештокин В.В. – 110,00 рублей, ИП Цветкова В.В. – 112,00 рублей. На основании протокола рассмотрения единственной заявки на участие в электронном аукционе заключен контракт от 09.01.2018 № 03582000248170000114-0053963-01 с ИП Мельникова С.А. с ценой на масло подсолнечное 113,33 рублей за кг.

На основании протокола рассмотрения единственной заявки на участие в электронном аукционе заключен контракт от 09.01.2018 № 0358200024817000102-0053963-01 с ООО «Парус» на поставку мукомольно-крупяной продукции. На момент размещения извещения среднестатистическая цена по Ростовской области за декабрь 2017 года составляла:

на муку пшеничную 30,97 рублей за кг; используемые при расчете НМЦК цены поставщиков: ООО «Парус» – 45,00 рублей, ИП Ештокин В.В. – 42,00 рублей, ИП Цветкова В.В. – 43,00 рублей; цена в заключенном контракте – 43,33 рублей за кг;

на рис шлифованный 53,87 рублей за кг; используемые при расчете НМЦК цены поставщиков: ООО «Парус» – 92,00 рублей, ИП Ештокин В.В. – 85,00 рублей, ИП Цветкова В.В. – 90,00 рублей; цена в заключенном контракте – 89,00 рублей за кг;

на пшено 24,07 рублей за кг; используемые при расчете НМЦК цены поставщиков: ООО «Парус» – 58,30 рублей, ИП Ештокин В.В. – 55,50 рублей, ИП Цветкова В.В. – 53,00 рублей; цена в заключенном контракте – 55,60 рублей за кг;

на крупу гречневую 45,60 рублей за кг; используемые при расчете НМЦК цены поставщиков: ООО «Парус» – 92,00 рублей, ИП Ештокин В.В. – 85,00 рублей, ИП Цветкова В.В. – 90,00 рублей; цена в заключенном контракте – 89,00 рублей за кг;

на крупу манную 32,65 рублей за кг; используемые при расчете НМЦК цены поставщиков: ООО «Парус» – 67,00 рублей, ИП Ештокин В.В. – 64,50 рублей, ИП Цветкова В.В. – 65,00 рублей; цена в заключенном контракте – 65,50 рублей за кг.

На основании протокола подведения итогов электронного аукциона заключен контракт от 09.01.2018 № 0358200024817000103-0053963-01 с ООО «Парус» на поставку молочной продукции на сумму 661 050,77 рублей. В указанном контракте имело место превышение цены единицы товара по отдельным позициям над начальной (максимальной) ценой единицы указанного товара. Учреждением не включались в документацию о закупке и извещение условия о применении «понижающего коэффициента» за единицу каждого товара пропорционально снижению начальной (максимальной) цены, предложенной участником закупки (письма Министерства экономического развития Российской Федерации от 10.10.2016 № ОГ-Д28-11669, от 05.05.2016 № Д28и-1219, от 05.11.2015 № Д28и-3315). Аналогичные условия указаны в письмах Минфина Российской Федерации от 21.12.2017 № 24-02-06/85477 и от 04.10.2017 № 24-01-06/64782: «если контрактом предусмотрена поставка нескольких позиций товара, то стоимость каждой позиции определяется путем пересчета заказчиком пропорционально коэффициенту снижения цены позиции товара, рассчитанной при определении начальной (максимальной) цены контракта, при условии, что такая цена позиции товара была указана в документации о закупке».

На момент размещения извещения среднестатистическая цена по Ростовской области за декабрь 2017 года составляла:

на молоко пастеризованное 51,39 рублей за литр; используемые при расчете НМЦК цены поставщиков: ООО «Парус» – 58,00 рублей, ИП Ештокин В.В. – 55,00 рублей, ИП Цветкова В.В. – 56,00 рублей; цена в заключенном контракте – 45,00 рублей за литр;

на молоко ультрапастеризованное 73,23 рублей за литр; используемые при расчете НМЦК цены поставщиков: ООО «Парус» – 82,00 рублей, ИП Ештокин В.В. – 75,00 рублей, ИП Цветкова В.В. – 80,00 рублей; цена в заключенном контракте – 94,00 рублей за литр;

на ряженку 70,71 рублей за кг; используемые при расчете НМЦК цены поставщиков: ООО «Парус» – 92,00 рублей, ИП Ештокин В.В. – 89,00 рублей, ИП Цветкова В.В. – 90,00 рублей; цена в заключенном контракте – 99,00 рублей за кг;

на сметану 194,96 рублей за кг; используемые при расчете НМЦК цены поставщиков: ООО «Парус» – 155,00 рублей, ИП Ештокин В.В. – 150,00 рублей, ИП Цветкова В.В. – 152,00 рублей; цена в заключенном контракте – 105,00 рублей за кг;

на масло сливочное 426,02 рублей за кг; используемые при расчете НМЦК цены поставщиков: ООО «Парус» – 250,00 рублей, ИП Ештокин В.В. – 230,00 рублей, ИП Цветкова В.В. – 249,00 рублей; цена в заключенном контракте – 430,00 рублей за кг;

на творог 272,44 рублей за кг; используемые при расчете НМЦК цены поставщиков: ООО «Парус» – 335,00 рублей, ИП Ештокин В.В. – 320,00 рублей, ИП Цветкова В.В. – 332,00 рублей; цена в заключенном контракте – 200,00 рублей за кг;

на сыр твердый 446,41 рублей за кг; используемые при расчете НМЦК цены поставщиков: ООО «Парус» – 480,00 рублей, ИП Ештокин В.В. – 450,00 рублей, ИП Цветкова В.В. – 475,00 рублей; цена в заключенном контракте – 323,20 рублей за кг.

В соответствии с ч. 1 ст. 33 Закона № 44-ФЗ в описании объекта закупки указываются функциональные, технические и качественные характеристики, эксплуатационные характеристики объекта закупки (при необходимости). В описании объекта закупки не должны включаться требования или указания в отношении товарных знаков, знаков обслуживания, фирменных наименований, патентов, полезных моделей, промышленных образцов, наименование страны происхождения товара, требования к товарам, информации, работам, услугам при условии, что такие требования или указания влекут за собой ограничение количества участников закупки.

Допускается использование в описании объекта закупки указания на товарный знак при условии сопровождения такого указания словами «или эквивалент» либо при условии несовместимости товаров, на которых размещаются другие товарные знаки, и необходимости обеспечения взаимодействия таких товаров с товарами, используемыми заказчиком, либо при условии закупок запасных частей и расходных материалов к машинам и оборудованию, используемым заказчиком, в соответствии с технической документацией на указанные машины и оборудование.

В нарушение ч. 1 ст. 33 Закона № 44-ФЗ в описании объекта закупки аукционной документации на закупку молочной продукции (извещение № 0358200024817000103 от 13.12.2017, сумма НМЦК 667 728,05 рублей) учреждением указано «сыр твердых сортов «Российский» или эквивалент». Также, в описании объекта закупки аукционной документации на закупку мукомольно-крупяной продукции (извещение № 0358200024817000102 от 13.12.2017, сумма НМЦК 49 164,66 рублей) учреждением указано «хлопья овсяные «Геркулес» или эквивалент».

При обосновании НМЦК к документации о проведении электронного аукциона на закупку услуги по техническому обслуживанию оборудования пожарной сигнализации и оповещения о пожаре (извещение № 0358200024817000110 от 18.12.2017) использовалась ценовая информация поставщиков, в сведениях о которых из единого государственного реестра юридических лиц указан вид деятельности «43.21 Производство электромонтажных работ», но отсутствует лицензия на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений:

ООО «Стройэлектробыт» (п. Целина Ростовской области, ИНН 6136009668) – сумма 110 000,00 рублей,

ООО «ЮгоВостокСтрой» (п. Целина Ростовской области, ИНН 6113016683) – сумма 120 000,00 рублей,

ООО «Системы пожарной безопасности» (г. Ростов-на-Дону, ИНН 6165147750) – сумма 99 120,00 рублей.

Сумма начальной (максимальной) цены контракта на оказание услуги по техническому обслуживанию оборудования пожарной сигнализации и оповещения о пожаре в течение 12 месяцев составила 110 040,00 рублей.

На основании протокола подведения итогов электронного аукциона заключен договор от 11.01.2018 № 0358200024817000110-0053963-01 с ООО «ЮгСервисМонтаж» (ИНН 616264772, г. Ростов-на-Дону) на сумму 13 895,60 рублей. Понижение цены составило 87,37% от НМЦК. Организации, представившие коммерческие предложения для обоснования НМЦК, в электронном аукционе участия не принимали.

Вышесказанное свидетельствует о том, что при обосновании НМЦК к документации о проведении электронного аукциона на закупку услуги по техническому обслуживанию

**оборудования пожарной сигнализации и оповещения о пожаре анализ рынка проводился учреждением формально.**

В соответствии с условиями договора от 11.01.2018 № 0358200024817000110-0053963-01 с ООО «ЮгСервисМонтаж» на оказание услуги по техническому обслуживанию оборудования пожарной сигнализации и оповещения о пожаре, организация, оказывающая услуги должна иметь лицензию, выданную Министерством Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений. В сведениях из единого государственного реестра юридических лиц о победителе электронного аукциона ООО «ЮгСервисМонтаж» такая лицензия указана.

**В нарушение п. 1 ч. 1 ст. 31 Закона № 44-ФЗ учреждением не включались в извещение и документацию о закупке услуги по техническому обслуживанию оборудования пожарной сигнализации и оповещения о пожаре требования к участникам закупки о наличии лицензии на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений. Также, в нарушение п. 2 ч. 5 ст. 66 Закона № 44-ФЗ в документацию о закупке не включались требования к содержанию заявки участника закупки о наличии в ней документов, подтверждающих соответствие требованиям, установленным в соответствии с законодательством Российской Федерации к лицам, осуществляющим поставку товара, выполнение работы, оказание услуги, являющихся объектом закупки – лицензии.**

**В нарушение п. 1 ч. 1 ст. 31 Закона № 44-ФЗ учреждением не включались в извещение и документацию о закупке услуги по охране имущества и людей путем принятия мер реагирования на сигнальную информацию технических средств охраны, передаваемых заказчику на ответственное хранение на период действия договора, и прибытия группы быстрого реагирования (извещение № 0358200024817000108 от 18.12.2017) требования к участникам закупки о наличии лицензии на осуществление частной охранной деятельности. Также, в нарушение п. 2 ч. 5 ст. 66 Закона № 44-ФЗ в документацию о закупке не включались требования к содержанию заявки участника закупки о наличии в ней документов, подтверждающих соответствие требованиям, установленным в соответствии с законодательством Российской Федерации к лицам, осуществляющим поставку товара, выполнение работы, оказание услуги, являющихся объектом закупки – лицензии.**

**В нарушение п. 1 ч. 1 ст. 31 Закона № 44-ФЗ учреждением не включались в извещение и документацию о закупке услуги по эксплуатации и техническому обслуживанию опасного производственного объекта (сети газопотребления) на 2018 год (извещение № 0358200024817000097 от 12.12.2017) требования к участникам закупки о наличии лицензии на право осуществления деятельности по эксплуатации взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности. Также, в нарушение п. 2 ч. 5 ст. 66 Закона № 44-ФЗ в документацию о закупке не включались требования к содержанию заявки участника закупки о наличии в ней документов, подтверждающих соответствие требованиям, установленным в соответствии с законодательством Российской Федерации к лицам, осуществляющим поставку товара, выполнение работы, оказание услуги, являющихся объектом закупки – лицензии.**

**В нарушение п. 7.1. ч. 1 ст. 31 Закона № 44-ФЗ в документациях о закупках учреждением не включались требования о том, что участник закупки - юридическое лицо, которое в течение двух лет до момента подачи заявки на участие в закупке не было привлечено к административной ответственности за совершение административного правонарушения, предусмотренного статьей 19.28 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.**

**Вывод:** в результате проведения проверки соблюдения требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» выявлены нарушения законодательства.

В нарушение ч. 8 ст. 17 Закона № 44-ФЗ и постановления Правительства Российской Федерации от 21.11.2013 № 1043 план закупок на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов утвержден раньше утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

В нарушение ч. 10 ст. 21 Закона № 44-ФЗ и постановления Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 № 554 план-график закупок на 2018 год утвержден позднее 10 рабочих дней со дня утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

В нарушение ч. 11 ст. 21 Закона № 44-ФЗ фактический объем закупок, осуществленных учреждением на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ в 2017 году, превысил сумму – 789 334,69 рублей, предусмотренную планом-графиком на осуществление закупок на основании указанного пункта, и составил 1 451 562,92 рублей.

В нарушение ст. 14 Закона № 44-ФЗ учреждение не устанавливало ограничение допуска отдельных видов пищевых продуктов, происходящих из иностранных государств, предусмотренное постановлением Правительства Российской Федерации от 22.08.2016 № 832, в извещениях о проведении аукционов в электронной форме и документациях о закупках говядины, мяса птицы и рыбной продукции на общую сумму начальных (максимальных) цен контрактов 797 795,80 рублей.

В нарушение ст. 14 Закона № 44-ФЗ учреждением не устанавливались условия допуска отдельных товаров, происходящих из иностранных государств, предусмотренные приказом Минэкономразвития России от 25.03.2014 № 155, в извещениях о проведении аукционов в электронной форме и документациях о закупках хлебной продукции, яблок, макарон и светодиодных светильников на общую сумму начальных (максимальных) цен контрактов 223 806,10 рублей.

В форме обоснования закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана закупок на 2017 финансовый год и на плановый период 2018 и 2019 годов в графе 7 по строкам 102 (приобретение многофункционального устройства) и 113 (приобретение бумаги для принтера) не указаны наименование, дата принятия и номер утвержденного в соответствии со ст. 19 Закона № 44-ФЗ нормативного правового акта, устанавливающего требования к отдельным видам товаров, работ и услуг (в том числе предельные цены товаров, работ и услуг) и (или) к определению нормативных затрат на обеспечение функций, полномочий государственных органов (приказ от 30.05.2016 № 137 министерства труда и социального развития Ростовской области «Об утверждении требований ккупаемым отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг) министерством труда и социального развития Ростовской области и подведомственными бюджетными учреждениями»).

В форме обоснования закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд при формировании и утверждении плана-графика закупок на 2018 год в графе 5 неверно указан метод определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта – метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка). По строкам 4 (поставка газа), 5 (поставка электроэнергии) и 6 (холодное водоснабжение и водоотведение) следовало указывать тарифный метод.

В плане-графике закупок товаров, работ, услуг на 2017 год неверно указан совокупный годовой объем закупок – в размере 10 209 915,09 рублей, вместо 12 681 800,00 рублей.

В плане-графике закупок товаров, работ, услуг на 2018 год совокупный годовой объем закупок не указан.

В нарушение п. 1 ст. 23 Закона № 44-ФЗ учреждением не указывались идентификационные коды закупок в контрактах на общую сумму 64 718,39 рублей.

В извещениях о проведении электронных аукционов на поставку светодиодных светильников, свежих овощей, молочной продукции, рыбной продукции неверно устанавливались коды товаров по классификатору продукции ОКПД2.

В извещении о проведении электронного аукциона на поставку рыбной продукции наименования товаров не соответствовали описанию объекта закупки аукционной документации.

В нарушение ч. 2 ст. 28 Закона № 44-ФЗ учреждением не устанавливались преимущества учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы в извещении о проведении электронного аукциона и документации о закупке продуктов питания (сосиски, вареная колбаса), сумма начальной (максимальной) цены контракта 59 311,01 рублей.

В нарушение ч. 3 ст. 29 Закона № 44-ФЗ учреждением не устанавливались преимущества организациям инвалидов в извещениях о проведении электронных аукционов и документациях о закупках светодиодных светильников, хлебной продукции на общую сумму начальных (максимальных) цен контрактов 146 967,20 рублей.

В нарушение ч. 8 ст. 30 Закона № 44-ФЗ вместо 15 рабочих дней после даты подписания заказчиком документа о приемке установлен срок оплаты за поставленный товар – в течение 30 календарных дней в контрактах, заключенных по результатам закупок у субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций, на общую сумму 499 676,87 рублей.

В нарушение п. 4 Правил определения размера штрафа и размера пени, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 30.08.2017 № 1042, учреждением установлен штраф, начисляемый за каждый факт неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком обязательств, предусмотренных договором на поставку продуктов питания (свежие овощи) на сумму 174 237,83 рублей, в размере 10 процентов цены договора в сумме 17 423,78 рублей. Следовало устанавливать в размере 3 процента в сумме 5 227,13 рублей.

Выявлены несоответствия поставленных товаров условиям договоров на общую сумму 1 978,48 рублей.

Заключен договор, в котором не определены существенные условия – не указаны сроки и объемы услуг в договоре на оказание информационно-консультативных услуг в области бухгалтерского учета и налогообложения на сумму 3 500,00 рублей.

В товарной накладной от 30.06.2017 № 78 не прописаны дата и номер договора, на основании которого осуществлялась поставка товара, что является нарушением требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами (нарушение ведения бухгалтерского учета), на сумму 98 990,50 рублей.

Представленные к проверке ценовые предложения поставщиков, прилагаемые к расчету начальной (максимальной) цены контракта для проведения аукционов в электронной форме, превышали среднестатистические цены, сложившиеся по Ростовской области. Анализ рынка проводился формально. Договора на поставку продуктов питания заключались преимущественно с одними и теми же поставщиками по начальной (максимальной) цене контракта, и, в результате, по завышенным ценам.

В контракте, заключенном на основании протокола подведения итогов электронного аукциона на поставку молочной продукции на сумму 661 050,77 рублей, имело место превышение цены единицы товара по отдельным позициям над начальной (максимальной) ценой единицы указанного товара; в извещение и документацию о закупке не включено условие о применении понижающего коэффициента за единицу каждого товара пропорционально снижению начальной (максимальной) цены контракта.

В нарушение ч. 1 ст. 33 Закона № 44-ФЗ в описании объекта закупки аукционной документации на закупку молочной продукции учреждением указано «сыр твердых сортов



«Российский» или эквивалент», в описании объекта закупки аукционной документации на закупку мукомольно-крупяной продукции – указано «хлопья овсяные «Геркулес» или эквивалент».

В нарушение п. 1 ч. 1 ст. 31 Закона № 44-ФЗ в извещения и документации о закупках услуг по техническому обслуживанию оборудования пожарной сигнализации и оповещения о пожаре; охране имущества и людей путем принятия мер реагирования на сигнальную информацию технических средств охраны, передаваемых заказчику на ответственное хранение на период действия договора, и прибытия группы быстрого реагирования; эксплуатации и техническому обслуживанию опасного производственного объекта (сети газопотребления) учреждением не включались требования к участникам закупок о наличии соответствующей лицензии. Также, в нарушение п. 2 ч. 5 ст. 66 Закона № 44-ФЗ в документации о закупках не включались требования к содержанию заявки участника закупки о наличии в ней документов, подтверждающих соответствие требованиям, установленным в соответствии с законодательством Российской Федерации к лицам, осуществляющим поставку товара, выполнение работы, оказание услуги, являющихся объектом закупки – соответствующей лицензии.

В нарушение п. 7.1. ч. 1 ст. 31 Закона № 44-ФЗ в документах о закупках учреждением не включались требования о том, что участник закупки - юридическое лицо, которое в течение двух лет до момента подачи заявки на участие в закупке не было привлечено к административной ответственности за совершение административного правонарушения, предусмотренного статьей 19.28 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

В дальнейшем необходимо установить строгий контроль за соблюдением требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Акт составлен в 2-х экземплярах.

Акт согласован с начальником контрольно-ревизионного отдела министерства труда и социального развития Ростовской области

Ведущий ревизор контрольно-ревизионного отдела министерства труда и социального развития Ростовской области



В.А. Руденко



О.В. Барковой

Директор государственного бюджетного учреждения социального обслуживания населения Ростовской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних г. Ростова-на-Дону»



Л.А. Фоменко

Главный бухгалтер государственного бюджетного учреждения социального обслуживания населения Ростовской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних г. Ростова-на-Дону»



Г.В. Петрова

Один экземпляр получен



Л.А. Фоменко

## АКТ

плановой комплексной проверки соответствия деятельности государственного бюджетного учреждения социального обслуживания населения Ростовской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних г. Ростова-на-Дону», в том числе по расходованию денежных средств и использованию имущества, целям, предусмотренным его учредительными документами, проведенной руководителем группы – ведущим ревизором контрольно-ревизионного отдела министерства труда и социального развития Ростовской области И.А. Пугачевой и членами группы: главным специалистом отдела детских учреждений и социального обслуживания семей с детьми Э.Ш. Давлетхановой, ведущим специалистом отдела создания и эксплуатации информационных систем управления информатизации А.А. Логвиновым, ведущим специалистом отдела материально-технического и хозяйственного обеспечения Е.Ю. Михайлютиной, специалистом первой категории отдела по работе с персоналом И.В.Жмаевой.

31.08.2018

г. Ростов-на-Дону

Основание: план контрольной деятельности министерства труда и социального развития Ростовской области на 2018 год, приказ от 02.08.2018 № 180 «О проведении плановой проверки».

Предмет проверки: соответствие деятельности государственного бюджетного учреждения социального обслуживания населения Ростовской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних г. Ростова-на-Дону», в том числе по расходованию денежных средств и использованию имущества, целям, предусмотренным его учредительными документами.

Цель проверки: определение законности, эффективности, рациональности использования средств областного бюджета.

Полное наименование учреждения: государственное бюджетное учреждение социального обслуживания населения Ростовской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних г. Ростова-на-Дону».

Сокращенное наименование учреждения: ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону», (далее центр, учреждение).

Срок проведения проверки: с 06.08.2018 по 31.08.2018.

Период проверки: с 01.01.2017 по 31.07.2018.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность государственного бюджетного учреждения социального обслуживания населения Ростовской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних г. Ростова-на-Дону» являлись:

Директор	Фоменко Людмила Альбертовна, весь период;
главный бухгалтер	Долинская Ольга Николаевна, с 13.04.2015 до 01.06.2017;
главный бухгалтер	Петрова Галина Вадимовна, с 01.06.2017

Юридический адрес государственного бюджетного учреждения социального обслуживания населения Ростовской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних г. Ростова-на-Дону»: 344011, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, Варфоломеева, 99.

Государственное бюджетное учреждение социального обслуживания населения Ростовской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних г. Ростова-на-Дону», осуществляет свою деятельность на основании Устава (с изменениями от 01.07.2015, 11.02.2016, 20.07.2017), согласованного заместителем Главы Администрации (Губернатора) Ростовской области – министром финансов Н.И. Сверчковой, министром имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области Ю.С.

Молодченко, утвержденного министром труда и социального развития Ростовской области Е.И. Скидан.

Учредителем и собственником ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» является Ростовская область. Функции и полномочия учредителя ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» осуществляет в рамках своей компетенции, установленной нормативным правовым актом Ростовской области, министерство труда и социального развития Ростовской области (далее-орган, осуществляющий функции и полномочия учредителя).

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

ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» является некоммерческой организацией. Организационно-правовая форма ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» - учреждение. ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» является государственным учреждением бюджетного типа. ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» не имеет извлечения прибыли в качестве основной цели своей деятельности.

Предметом деятельности и целью создания ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» является оказание государственных услуг в целях обеспечения реализации полномочий органов государственной власти Ростовской области, предусмотренных подпунктом 24 пункта 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.

Основными задачами ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» являются профилактика безнадзорности и беспризорности, обеспечение временного проживания, социальная помощь и реабилитация несовершеннолетних в возрасте от 3 до 18 лет, оказавшихся в трудной жизненной ситуации.

Основной деятельностью учреждения признается деятельность, непосредственно направленная на достижение целей, ради которых ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» создано.

ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» 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 «СРЦ г. Ростова-на-Дону» вправе осуществлять приносящую доходы деятельность, при условии, что виды такой деятельности указаны в уставе.

Исчерпывающий перечень основных видов деятельности ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону»: социально-бытовые услуги, социально-медицинские услуги, социально-психологические услуги, социально-педагогические услуги, социально-трудовые услуги, социально-правовые услуги, услуги в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов.

ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» имеет следующие структурные подразделения: отделение социальной реабилитации (социальный приют) на 49 мест, в том числе приемное отделение на 7 мест; отделение перевозки несовершеннолетних; отделение дневного пребывания на 20 мест; отделение социальной диагностики и социально-правовой помощи.

Центру присвоены ИНН 6164026633, КПП 616401001 (свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения от 03.02.1995, серия 61 №006501950, выданное инспекцией ФНС России по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону).

Территориальным органом гос. статистики центру присвоены коды: ОКПО – 40505081, ОКАТО – 60401372000, ОКТМО-60701000001, ОКОГУ – 2300220, ОКФС – 13, ОКОПФ – 75203, ОКВЭД – 87.9.

В учреждении медицинская деятельность осуществляется на основании лицензии (бессрочной), выданной Министерством здравоохранения Ростовской области:

№ ЛО-61-01-002632 серия МЗ РО Л №001322 от 01.03.2013: приложение №1: при осуществлении доврачебной медицинской помощи по: диетологии; приложение №2 при осуществлении доврачебной медицинской помощи по: диетологии, медицинским осмотрам

субсидии на иные цели – 1787,6 тыс. руб. (73,9%), собственные доходы учреждения (благотворительность) – 82,1 тыс. руб. (99,8%).

План финансово-хозяйственной деятельности ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» на финансовый 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов утвержден 10.01.2018 министром труда и социального развития Ростовской области Е.В. Елисеевой в сумме 51924,3 тыс. руб.

В соответствии с Областным законом Ростовской области от 21.12.2017 № 1303-ЗС «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» в рамках государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» по ведомству 814, разделу 10, подразделу 02 «Социальное обслуживание населения», предусмотрены ассигнования: субсидии на выполнение государственного задания в сумме 49545,5 тыс. руб., субсидии на иные цели в сумме 2378,8 тыс. руб. Остаток средств на начало 2018 года по КВФО 4 «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания» в сумме 18,9 тыс. руб.

Министерство труда и социального развития Ростовской области и ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» заключили соглашения: от 09.01.2018 года № 68-Э «О порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг», от 11.01.2018 года № 408-Э «О порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели», от 11.01.2018 года № 533-Э «О порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели», от 11.01.2018 года № 534-Э «О порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели», от 11.01.2018 года № 406-Э «О порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели», от 11.01.2018 года № 532-Э «О порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели», от 11.01.2018 года № 407-Э «О порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели».

В течение проверяемого периода в план финансово-хозяйственной деятельности вносились изменения и дополнения. Уточненный план финансово-хозяйственной деятельности утвержден министром труда и социального развития Ростовской области Е.В. Елисеевой и составляет 53285,1 тыс. руб.

В рамках государственной программы «Социальная поддержка граждан» подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» по ведомству 814, разделу 10, подразделу 02 «Социальное обслуживание населения», предусмотрены ассигнования: субсидии на выполнение государственного задания в сумме 50394,1 тыс. руб., субсидии на иные цели в сумме 2294,8 тыс. руб., доходы от оказания услуг, работ в сумме 0,4 тыс. руб., грант 595,8 тыс. руб.

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

На 2017 год приказом минтруда от 30.12.2016 № 338 «Об утверждении распределения объема субсидий на иные цели между государственными бюджетными и автономными учреждениями социального обслуживания населения Ростовской области и направлений их расходования в 2017 году и на плановый период 2018 и 2019 годов» (с учетом изменений и дополнений) утвержден объем субсидии на иные цели в сумме 2415700,00 руб., в том числе: на приобретение мягкого инвентаря в сумме 490900,00 руб., на приобретение основных средств для осуществления противопожарных мероприятий в сумме 7000,00 руб., на осуществление противопожарных мероприятий в сумме 92400,00 руб., на приобретение основных средств в сумме 1232800,00 руб., на выполнение мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности в сумме 48200,00 руб., на осуществление деятельности, связанной с перевозкой, в сумме 544400,00 руб.

На приобретение основных средств для осуществления противопожарных мероприятий заключен договор № 0358200024817000030-0053963-01 от 09.06.2017 на сумму 6918,98 руб. с ООО «РАМЕД-ТРЕЙД» по результатам протокола подведения итогов электронного аукциона

(предрейсовым, послерейсовым), сестринскому делу в педиатрии. При осуществлении амбулаторно-поликлинической медицинской помощи, в том числе: а) при осуществлении первичной медико-санитарной помощи по: педиатрии; в) при осуществлении специализированной медицинской помощи по: акушерству и гинекологии, психиатрии.

Социально-педагогические услуги предоставляются на основании лицензии, выданной региональной службой по надзору и контролю в сфере образования Ростовской области от 10.06.2016 №6366 на право оказывать образовательные услуги по дополнительному образованию детей и взрослых.

Санитарно-эпидемиологическое заключение о соответствии государственным санитарно-эпидемиологическим правилам и нормативам в центре от 18.01.2016 №61.РЦ.10.000.М.000015.01.16, выданное Управлением Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Ростовской области.

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

План финансово-хозяйственной деятельности ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» на финансовый 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов утвержден 12.01.2017 министром труда и социального развития Ростовской области Е.В. Елисеевой в сумме 48570,6 тыс. руб.

В соответствии с Областным законом Ростовской области от 26.12.2016 № 836-ЗС «Об областном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» в рамках государственной программы Ростовской области «Социальная поддержка граждан» подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» по ведомству 814, разделу 10, подразделу 02 «Социальное обслуживание населения», предусмотрены ассигнования: субсидии на выполнение государственного задания в сумме 45509,1 тыс. руб., субсидии на иные цели в сумме 3061,5 тыс. руб. Остаток средств на начало 2017 года составил: субсидии на выполнение государственного задания в сумме 2,2 тыс. руб.

Министерство труда и социального развития Ростовской области и ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» заключили соглашения: от 09.01.2017 года № 75-Э «О порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг», от 12.01.2017 года № 180-Э «О порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели», от 12.01.2017 года № 181-Э «О порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели», от 12.01.2017 года № 178-Э «О порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели», от 12.01.2017 года № 226-Э «О порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели», от 12.01.2017 года № 179-Э «О порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели», от 12.01.2017 года № 177-Э «О порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели».

В течение проверяемого периода в план финансово-хозяйственной деятельности вносились изменения и дополнения. Уточненный план финансово-хозяйственной деятельности утвержден министром труда и социального развития Ростовской области Е.В. Елисеевой, объем составляет 50505,6 тыс. руб.

В рамках государственной программы «Социальная поддержка граждан» подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения, сохранение кадрового потенциала» по ведомству 814, разделу 10, подразделу 02 «Социальное обслуживание населения», предусмотрены ассигнования: субсидии на выполнение государственного задания в сумме 48007,7 тыс. руб., субсидии на иные цели в сумме 2415,7 тыс. руб., доходы от оказания услуг, работ в сумме 2,2 тыс. руб., гранты, премии, добровольные пожертвования государственным учреждениям, находящихся в ведении органов государственной власти субъектов Российской Федерации, в сумме 80,0 тыс. руб.

Согласно отчетам об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (код формы по ОКУД 0503737) на 01.01.2018 исполнение плановых назначений составило: субсидии на выполнение государственного задания – 47774,4 тыс. руб. (99,5%),

№0358200024817000030 от 23.05.2017. НМЦК рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 7399,98 руб.

На осуществление противопожарных мероприятий заключено 5 договоров на сумму 92259,00 руб.

Заключен договор №ЗК-13/2017 от 16.08.2017 на изготовление и установку противопожарных дверей на сумму 67000,0 руб. с ООО «КОМПАС» по результатам рассмотрения и оценки заявок на участие в запросе котировок (протокол № 0358200024817000068 от 07.08.2017). НМЦК рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 87500,00 руб.

Заключен договор №0358200024817000072-0053963-01 от 06.09.2017 на оказание услуг по проверке огнетушителей на сумму 11200,00 руб. с ООО «ЮгМонтаж» по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024817000072 от 25.08.2017). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 11200,00 руб.

Заключен договор №0358200024817000024-0053963-02 от 02.05.2017 на оказание услуг по проведению испытаний пожарных кранов на сумму 2673,00 руб. с ООО «Пожарный щит» по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024817000024 от 18.04.2017). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 16200,00 руб.

Заключен договор №0358200024817000064-0053963-01 от 09.08.2017 на оказание услуг по огнезащитной обработке деревянных конструкций чердачных помещений на сумму 7906,00 руб. с ООО «Всероссийское добровольное пожарное общество» по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024817000064 от 28.07.2017). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 18800,00 руб.

Заключен договор №ЗК-5/2017 от 20.04.2017 по обучению пожарному минимуму на сумму 3480,00 руб. с ЧОУ ДПО «РУЦТБ» по результатам рассмотрения и оценки заявок на участие в запросе котировок (протокол № 0358200024817000027 от 10.04.2017). НМЦК рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 3500,00 руб.

На приобретение основных средств заключено 4 договора на сумму 1125002,98 руб.

Заключен договор №0358200024817000008-0053963-01 от 14.03.2017 на приобретение автомобиля на сумму 923601,00 руб. с ООО «Автомолл» по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024817000008 от 03.03.2017). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 1009400,00 руб.

Заключен договор №0358200024817000034-0053963-01 от 09.06.2017 на приобретение плиты электрической с жарочным шкафом на сумму 51383,00 руб. с ООО «Ориентир-Юг» с учетом доставки и без предварительной оплаты, по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024817000034 от 23.05.2017). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 58400,00 руб. На момент проверки электрическая плита с духовым шкафом ЭП-6Д в сети интернет отсутствует. Согласно товарной накладной учреждение приобрело плиту электрическую с духовым шкафом ПЭД -6, на момент проверки цена на сайте <http://tekotech.ru/catalog/view/?productid=514&&catalogid=> составляет 55115,00 руб.

Заключен договор №0358200024817000035-0053963-01 от 09.06.2017 на приобретение стиральной машины с сушкой (2шт) на сумму 137300,00 руб. с ООО «КРОНАР» по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024817000035 от 23.05.2017). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 159200,00 руб.

Заключен договор №ЗК-6/2017 от 30.05.2017 на приобретение бензотриммера на сумму 5800,00 руб. с ИП Мельников Сергей Юрьевич по результатам рассмотрения и оценки заявок на участие в запросе котировок (протокол № 0358200024817000037 от 22.05.2017). НМЦК рассчитана

методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 5800,00 руб.

На выполнение мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности заключено 2 договора на сумму 48153,90 руб.

Заключен договор №0358200024817000036-0053963-02 от 09.06.2017 на приобретение светодиодных светильников сумму 24554,00 руб. с ООО «Торговый Дом «Олма-Электрик» по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024817000036 от 23.05.2017). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 48200,00 руб. **Описание товара в спецификации не соответствует описанию объекта закупки в аукционной документации (далее-АД), а именно: габариты: в АД 595x595x25 и в спецификации 595x595x27, потребляемая мощность, световой поток светильника, цветовая температура в АД 36/6500/3100, в спецификации 36/4500/3000. Неисполнение условий договора на сумму 24554,00 руб.**

Заключен договор №0358200024817000074-0053963-01 от 18.10.2017 на приобретение светодиодных светильников сумму 23599,90 руб. с ИП Губченко Н П по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024817000074-1 от 05.10.2017). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 23599,90 руб.

На приобретение мягкого инвентаря заключено 6 договоров на сумму 490890,55 руб.

Заключен договор №0358200024817000032-0053963-02 от 09.06.2017 на приобретение мягкого инвентаря (постельные принадлежности) сумму 213500,00 руб. с ООО «Миратекс» по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024817000032 от 23.05.2017). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 510000,00 руб.

Заключен договор №0358200024817000033-0053963-02 от 09.06.2017 на приобретение мягкого инвентаря (обувь) сумму 98990,50 руб. с ООО «Триумф» по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024817000033 от 23.05.2017). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 431499,92 руб.

Заключен договор №0358200024817000031-0053963-02 от 09.06.2017 на приобретение мягкого инвентаря (постельные принадлежности) сумму 64500,00 руб. с ИП Воеводина Галина Геннадьевна по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024817000031 от 23.05.2017). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 149999,96 руб.

Заключен договор №0358200024817000077-0053963-01 от 03.11.2017 на приобретение мягкого инвентаря (постельные принадлежности) сумму 11733,40 руб. с ИП Ляпусова О Г по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024817000077 от 20.10.2017). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 11733,40 руб.

Заключен договор №0358200024817000078-0053963-01 от 03.11.2017 на приобретение мягкого инвентаря (намастрасник) сумму 21399,90 руб. с ООО «Матрамед» по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024817000078 от 20.10.2017). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 21399,90 руб.

Заключен договор №0358200024817000076-0053963-01 от 09.11.2017 на приобретение мягкого инвентаря (обувь) сумму 80766,75 руб. с ИП Родина Е А по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024817000076 от 23.10.2017). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 151050,23 руб.

За 2017 год освоение объема субсидий на иные цели составляет 1756,3 тыс. руб. или 93,9% к годовому плану 1871,3 тыс. руб. (без учета перевозки).

На осуществление деятельности связанной с перевозкой несовершеннолетних было предоставлено субсидии из федерального бюджета 544400,00 руб., фактически израсходовано 31310,00 руб., в том числе расходы на проезд несовершеннолетнего 10370,00 руб., расходы на питание несовершеннолетнего 130,00 руб., расходы на проезд сопровождающего 20510,00 руб., командировочные расходы сопровождающих лиц 300,00 руб.

В соответствии с приказом минтруда от 22.12.2017 № 334 «Об утверждении распределения объема субсидий на иные цели между государственными бюджетными и автономными учреждениями социального обслуживания населения Ростовской области и направлений их расходования в 2018 году и на плановый период 2019 и 2020 годах» (с учетом изменений и дополнений) в 2018 году утвержден объем субсидии на иные цели в сумме 2294800,00 руб., в том числе: на приобретение мягкого инвентаря в сумме 1069900,00 руб., на приобретение основных средств для осуществления противопожарных мероприятий в сумме 24000,00 руб., на осуществления противопожарных мероприятий в сумме 221600,00 руб., на приобретение основных средств в сумме 384200,00 руб., на выполнение мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности в сумме 48200,00 руб., на осуществление деятельности, связанной с перевозкой, в сумме 546900,00 руб.

На приобретение основных средств для осуществления противопожарных мероприятий заключено 3 договора на сумму 23992,00 руб.

Заключен договор № 31 от 13.04.2018 на приобретение пожарных стволов и рукавов на сумму 3000,00 руб. с ООО «РусьРегионКомплект-Юг» с победителем закупки через сайт закупок малого объема. НМЦК рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 3000,00 руб.

Заключен договор № 29 от 13.04.2018 на приобретение покрывала для изоляции очага возгорания (кошма) на сумму 2992,00 руб. с ООО «Эксперт» с победителем закупки через сайт закупок малого объема. НМЦК рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 3000,00 руб.

Заключен договор №0358200024818000025-0053963-01 от 28.04.2018 на приобретение огнетушителей на сумму 18000,00 руб. с ИП Некрасова Д.И. по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024818000025 от 16.04.2018). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 18000,00 руб.

На осуществление противопожарных мероприятий заключено 6 договоров на сумму 57048,11 руб.

Заключен договор № 32 от 27.04.2018 по обучению мерам пожарной безопасности на сумму 3800,00 руб. с АНОД ПО «Безопасность труда» с победителем закупки через сайт закупок малого объема. НМЦК рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 7500,00 руб.

Заключен договор №0358200024818000022-0053963-01 от 28.04.2018 на оказание услуг по проведению переосвидетельствования и перезарядке огнетушителей порошковых и углекислотных на сумму 10800,00 руб. с ООО «Главпожснаб» по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024818000022 от 16.04.2018). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 10800,00 руб.

Заключен договор №0358200024818000011-0053963-01 от 23.04.2018 на выполнение работ по измерению сопротивления изоляции электрооборудования на сумму 4950,00 руб. с ООО «Стандарт-М» по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024818000011 от 10.04.2018). Начальная максимальная цена контракта рассчитана проектно-сметным методом и составляет 70000,00 руб.

Заключен договор №0358200024817000023-0053963-01 от 03.05.2018 по проверке работоспособности источников внутреннего противопожарного водопровода на сумму 16698,11 руб. с ООО «Главпожснаб» по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024817000023 от 16.04.2017). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом



сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 16800,00 руб.

Заключен договор №0358200024817000016-0053963-01 от 18.04.2018 на приобретение знаков пожарной безопасности на сумму 5000,00 руб. с ИП Радченко М.С. по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024818000016 от 06.04.2018). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 5000,00 руб.

Заключен договор №0358200024817000024-0053963-01 от 11.05.2018 на приобретение средств индивидуальной защиты органов дыхания и зрения на сумму 15800,20 руб. с ООО «Навигатор-Т» по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024818000024-3 от 23.04.2018). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 30000,00 руб.

На приобретение основных средств заключено 9 договоров на сумму 329289,19 руб.

Заключен договор №0358200024818000012-0053963-01 от 19.04.2018 на приобретение пылесосов на сумму 21200,00 руб. с ИП Растегаев М.Е. с учетом доставки и без предварительной оплаты, по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024817000012 от 06.04.2018). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 21200,00 руб. Цена за единицу товара на сайтах <https://rostov-na-donu.goodster.ru/model/11863725/> и <https://rostov-na-donu.regmarkets.ru/product/47cc34bfae50b3d890a5ae238b0b93ea/> составляет 7099,00 руб. При формировании НМЦК учитывались цены на пылесос PHILIPS, фактически приобретен пылесос GORENJE. При обосновании НМЦК к документации о проведении электронного аукциона анализ общедоступной ценовой информации осуществлен не в полной мере (п. 3.7.4. Методических рекомендаций приказа Минэкономразвития России от 02.10.2013 № 567).

Заключен договор №0358200024818000007-0053963-01 от 13.04.2018 на приобретение стиральной машины с сушкой на сумму 67191,00 руб. с ООО «Мед Плюс» по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024817000007 от 02.04.2018). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 79800,00 руб.

Заключен договор №0358200024818000018-0053963-01 от 03.05.2018 на приобретение тумб прикроватных на сумму 30888,00 руб. с ИП Соловьев П.В. по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024817000018 от 19.04.2018). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 59400,00 руб.

Заключен договор №0358200024818000019-0053963-01 от 03.05.2018 на приобретение шкафов для одежды на сумму 68000,00 руб. с ИП Соловьев П.В. по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024817000019 от 19.04.2018). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 82700,00 руб.

Заключен договор №0358200024818000021-0053963-01 от 03.05.2018 на приобретение комодов с 3-мя ящиками на сумму 76117,44 руб. с ИП Соловьев П.В. по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024817000021 от 19.04.2018). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 76500,00 руб.

Заключен договор №0358200024818000013-0053963-01 от 23.04.2018 на приобретение многофункционального устройства на сумму 17500,00 руб. с ООО «Дом торговли «ВИСТ-ДОН» с учетом доставки и без предварительной оплаты, по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024817000013 от 10.04.2018). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 17500,00 руб. Расчет НМЦК производился по коммерческим предложениям поставщиков, не имеющих соответствующих кодов

экономической деятельности. Цена на сайте за единицу товара составляет [https://www.citilink.ru/catalog/computers\\_and\\_notebooks/monitors\\_and\\_office/mfu/388594/](https://www.citilink.ru/catalog/computers_and_notebooks/monitors_and_office/mfu/388594/) от 12190,00 руб. до 13990,00 руб.

Заключен договор №0358200024818000008-0053963-01 от 18.04.2018 на приобретение насоса циркуляцией горячего водоснабжения на сумму 24020,25 руб. с ИП Капранчук А.А. по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024817000008 от 06.04.2018). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 49700,00 руб.

Заключен договор №0358200024818000014-0053963-01 от 23.04.2018 на приобретение цифрового мультимедийного 16-ти канального видеорежиссера с жестким диском на сумму 14278,50 руб. с ООО «Декси-центр» по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024817000014 от 10.04.2018). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 16700,00 руб.

Заключен договор №0358200024818000015-0053963-01 от 23.04.2018 на приобретение цифрового мультимедийного 8-ми канального видеорежиссера с жестким диском на сумму 10094,00 руб. с ООО «Декси-центр» по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024817000015 от 10.04.2018). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 10300,00 руб.

На выполнение мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности заключен 1 договор на сумму 21400,00 руб.

Заключен договор №0358200024818000017-0053963-01 от 23.04.2018 на приобретение светодиодных светильников на сумму 21400,00 руб. с ООО «Рамед-трейд» по результатам проведения электронного аукциона (протокол 0358200024818000017 от 13.04.2018). Начальная максимальная цена контракта рассчитана методом сопоставимых рыночных цен, на основании 3 коммерческих предложений потенциальных поставщиков и составляет 48200,00 руб.

На приобретение мягкого инвентаря на момент проверки договоров не заключено.

На осуществление деятельности, связанной с перевозкой запланировано предоставление субсидии из федерального бюджета 546900,00 руб., фактически израсходовано 26238,5 руб., в том числе: расходы на проезд несовершеннолетнего 4078,30 руб. (страховой взнос на обязательное личное страхование пассажиров на транспорте 200,00 руб.), расходы на питание несовершеннолетнего 247,00 руб., расходы на проезд сопровождающего 16313,20 руб. (страховой взнос на обязательное личное страхование пассажиров на транспорте 800,00 руб.), командировочные расходы сопровождающих лиц 5600,00 руб., страховой взнос на обязательное личное страхование пассажиров на транспорте 1000,00 руб. Возмещение расходов за страховой взнос на обязательное личное страхование пассажиров на транспорте не предусмотрено постановлением от 13.10.2008 № 749.

Таким образом, переплата расходов составила 1000,00 руб.

Расчет НМЦК производился по коммерческим предложениям поставщиков, не имеющих соответствующих кодов экономической деятельности.

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

В проверяемом периоде учреждению в министерстве финансов Ростовской области с 28.12.2016 открыты следующие лицевые счета: № 20814005040, № 21814005040 р/счет 40601810860151000001 в Отделении Ростов-на-Дону г. Ростов-на-Дону.

Учёт операций по движению средств на лицевом счёте учреждения ведётся в журнале операций №2 автоматизировано в программном комплексе «1С». Операции со средствами отражаются в Журнале операций с безналичными денежными средствами (ф. 0504071).

**Сплошной проверкой порядка ведения кассовых операций установлено следующее.**

Отражение кассовых операций в учреждении осуществляется в журнале операций № 1 по счету «Касса». Движение денежных средств по кассе отражалось отчетом кассира. Журнал операций по кассе формировался на основании данных кассовых отчетов в хронологическом порядке.

Регистрация приходных (ОКУД 0310001) и расходных (ОКУД 0310002) кассовых ордеров осуществляется в автоматизированном режиме в Журнале регистрации приходных и расходных кассовых ордеров (ОКУД 310003). Проверена кассовая книга (ОКУД 0504514) за проверяемый период 2017 года. Ведение кассовой книги автоматизировано. На расходных и приходных кассовых ордерах содержится штамп подтверждающий проведение кассовых операций.

В соответствии с п.6.5 Указаний Банка России от 11.03.2014 № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» на фактически выданные суммы наличных денег по платежной ведомости оформляется расходный кассовый ордер. Кассиром составлен расходный кассовый ордер на сумму 2982,00 руб. в первый день выдачи заработной платы, когда было неизвестно, все ли работники придут в кассу за зарплатой, следовательно, нельзя предсказать, какая сумма будет выдана.

Расчет лимита остатка кассы учреждением произведен в соответствии с п.2 Указаний ЦБ РФ от 11.03.2014 № 3210-У. Лимит остатка денежной наличности в кассе утвержден в размере 0,0 руб.

Акты внезапных проверок кассы к проверке представлены.

В результате проверки кассы, проведенной по состоянию на 14.08.2018, нарушений не установлено. На момент проверки в кассе отсутствовали денежные средства, что соответствует учетным данным. Последние номера кассовых ордеров соответствуют номерам, числящимся по кассовой книге.

**Нарушение порядка работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций, а также нарушение требований об использовании специальных банковских счетов на сумму 2,9 тыс. руб.**

**Проверено соблюдение порядка выдачи под отчет денежных сумм и расчетов с подотчетными лицами.**

Авансовые отчеты с подтверждающими документами подшиты к журналу операций № 3. «Расчеты с подотчетными лицами». В авансовых отчетах не заполняются графы: «бухгалтерская запись».

В проверяемом периоде под отчет выдавались денежные средства путем их перечисления на банковские карты сотрудников. Денежные средства перечислялись на основании письменного заявления подотчетного лица. В проверяемом периоде производилось возмещение командировочных расходов и расходов за почтовую корреспонденцию.

**При отправлении корреспонденции предоставлялась услуга «наклеивание марок на письменную корреспонденцию». Наклеивание марок силами почтовых работников является дополнительной услугой, подлежащей оплате по тарифам, устанавливаемым ФГУП «Почта России», от указанной услуги отправитель вправе отказаться. В проверяемом периоде расходы на наклеивание самоклеящихся марок на письменную корреспонденцию составили в 2018 году 952,00 руб.**

**Несоблюдение принципа эффективности (осуществление расходов с затратами сверх необходимого на получение требуемого результата, осуществление расходов без достижения требуемого результата) на сумму 952,00 руб.**

**Проанализирована дебиторская и кредиторская задолженности.**

По состоянию на 01.01.2018 дебиторская задолженность составила: за электроэнергию 5,3 тыс. руб., услуги связи 0,1 тыс. руб.; кредиторская задолженность составила: за услуги интернет

1,1 тыс. руб., за тепловую энергию 3,6 тыс. руб., за водоснабжение 3,6 тыс. руб., за охрану объекта 0,7 тыс. руб.

По состоянию на 01.08.2018 дебиторская задолженность отсутствовала, кредиторская задолженность составляла 2080,2 тыс. руб. в том числе: заработная плата сотрудников 713,0 тыс. руб., начисления на заработную плату (НДФЛ, страховые взносы на ОСС, страховые взносы на ОМС, страховые взносы на ОПС) 800,5 тыс. руб., за услуги связи 20,9 тыс. руб., за коммунальные услуги 112,9 тыс. руб., за техническое обслуживание опасного объекта 78,3 руб., техническое обслуживание сплит систем 25,4 тыс. руб., за вывоз мусора 7,5 тыс. руб., техническое обслуживание УУТЭ 1,1 тыс. руб., за услуги по доставке горячего питания за июль 51,7 тыс. руб., утилизация оборудования 14,9 тыс. руб., за ГСМ 57,2 тыс. руб., за продукты питания 196,8 тыс. руб.

Выборочно проверен журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками № 4. Форма журнала соответствует требованиям Приказа Минфина России от 30.03.2015 № 52н. Журнал операций ф.0504071, выявлено, что журнал сформирован по датам, а не по поставщикам и подрядчикам, как предусмотрено Приказом Минфина России от 30.03.2015 № 52н. Записи в журнале операций расчетов с поставщиками и подрядчиками производятся на основании первичных (сводных) учетных документов.

#### **Проверено выполнение основных показателей деятельности учреждения.**

За 2017 год обслужено: в отделении социальной реабилитации 166 человек; в отделении дневного пребывания несовершеннолетних 73 человека; в отделении социальной диагностики и социально-правовой помощи 1978 человек.

По состоянию на 01.08.2018 обслужено: в отделении социальной реабилитации 133 человека; в отделении дневного пребывания несовершеннолетних – 61 человек, в отделении социальной диагностики и социально-правовой помощи 1056 человек.

Объем предоставленных услуг в 2017 году составил:

по социальному обслуживанию в стационарной форме – 166 человек, при государственном задании на 2017 год – 166 человек (100%);

по социальному обслуживанию в полустационарной форме – 2051 человек, при государственном задании на 2017 год – 2051 человек (100%).

Объем предоставленных услуг за 8 месяцев 2018 года составил:

по социальному обслуживанию в стационарной форме – 133 человека, при государственном задании на 2018 год – 166 человек (80%);

по социальному обслуживанию в полустационарной форме – 1117 человек, при государственном задании на 2018 год - 2051 человек (54,4%).

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

Штатная численность работников учреждения составляет 158,0 единицы (с изменениями – 169,0 единицы). Согласно информации администрации учреждения по состоянию на 01.08.2018 занято должностей – 157,25 единиц, число физических лиц – 131 человек, в том числе: внешних совместителей – 4 человека, вакансий – 11,75 штатных единиц (1,0 ставка уборщика служебных помещений, 1,0 ставка педагога дополнительного образования, 1,0 ставка социального педагога, 0,75 ставки музыкального руководителя, 0,5 ставки учителя-логопеда, 0,5 ставки кассира, 5,0 ставок специалиста по социальной работе, 1,0 ставка специалиста по охране труда, 0,5 ставки дежурного по режиму).

Штатное расписание на 2017 год утверждено приказом директора ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» от 30.12.2016 № 118у в количестве 160 единиц с фондом оплаты труда 21168,6 тыс. руб. (с учетом замены в количестве 174,5 единиц с фондом оплаты труда 21166,3 тыс. руб.).

С учетом изменений, внесенных в нормативное штатное расписание, приказом от 30.12.2016 № 118у выведено 25,75 единиц с фондом оплаты труда 3649,6 тыс. руб., введено 40,25 единиц с фондом оплаты труда 3647,3 тыс. руб.

Штатное расписание на 2018 год утверждено приказом директора ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» от 29.12.2017 № 217-у в количестве 158 единиц с фондом оплаты труда 21604,5 тыс. руб. (с учетом замены в количестве 169,0 единиц с фондом оплаты труда 21603,5 тыс. руб.).

С учетом изменений, внесенных в нормативное штатное расписание, приказом от 29.12.2017 № 217-у выведено 27,75 единиц с фондом оплаты труда 3800,8 тыс. руб., введено 38,75 единиц с фондом оплаты труда 3799,8 тыс. руб.

Должности, отраженные в нормативном штатном расписании на 2017 и 2018 годы, соответствуют примерному штатному расписанию, утвержденному постановлением 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).

В соответствии с Постановлением Правительства РО от 10.12.2014 № 819 в структуру учреждения входит отделение перевозки несовершеннолетних. Приказом от 28.02.2017 № 17-У утверждено положение «Об отделении перевозки несовершеннолетних». В 2017 году штатная численность по нормативу составляет 8 штатных единиц, с фондом оплаты труда 1199,2 тыс. руб., с учетом внесенных изменений утверждено 4 штатные единицы с фондом оплаты труда 833,5 тыс. руб. В 2018 году штатная численность по нормативу составляет 8 штатных единиц, с фондом оплаты труда 1140,8 тыс. руб., с учетом внесенных изменений утверждено 4 штатные единицы с фондом оплаты труда 525,9 тыс. руб. Фактически в проверяемом периоде было выплачено заработной платы в 2017 году 389,2 тыс. руб., в 2018 году 564,8 тыс. руб.

Согласно Положению, отделение перевозки несовершеннолетних осуществляет деятельность по перевозке несовершеннолетних, самовольно ушедших из семей, организаций для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, образовательных организаций и иных организаций, обнаруженных на территории Ростовской области, к месту проживания семьи (по месту последней регистрации) или к месту нахождения специализированного учреждения, в пределах территории Ростовской области, между субъектами Российской Федерации, а также в пределах территории государств – участников Содружества Независимых Государств.

За период с 01.01.2017 по 31.07.2018 учреждением было осуществлено 2 перевозки по территории России, перевозки по Ростовской области не осуществлялись. Сотрудники отделения в свободное от основной работы время оказывают социальные услуги в отделении социальной реабилитации. Экономия ФОТ направлена на стимулирующие выплаты.

В учреждении запланированы 4 ставки оператора котельной в 2017 году с окладом 4805,00 руб., в 2018 году с окладом 4998,00 руб. Указанные должности выведены из штатного расписания, состоящая на балансе котельная обслуживается сторонней организацией. В проверяемом периоде были заключены договоры с ИП Калустов Д.С.: от 10.01.2017 № 0358200024816000067-0053963-01 на сумму 685924,00 руб. и от 09.01.2018 № 0358200024817000097-0053963-01 на сумму 939509,96 руб. оборудование теплового пункта и система отопления в помещении котельной и рамки управления системой отопления и горячим водоснабжением переданы в эксплуатацию ИП Калустов Д.С., следовательно, должность оператора котельной запланирована необоснованно. Таким образом, установлено завышение штатной численности в 2017 году на сумму 195,1 тыс. руб. (по КОСГУ 211 – 149,9 тыс. руб., по КОСГУ 213 – 45,2 тыс. руб.), в 2018 году на сумму 179,5 тыс. руб. (по КОСГУ 211 – 137,9 тыс. руб., по КОСГУ 213 – 41,6 тыс. руб.).

В учреждении запланированы 2 ставки медицинской сестры диетической (при размещении структурных подразделений организации по 2 фактическим адресам дополнительно вводится 1 ставка). С 1 сентября 2017 года в дневном отделении на ул. Варфоломеева, 99 предоставляется услуга по предоставлению питания. Согласно Приказ Минздравсоцразвития России от 23.07.2010 № 541н «Об утверждении Единого квалификационного справочника должностей руководителей, специалистов и служащих, раздел «Квалификационные характеристики должностей работников в

сфере здравоохранения» медицинская сестра диетическая выполняет: профилактические, лечебные, санитарно-гигиенические мероприятия, назначенные врачом-диетологом лечебно-профилактического учреждения. Осуществляет контроль хранения запаса продуктов питания, качества пищевых продуктов при их поступлении на склад и пищеблок. Осуществляет контроль за работой пищеблока. Ежедневно подготавливает под контролем диетолога и при участии заведующего производством меню-раскладку (меню-требование) в соответствии с картотеккой блюд (наименование блюд, их количество, номера диет, количество продуктов на все блюда, общее количество продуктов). Осуществляет контроль за правильностью закладки продуктов в котел и бракераж готовой пищи (снятие пробы), за выполнением технологических методов приготовления блюд для различных диет, за правильностью отпуска блюд с пищеблока в отделение в соответствии с раздаточной ведомостью, за санитарным состоянием раздаточных и буфетных отделений, инвентаря, посуды, а также за выполнением правил личной гигиены работниками раздаточных. Внедряет принципы рационального и лечебного питания с учетом норм физиологических потребностей, биологических свойств пищевых продуктов в диетотерапии, заболеваний, сохранения пищевой ценности продуктов питания при хранении и кулинарной обработке. Проводит учебные занятия со средним медицинским персоналом и работниками кухни по организации лечебного питания в лечебно-профилактических учреждениях. Ведет медицинскую документацию. Осуществляет контроль за своевременностью проведения профилактических осмотров работников пищеблока и буфетных; отстраняет и запрещает работу лицам, не прошедшим предварительного или периодического медицинского осмотра, больным гнойничковыми и кишечными заболеваниями. Оказывает доврачебную помощь при неотложных ситуациях. Осуществляет сбор и утилизацию медицинских отходов. Осуществляет мероприятия по соблюдению санитарно-гигиенического режима в помещении, правил асептики и антисептики, условий стерилизации инструментов и материалов, предупреждению постинъекционных осложнений, гепатита, ВИЧ-инфекции. Выполнение указанных обязанностей в дневном отделении на ул. Варфоломеева, 99 не осуществляется, соответственно должность запланирована необоснованно. Таким образом, установлено завышение штатной численности в 2017 году на сумму 56,0 тыс. руб., в 2018 году на сумму 175,0 тыс. руб. Необоснованно выплачена заработная плата по должности медицинская сестра диетическая на общую сумму 120,1 тыс. руб., за 2017 год- 44,1 тыс. руб., за 2018 год – 76,4 тыс. руб.

Выборочно проверена правильность установления размеров минимальных должностных окладов (ставок заработной платы) в 2017, 2018 годах. Минимальные должностные оклады работников учреждения увеличены на сводные коэффициенты и образуют новый должностной оклад 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, заместителя директора, главного бухгалтера, бухгалтера, заведующего складом, заведующего отделением, поваров, подсобных рабочих, кастелянши, машиниста по стирке и ремонту спецодежды, сторожей, медицинской сестры диетической, специалистов по социальной работе, воспитателей, социальных педагогов, нарушений не установлено.

В соответствии с постановлением Правительства Ростовской области от 28.12.2017 № 909 «Об увеличении (индексации) должностных окладов, ставок заработной платы работников государственных учреждений Ростовской области, технического и обслуживающего персонала государственных органов Ростовской области» с 01.01.2018 размеры должностных окладов работников увеличены в 1,04 раза.

Проверкой правильности установления и выплаты надбавки за качество выполняемых работ водителю Царегородцеву А.В. нарушений не установлено, производилась выплата надбавки за качество выполняемых работ в размере 25 % за 1-й класс.

Проверкой правильности установления и выплаты повышающего коэффициента к должностному окладу за квалификацию педагогическим работникам нарушений не установлено. Медицинскому персоналу выплата производилась с момента издания приказа министерства здравоохранения Ростовской области, согласно п. 4.10.1 постановления Правительства РО от 06.07.2016 № 453 выплата за квалификацию устанавливается со дня вынесения решения аттестационной комиссией о присвоении квалификационной категории. В результате неверно начислена выплата Михайловой Л.В., Петрову С.В.

**В результате недоплата составила 0,6 тыс. руб.**

Приложение № \_\_\_\_\_

В учреждении работают 4 внешних совместителей (Белашев С.В., Михайлова Л.В., Подопригора Е.Н., Шкуроный С.Н.). Справки с основного места работы с графиками и условиями работы имеются. Продолжительность рабочего времени работников установлена в соответствии со ст. 284 Трудового кодекса Российской Федерации. Оплата производится от оклада по должности, занимаемой по совместительству, пропорционально отработанному времени. Время работы по совместительству отражено в табелях учета рабочего времени.

В учреждении введены доплаты за совмещение должностей, увеличение объема работ. Выборочно произведена проверка размера доплаты за совмещение должностей в феврале 2018 года, и доплаты за увеличение объема работ за февраль 2017 года (Андросовой Н.В., Дробышеву А.В., Коркелия Т.Г., Петецкой Л.Р., Сиряк А.В., Таравковой И.Н., Тетериной Г.П., Жевагиной М.А., Чеботаревой И.И.) нарушений не установлено.

В проверяемом периоде производилась выплата за качество выполняемых работ. К проверке представлено Положение об установлении и выплате работникам доплаты за качество выполняемых работ с указанием критериев эффективности работы, ходатайства руководителей структурных подразделений об установлении выплаты за качество выполнения работ работникам центра.

Выплата за качество выполняемых работ директору учреждения выплачена на основании приказов минтруда области, размер выплаты за качество выполняемых работ директору не превышает 20% сложившейся экономии на конец квартала.

Проверкой правильности начисления и выплаты за качество выполняемых работ работникам учреждения за февраль, июнь 2017 года нарушений не установлено. В некоторых расчетных листах сотрудников и в расчетно-платежных ведомостях данная выплата указана как персональный повышающий коэффициент.

Выборочной проверкой за 2017 год и 2018 год доплаты работникам до минимального размера оплаты труда, установленного федеральным законодательством, установлено, что в расчете не учитывалась начисленная премия.

**В результате переплата составила 52,4 тыс. руб., за 2017 год 21,2 тыс. руб., за 2018 год 31,2 тыс. руб.**

По итогам работы в проверяемом периоде директору учреждения выплачивалась премия, размер премии установлен приказами минтруда области.

Согласно положению премирование работников производится по итогам работы ежеквартально, фактически премия по итогам работы в I квартале 2017 года начислена в апреле 2017 года. Работникам учреждения размер премии устанавливается приказами директора. Проверкой начисления и выплаты премии в апреле 2017 года нарушений не установлено.

Выборочной проверкой правильности установления доплаты за работу в ночное время в марте 2018 года нарушений не установлено.

Выборочной проверкой правильности установления доплаты за работу в выходные и нерабочие праздничные дни в марте 2018 года нарушений не выявлено.

Выборочно проверена правильность установления повышающего коэффициента к должностному окладу за выслугу лет: Какичева А.В. – помощник воспитателя – 0,10 с 26.09.2017 – верно; Багирова С.Г. – дежурный по режиму отделения социальной реабилитации – 0,20 с 04.10.2017 – не верно, право наступает с 05.10.2017; Борымская Н.А. – инструктор по труду – 0,10 с 05.10.2017 – не верно, право наступает с 06.10.2017; Чеботарева И.И. – специалист по кадрам – 0,15 с 13.10.2017 – не верно, право наступает с 14.10.2017; Науменко О.Г. – воспитатель – 0,20 с 17.11.2017 – верно; Легезин Р.А. – рабочий по комплексному ремонту и обслуживанию здания аппарата учреждения – 0,10 с 12.01.2018 – не верно, право наступает с 13.01.2018; Бабиян Х.Т. – водитель автомобиля – 0,10 с 17.02.2018 – не верно, право наступает с 15.02.2018; Доценкова Т.А. – уборщик служебных помещений – 0,10 с 03.05.2018 – не верно, право наступает с 04.05.2018; Беньяк Н.Н. – специалист по социальной работе – 0,10 с 12.06.2018 – верно; Железная К.А. – воспитатель – 0,15 с 22.06.2018 – верно; Молчанова И.Р. – заведующий складом – 0,15 с 22.06.2018 – не верно, право наступает с 20.06.2018.

**В результате недоплата составила 87,21 руб., переплата составила 104,16 руб.**

Приложение № \_\_\_\_\_

Проверкой порядка расчета среднего заработка для начисления отпускных сумм в январе 2018 года (Беньяк Н.Н., Гришиной Н.М., Какичевой А.В., Карабут Е.А., Оргиян О.И., Мишура П.В., Сиряк А.В., Туриковой Е.Г.) нарушений не установлено.

Коллективным договором определено предоставление отпуска без сохранения заработной платы, продолжительность которого не может превышать 14 календарных дней, однако, приказом от 09.01.2018 № 3-к Павловской Е.П. отпуск предоставлен на срок 17 календарных дней.

В нарушение ст. 136 ТК оплата отпуска производится позднее, чем за три дня до его начала. Так, например, у Пушкарной С.А. дата начала отпуска – 13.02.2017, а дата перечисления суммы отпускных 9909,66 руб. – 10.02.2017; у Алейниковой Т.И. дата начала отпуска – 01.09.2017, а дата перечисления суммы отпускных 12528,75 руб. – 29.08.2017; у Михайловой Л.В. дата начала отпуска – 01.02.2018, а дата перечисления суммы отпускных 8031,07 руб. – 30.01.2018; у Карабут Е.А. дата начала отпуска – 15.12.2017, а дата перечисления суммы отпускных 1621,22 руб. – 12.12.2017 и т.д.

**Итого выплачено заработной платы с нарушением трудового законодательства на сумму 32,1 тыс. руб.**

Приложение № \_\_\_\_\_

Выборочной проверкой удержания налога на доходы физических лиц в январе 2018 года (Гацуц М.А., Ильченко С.Е., Миронова Н.И., Подопригора Е.Н., Свеколкин Ю.В., Хабарова А.О., Шитенков Я.А.) нарушений не установлено.

Соотношение среднемесячной заработной платы руководителя, заместителей руководителя, главного бухгалтера государственного учреждения и среднемесячной заработной платы работников в 2017 году составила: директора – 4,2 заместителя директора – 3,2, главного бухгалтера – 3,6.

Соотношение среднемесячной заработной платы руководителя, заместителей руководителя, главного бухгалтера государственного учреждения и среднемесячной заработной платы работников в 2018 году составила: директора – 3,1 заместителя директора – 2,5, главного бухгалтера – 2,4.

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, начиная с 2013 года, определена динамика соотношения



средней заработной платы отдельных категорий работников к средней заработной плате по Ростовской области.

По состоянию на 01.01.2018 средняя заработная плата по области составляла 24684,30 руб. Среднемесячная заработная плата отдельных категорий работников учреждения составила: врачей – 44433,33 руб. (180%) при плановом показателе на 2017 год – 44431,74 руб. (180%), среднего медицинского персонала – 22533,58 руб. (91%) при плановом показателе на 2017 год – 22215,87 руб. (90%), педагогических работников – 24684,31 руб. (100%) при плановом показателе на 2017 год – 24684,30 руб. (100%).

По состоянию на 01.08.2018 средняя заработная плата по области составляла 26412,20 руб. Среднемесячная заработная плата отдельных категорий работников учреждения составила: врачей – 58200,00 руб. (220%) при плановом показателе на 2018 год – 52824,4 руб. (200%), среднего медицинского персонала – 26413,42 руб. (100 %) при плановом показателе на 2018 год – 26412,20 руб. (100%), педагогических работников – 26412,38 руб. (100%) при плановом показателе на 2018 год – 26412,20 руб. (100%).

Учёт расчётов по заработной плате в учреждении ведется в журнале операций расчетов по заработной плате, денежному довольствию и стипендиям №6 (ф. 0504071). Форма и порядок ведения журнала операций №6 соответствуют требованию Приказа Минфина РФ от 30.03.2015 №52н. Начисление заработной платы в учреждении производится на основании первичных документов, утвержденных руководителем: табелей использования рабочего времени и расчета заработной платы, приказов о зачислении, увольнении, перемещении, отпусках. Карточки-справки (форма по ОКУД 0504417) за 2017, 2018 годы к проверке представлены.

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

Выборочной проверкой расчетов по услугам связи (август 2017) нарушений не установлено.

На услуги связи заключены договоры: с ООО «ПРЕСТИЖ-ИНТЕРНЕТ» от 01.01.2017 № RND05386 на сумму 55755,00 руб., от 01.07.2017 № RND05594 на сумму 55755,00 руб.; с ПАО «Ростелеком» от 22.12.2016 № 92273 (596000268361) на сумму 48600,00 руб., от 01.01.2017 № 90473 на сумму 88 735,67 руб., от 01.01.2017 № 90473-Б2 на сумму 1800,00 руб., от 01.01.2018 № 596000268361/92273 на сумму 48600,00 руб., от 01.01.2018 № 90473 на сумму 92000,00 руб., от 01.01.2018 № 90473-Б2 на сумму 1500,00 руб., с АО «ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ» от 09.01.2018 № RND5785 на сумму 55755,00 руб., от 01.07.2018 № RND06092 на сумму 55755,00 руб.

#### **Проверена оплата транспортных услуг.**

**На транспортные услуги заключены договоры:**

**с ООО «Экипаж» на оказание услуг фрахтования транспортного средства от 16.02.2017 № б/н на сумму 67 200,00 руб., в договоре не указаны: даты сроки выполнения перевозок, маршрут следования, ответственный от фрахтователя следования (Ф.И.О., должность, мобильный телефон);**

**в договорах с ООО «Южная Транспортная Компания» от 24.07.2017 № 32 на сумму 20000,00 руб., и с ООО «Алан-Транс» от 05.07.2018 № 47 на сумму 20000,00 руб., не указан тип предоставляемого транспортного средства.**

#### **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, водоснабжение, водоотведения, газоснабжение, тепловой энергии).

По состоянию на 01.01.2018 потребление электроэнергии составило 187,0 тыс. кВт/час, при лимитах 229,8 тыс. кВт/час, исполнение лимитов составило 81,4%.

По состоянию на 01.08.2018 потребление электроэнергии составило 106,4 тыс. кВт/час, при лимитах 204,8 тыс. кВт/час, исполнение лимитов составило 51,9%.

По состоянию на 01.01.2018 водоснабжение составило 4,7 тыс. м<sup>3</sup>, при лимитах 6,27 тыс. м<sup>3</sup>, исполнение по натуральным лимитам составило 75,0%.

По состоянию на 01.08.2018 водоснабжение составило 2,9 тыс. м<sup>3</sup>, при годовых лимитах 6,27 тыс. м<sup>3</sup>, исполнение по натуральным лимитам составило 46,3%.

По состоянию на 01.01.2018 года фактические расходы по водоотведению составили 0,451 тыс. м<sup>3</sup>, при лимитах 0,451 тыс. м<sup>3</sup>, исполнение по натуральным лимитам составило 100%.

По состоянию на 01.08.2018 года фактические расходы по водоотведению составили 0,213 тыс. м<sup>3</sup>, при лимитах 0,315 тыс. м<sup>3</sup>, исполнение по натуральным лимитам составило 67,6%.

По состоянию на 01.01.2018 года фактическое потребление газа составило 82,2 тыс. м<sup>3</sup>, при лимитах 83,0 тыс. м<sup>3</sup>, исполнение по натуральным лимитам составило 99,0%.

По состоянию на 01.08.2018 года фактическое потребление газа составило 43,1 тыс. м<sup>3</sup>, при лимитах 79,7 тыс. м<sup>3</sup>, исполнение по натуральным лимитам составило 54,1%.

По состоянию на 01.01.2018 года фактическое потребление газа составило 90,9 Гкал, при лимитах 97,9 Гкал, исполнение по натуральным лимитам составило 93,0%.

По состоянию на 01.08.2018 года фактическое потребление газа составило 49,7 Гкал, при лимитах 91,5 тыс. м<sup>3</sup>; исполнение по натуральным лимитам составило 54,3%.

На топливно-энергетические ресурсы заключены договоры:

на водоснабжение и водоотведение: с ОАО «Ростовводоканал» от 01.01.2017 № 1993 на сумму 205000,00 руб., от 20.03.2018 № 1993 на сумму 213800,00 руб.;

на поставку электроэнергии: с ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» от 01.01.2017 №260200907/1421 на сумму 1253300,00 руб., от 19.02.2018 № 61260401107/1421 на сумму 1144100,00 руб.;

на оказание услуг теплоснабжения от 01.01.2017 № 53/6 с ОАО «Теплокоммунэнерго» на сумму 237000,00 руб., от 21.02.2018 № 53/6 на сумму 183700,00 руб.;

на поставку природного газа: с ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону» от 29.12.2016 № 43-3-08071/17-С на сумму 468522,82 руб., от 21.02.2018 № 43-3-08071/18-С на сумму 475100,00 руб.

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

ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» здания, оборудование и прочие непроизводительные активы в аренду не сдавались.

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

В проверяемом периоде капитальный ремонт не проводился, выполнялись ремонтные работы по договорам: по текущему ремонту котельной с ИП Калустов Д.С. от 22.05.2017 № 0358200024817000028-0053963-01 на сумму 264 484,44 руб., по текущему ремонту узла учета газа с ООО «Управляющая Компания Орион» от 22.05.2017 № 0358200024817000029-0053963-01 на сумму 333 349,61 руб., ремонт асфальтового покрытия с ООО «МД-СТРОЙ» от 06.09.2017 № 0358200024817000071-0053963-01 на сумму 128 430,57 руб., текущий ремонт кровли здания с ООО «Региональное объединение строителей» от 27.10.2017 № 0358200024817000075-0053963-01 на сумму 44 685,56 руб., текущий ремонт помещения столовой с ООО «НоваСтрой» от 15.12.2017 №54 на сумму 44049,82 руб., на текущий ремонт мягкой кровли с ООО «МД-Строй» от 22.05.2018 №0358200024818000026-0053963-01 на сумму 229786,36 руб.

Сметная документация была проверена на предмет: правильности метода расчета сметной документации; соответствия количественных показателей сметных нормативов объемам работ, указанным в ведомостях объемов работ; необходимости и достаточности сметных нормативов для достижения полезного эффекта от инвестиционной деятельности; соответствия расчетов, содержащихся в сметной документации, сметным нормативам, внесенным в федеральный реестр на основании приказа Федерального агентства по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству, действующим на дату составления документации; соответствия индексов изменения сметной стоимости работ индексам, применяемым для расчетов.

Договоры на текущий ремонт котельной (сети газопотребления) от 22.05.2017 № 0358200024817000028-0053963-01 с ИП Калустов Дмитрий Сергеевич на сумму 264484,44 руб., на текущий ремонт узла учета расхода газа от 22.05.2017 № 0358200024817000029-0053963-01 с ООО «Управляющая Компания Орион» на сумму 333349,61 руб., на ремонт асфальтового покрытия от 06.09.2017 № 0358200024817000071-0053963-01 с ООО «МД-СТРОЙ» на сумму 128430,57 руб., на текущий ремонт кровли учреждения по адресу: Алмазная,4 от 27.10.2017 №0358200024817000075-0053963-01 с ООО «Региональное объединение строителей» на сумму 44685,56 руб., на текущий ремонт помещения столовой от 15.12.2017 № 54 с ООО «НоваСтрой» на сумму 44049,82 руб. соответствуют требованиям документов, внесенных в Федеральный реестр сметных нормативов. Объемы выполненных работ по текущему ремонту соответствуют проектно-сметной документации. Совокупность количественных показателей материалов, изделий, конструкций и оборудования соответствует методике определения сметных цен, действовавших на момент составления ПСД.

В проверяемом периоде заключены следующие договоры по содержанию имущества:

на техническое обслуживание абонентских комплектов ОКО-3 в зданиях ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону», с выводом радиосигнала при срабатывании автоматической установки пожарной сигнализации в центр управления в кризисных ситуациях «01» Главного управления МЧС России по Ростовской области посредством использования абонентских комплектов ОКО-3 и пульт централизованного наблюдения «112» с ООО «Системы пожарной безопасности» от 10.01.2017 № 0358200024816000069-0053963-02 на сумму 89328,00 руб., от 09.01.2018 №0358200024817000099-0053963-01 на сумму 89328,00 руб.;

текущий ремонт мягкой кровли от 22.05.2018 № 0358200024818000026-0053963-01 с ООО «МД-Строй» на сумму 229786,36 руб.;

выполнение работ на измерение сопротивления изоляции электрооборудования: ул. Варфоломеева, 99, ул. Алмазная, 4 от 23.04.2018 № 0358200024818000011-0053963-01 с ООО «Стандарт-М» на сумму 4 950,00 руб.;

на техническое обслуживание оборудования пожарной сигнализации и оповещения о пожаре от 10.01.2017 № 0358200024816000071-0053963-01 с ООО «Охранно-пожарные системы» на сумму 17763,17 руб., от 11.01.2018 № 0358200024817000110-0053963-01 с ООО «ЮгСервисМонтаж» на сумму 13895,60 руб.;

на услуги по проведению испытаний пожарных кранов от 02.05.2017 № 0358200024817000024-0053963-02 с ООО «Пожарный щит» на сумму 2673,00 руб.;

огнезащитная обработка деревянных конструкций от 09.08.2017 № 0358200024817000064-0053963-01 с ВДПО г. Ростова-на-Дону на сумму 7906,00 руб.;

изготовление и установка противопожарных дверей от 16.08.2017 № ЗК-13/2017 с ООО «КОМПАС» на сумму 67000,00 руб.;

проверка огнетушителей от 06.09.2017 № 0358200024817000072-0053963-01 с ООО «ЮгМонтаж» на сумму 11200,00 руб.;

на техническое обслуживание системы видеонаблюдения и видеодомофонов в зданиях от 10.01.2017 № 0358200024816000070-0053963-01 с ИП Емельяненко Сергей Владимирович на сумму 6729,12 руб., от 11.01.2018 № 0358200024817000120-0053963-01 с ИП Дроняева Е.С. на сумму 13412,00 руб.;

техническое обслуживание узла учета тепловой энергии в здании ГБУСОН РО «СРЦ для несовершеннолетних г. Ростова-на-Дону» от 09.01.2018 № 0358200024817000098-0053963-01 с ООО «Прибор энергоучет» на сумму 13284,00 руб.;

выполнение работ по ремонту морозильного ларя от 17.01.2017 № 1 с ИП Шипицын А.Н. на сумму 10000,00 руб.;

ремонт и заправка картриджей с ООО «Репринт» от 03.03.2017 № ЗК-2/2017 на сумму 43230,00 руб., от 28.03.2018 № 28 на сумму 42200,00 руб.;

услуги по сбору, транспортированию и размещению (захоронению) ТООП от 29.12.2017 № 4-4725/6 н с АО «Чистый город» на сумму 86897,79 руб.;

услуги по мониторингу и техническому обслуживанию газопроводов и сооружений по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Алмазная, 4 от 25.12.2017 № 55776 с ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» на сумму 2099,65 руб.;

услуги по эксплуатации и техническому обслуживанию опасного производственного объекта (сети газопотребления) от 09.01.2018 № 0358200024817000097-0053963-01 с ИП Калустов Д.С. на сумму 939509,96 руб.;

на текущий ремонт системы видеонаблюдения от 15.03.2017 № 0358200024817000007-0053963-04 с ООО «ЮСМ» на сумму 25200,00 руб.;

ремонт холодильника с ИП Шипицын А.Н. от 20.03.2017 № 0358200024817000012-0053963-01 на сумму 9000,00 руб.; от 03.07.2017 № 25 на сумму 4000,00 руб.;

ремонт автотранспортного средства ВАЗ-21114 с ИП Бургуненко А.В. от 06.04.2017 № ЗК-4/2017 на сумму 36500,00 руб., от 29.12.2017 № 7 на сумму 42110,00 руб.;

ремонт автотранспортного средства ГАЗ 2752 с ИП Бургуненко А.В. от 29.12.2017 № 8 на сумму 10610,00 руб., от 29.12.2017 № 9 на сумму 28 200,00 руб.;

ремонт автотранспортного средства ГАЗ-2752Е869ХН61 от 13.04.2017 № 12 с ИП Кечеджиев Д.А. на сумму 3040,00 руб.; от 23.05.2017 № 17 с ИП Бургуненко А.В. на сумму 9933,00 руб.;

на техническое обслуживание и ремонт сплит-систем и кондиционера от 17.04.2017 №0358200024817000020-0053963-01 с ООО «Вента Грин» на сумму 28242,48 руб., с ИП Шипицын А.Н. от 10.07.2018 № 48 на сумму 10500,00 руб., от 19.07.2018 № 49 на сумму 14900,00 руб.;

на техническое обслуживание насосной станции пожаротушения от 02.05.2017 №0358200024817000022-0053963-02 с ООО «Пожарный щит» на сумму 19630,00 руб.;

ремонт стиральной машины от 10.05.2017 № 14 с ИП Шипицын А.Н. на сумму 12500,00 руб.;

ремонт автотранспортного средства ГАЗ-2752 К210НВ61, ГАЗ 2752 Е869ХН61 от 13.06.2017 № ЗК-7/2017 с ИП Бургуненко А.В. на сумму 43999,00 руб.;

ремонт автомобиля от 07.07.2017 № 29 с ИП Бургуненко А.В. на сумму 38983,00 руб.;

техническое обслуживание автомобиля с ООО «АВТОМОЛЛ» от 02.08.2017 № 33 на сумму 5520,00 руб., от 27.02.2018 № 17 на сумму 4570,00 руб., с ООО «СИГМА КАПИТАЛ» от 02.02.2018 № 13 на сумму 1203,00 руб.;

ремонт стиральной-сушильного комплекса от 23.08.2017 № ЗК-15/2017 с ИП Шипицын А.Н. на сумму 7000,00 руб.;

техническое обслуживание автомобиля ГАЗ 32212 от 28.08.2017 № 37 с ООО «Сигма Капитал» на сумму 561,00 руб.;

выполнение работ по ремонту офисной техники от 17.10.2017 № 43 с ИП Деревянко А.А. на сумму 1200,00 руб.;

выполнение работ по ремонту принтера от 01.11.2017 № 44 с ИП Деревянко А.А. на сумму 700,00 руб.;

выполнение работ по техническому обслуживанию автотранспортного средства от 31.10.2017 № 46 с ООО «Автомолл» на сумму 7530,00 руб.;

выполнение работ по ремонту автотранспортного средства ВАЗ - 2114 от 18.10.2017 № 47 с ИП Бургуненко А.В. на сумму 9810,00 руб.;

замена аккумуляторной батареи абонентского комплекта ОКО-3 от 10.10.2017 № 423 с ООО «Системы пожарной безопасности» на сумму 1120,00 руб.;

на оказание услуги по сбору, транспортированию и размещению (захоронению) твердых бытовых отходов от 01.01.2017 № 4-4725/4 н с АО "Чистый город" на сумму 43316,22 руб.;

на оказание услуги по сбору, транспортированию и размещению (захоронению) твердых бытовых отходов от 01.07.2017 № 4-4725/5 н с АО "Чистый город" на сумму 43316,22 руб.;

на услуги по контролю защиты подземных газопроводов от коррозии от 22.12.2016 №189237 с АО «Ростовгоргаз» на сумму 1747,25 руб.;

на техническое обслуживание узла учета тепловой энергии в здании ГБУСОН РО «СРЦ для несовершеннолетних г. Ростова-на-Дону» от 10.01.2017 № 0358200024816000074-0053963-02 с ООО «А-Сервис» на сумму 28000,00 руб.;

на оказание услуг по эксплуатации и техническому обслуживанию опасного производственного объекта (сети газопотребления) на 2017 от 10.01.2017 № 0358200024816000067-0053963-01 с ИП Калустов Дмитрий Сергеевич на сумму 685924,00 руб.;

на оказание услуг по утилизации медицинских отходов от 24.01.2017 № 42 с ООО «Новые технологии Дона» на сумму 1200,00 руб.;

ликвидация течи в системе отопления аварийной ситуации от 26.01.2017 № 3/АО с ООО «Ремстроймонтаж» на сумму 4 899,00 руб.;

технический осмотр и обслуживание транспортного средства от 10.02.2017 № 3 с ООО «Сигма Капитал» на сумму 1634,00 руб.;

работы по ликвидации аварийной ситуации: течи в системе водоснабжения от 16.02.2017 № 6/АО с ООО «Ремстроймонтаж» на сумму 9798,00 руб.;

на оказание услуг по дератизации и дезинсекции от 16.02.2017 № ЗК-1/2017 с ИП Левицкий М.В. на сумму 39906,24 руб.;

поверка средств измерений от 21.03.2017 № 7 с ФБУ «Ростовский ЦСМ» на сумму 15191,67 руб.;

услуги по контролю защиты подземного газопровода от коррозии от 01.06.2018 № 53521 с ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» на сумму 736,25 руб.;

ликвидация течи в системе отопления аварийной ситуации от 11.04.2017 № 7/АО с ООО «Ремстроймонтаж» на сумму 9798,00 руб.;

техническое обслуживание автомобиля от 19.04.2017 № 13 с ООО «Автомолл» на сумму 4570,00 руб.;

услуги по мониторингу и техническому обслуживанию газопроводов и сооружений от 06.07.2017 № 21432 с ПАО «Газпром» на сумму 1224,79 руб.;

ремонт распашных ворот от 10.07.2017 № 18-М-2017 с ИП Емельяненко Сергей Владимирович на сумму 7002,00 руб.;

ликвидация течи в системе отопления аварийной ситуации от 01.08.2017 № 32/АО с ООО «Ремстроймонтаж» на сумму 9798,00 руб.;

техническое обслуживание дизельной генераторной установки от 22.08.2017 № ЗК-14/2017 с ООО «СТВ» на сумму 17430,00 руб.;

на оказание услуг на лабораторные исследования от 24.11.2017 № 5563 с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Ростовской области» на сумму 34198,00 руб.

Проверка оплаты прочих услуг.

В проверяемом периоде осуществлялась оплата за информационно-консультационные услуги, обучение, медицинский осмотр, на страхование автотранспортного средства согласно заключенным договорам.

На приобретение прочих услуг заключены следующие договоры:

ОСАГО с ООО «АльфаСтрахование» от 16.02.2017 № 4 на сумму 28610,02 руб., от 15.03.2017 № 6 на сумму 9097,92 руб., от 05.10.2017 № 41 на сумму 10003,82 руб., от 14.02.2018 №11 на сумму 4585,09 руб., от 30.03.2018 № ЗК-4/2018 на сумму 30859,84 руб.;

обучение пожарному минимуму от 20.04.2017 № ЗК-5/2017 с ЧОУ ДПО «РУЦТЬ» на сумму 3480,00 руб.;

на оказание услуг по информационно-технологическому сопровождению (ИТС бюджет ПРОФ) и консультационному обслуживанию использования программных продуктов «1С:Бухгалтерия государственного учреждения», «1С:Зарплата и кадры бюджетного учреждения», «1С:Школьное питание» для нужд ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» в 2017 году от 31.12.2016 № 0358200024816000068-0053963-01 с ООО «АльфаПроф» на сумму 57100,00 руб., от 22.01.2018 № 10 с ООО «Рациональные решения» на сумму 59360,00 руб.;

на предоставление неисключительного права на СКЗИ, ключевой USB-носитель с ООО «КриптоСтандарт» от 15.03.2017 №ТП-53/03 на сумму 1900,00 руб., от 13.03.2018 № ЭП-52/03 на сумму 1900,00 руб., от 14.03.2018 № ЭП-55/03 на сумму 6500,00 руб.;

годовая лицензия на АРМ Почта от 17.03.2017 № 97 с ООО «Роста» на сумму 11000,00 руб.;

информационно-программное сопровождение нормативно-правовой системы с ООО «ГАРАНТ-РОСТОВ» от 27.03.2017 № ЗК-3/2017 на сумму 67800,00 руб.; от 21.03.2018 № ЗК-3/2018 на сумму 70000,00 руб.;

продление программы «Парус-Сводь» с ООО «Парус-Дон» от 10.05.2017 № 2017НБ281 на сумму 10000,00 руб., от 28.03.2018 № 2018НБ547 на сумму 10 000,00 руб.;

продление программы «Контур-Экстерн» с ЗАО «ПФ «СКБ Контур» от 10.05.2017 № 10160374/17 на сумму 5538,00 руб., от 10.05.2018 № 10160253/18 на сумму 5835,00 руб.;

приобретение АРМ почта с ООО «Роста» от 08.08.2017 № 324 на сумму 11000,00 руб.; от 26.03.2018 № 000000161 на сумму 11000,00 руб.;

оказание услуг по приобретению неисключительных (пользовательских) лицензионных прав на использование антивирусного программного обеспечения от 08.12.2017 №03582000024817000081-0053963-01 с ООО «Компания ГЭНДАЛЬФ» на сумму 22550,48 руб.;

изменения в проектную документацию от 10.04.2017 № 10 с ООО «ТеплоКомплекс» на сумму 25000,00 руб.;

медицинский осмотр сотрудников с ООО «Медицинский центр «Гиппократ» от 02.05.2017 № 0358200024817000023-0053963-02 на сумму 62260,00 руб.; от 28.06.2018 № 36 на сумму 71860,00 руб.;

монтаж сплит – системы с ИП Шипицын А.Н. от 17.05.2017 № 16 с ИП Шипицын А.Н. на сумму 6990,00 руб., от 03.07.2017 № 26 на сумму 20500,00 руб.; от 25.06.2018 № 19.06.2018 на сумму 4500,00 руб.;

повышение квалификации по программе «Первая помощь» от 30.05.2017 № 65/17ПКПП(ПР) с ЧОУДПО «Академия бизнеса и управления системами» на сумму 14250,00 руб.;

услуги по обучению по программе «Противодействие коррупции» от 21.06.2018 № 34 с НОЧУ ЦДПО «Престиж» на сумму 4000,00 руб.;

услуги по повышению уровня знаний по программе «Управление государственными и муниципальными закупками» от 16.07.2018 № 52/473 с ООО «Интерком» на сумму 9000,00 руб.;

оформление исполнительно-технической документации от 19.06.2017 № ЗК-8/2017 с ООО «Управляющая Компания Орион» на сумму 30700,00 руб.;

оформление экспертизы рабочей документации от 19.06.2017 № ЗК-9/2017 с ООО «НОБИГАЗ» на сумму 29121,00 руб.;

установка стиральных машин от 03.07.2017 № 24 с ООО «АБРИС-ПЛЮС» на сумму 1700,00 руб.;

утилизация ламп от 02.08.2017 № ЗК-12/2017 с ООО «Южная утилизирующая компания» на сумму 7688,00 руб.;

демонтаж и перевозка игрового оборудования от 21.08.2017 № 35 с ООО «Донской» на сумму 48999,97 руб.;

образовательные услуги по повышению квалификации с ГБОУДПОРО «ЦПК» от 04.09.2017 № 1443 на сумму 6552,00 руб.; от 14.05.2018 № 998 на сумму 6552,00 руб.;

информационно-консультационные услуги от 01.06.2018 № 33 с ООО «Нобиль» на сумму 3500,00 руб.;

услуги по оформлению, аттестации по результатам профессионально-гигиенической подготовки от 09.02.2018 № 20 с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Ростовской области» на сумму 7200,00 руб.;

обучение методикам приготовления и применения дезинфицирующих средств от 05.03.2018 № 25 с ГБУ «Дезинфекционная станция» на сумму 8000,00 руб.;

услуги по экспертизе технического состояния движимого имущества от 26.03.2018 № 59/03/18 с ООО «Южная утилизирующая компания» на сумму 3700,00 руб.;

услуги по обучению охране труда от 04.04.2018 № NOT-0264/18 с ООО «РеКом» на сумму 6800,00 руб.;

оказание услуг по исследованию (экспертизе) технического состояния транспортных средств от 17.10.2017 № 42 с ООО «Эксперт+» на сумму 15000,00 руб.;

оказание услуг по проведению экспертизы оборудования от 30.11.2017 № 50/11/17 с ООО «Южная утилизирующая компания» на сумму 10400,00 руб.;

оказание услуг по экспертизе технического состояния медицинской техники от 11.12.2017 №0358200024817000082-0053963-02 с ООО «Медэк» на сумму 17982,63 руб.;

монтаж системы видеонаблюдения от 23.06.2017 № 18.01.2017 с ООО «ОПС» на сумму 19500,00 руб.;

монтаж системы кабельного телевидения от 28.11.2017 № 49 с ИП Швецов В.И. на сумму 62643,07 руб.;

оказание услуг по охране имущества и людей путем принятия мер реагирования на сигнальную информацию технических средств охраны, передаваемых заказчику на ответственное хранение на период действия договора, и прибытия группы быстрого реагирования (для Алмазная,4 и Варфоломеева, 99.) от 10.01.2017 № 0358200024816000073-0053963-01 с ООО ЧОО «ФЕНИКС ПЛЮС» на сумму 83579,08 руб.;

оказание услуг по охране имущества путем принятия мер реагирования на сигнальную информацию технических средств охраны, техническому обслуживанию системы охранно-тревожной сигнализации (для Варфоломеева, 99) от 10.01.2017 № 0358200024816000072-0053963-01 с ООО ЧОО «Центр Контроля и Мониторинга» на сумму 12221,60 руб.;

организация готового питания с ИП Леонова О.Г. от 01.09.2017 № 38 на сумму 39767,60 руб., от 02.10.2017 № 40 на сумму 50918,65 руб., от 01.11.2017 № ЗК-16/2017 на сумму 103948,20 руб., от 09.01.2018 № ЗК-01/2018 на сумму 142594,74 руб.; от 09.04.2018 № ЗК-5/2018 на сумму 139496,14 руб., от 28.06.2018 № 35 на сумму 58075,00 руб., от 30.07.2018 № ЗК-6/2018 на сумму 259200,00 руб.;

оказание образовательных услуг от 25.01.2017 № 247 с ГБОУ ДПО РО «ЦПК» на сумму 6552,00 руб., от 07.08.2017 № 34 с ИП Ковалев А.А. на сумму 4000,00 руб.;

утилизация оборудования от 24.07.2018 № 163 с ООО «Эверест — Юг» на сумму 14900,00 руб.;

профессиональная гигиеническая подготовка и аттестация от 17.02.2017 № 694 с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Ростовской области» на сумму 10000,21 руб.;

предаттестационная подготовка и обучение (тепловые установки) от 10.05.2017 № 15 с ЧОУ ДПО УЦ «ПРОМТЕСТБЕЗОПАСНОСТЬ» на сумму 3500,00 руб.;

гигиеническая подготовка и аттестация персонала от 31.07.2017 № 31 с на сумму 8800,00 руб., от 07.08.2018 № 52 с ООО «Семейный медицинский центр» на сумму 15750,00 руб.;

оказание услуг по охране имущества и людей путем принятия мер реагирования на сигнальную информацию технических средств охраны, передаваемых заказчику на ответственное хранение на период действия договора, и прибытия группы быстрого реагирования (для Алмазная, 4, Варфоломеева,99) от 09.01.2018 № 0358200024817000108-0053963-01 с ООО ЧОО «Центр Контроля и Мониторинга» на сумму 96000,00 руб.;

оказание услуг по охране имущества путем принятия мер реагирования на сигнальную информацию технических средств охраны, техническому обслуживанию системы охранно-тревожной сигнализации (для Варфоломеева,99.) от 09.01.2018 № 0358200024817000109-0053963-01 с ООО ЧОО «Центр Контроля и Мониторинга» на сумму 18942,00 руб.;

оказание услуг по обучению ежегодной обязательной 20-и часовой программе подготовки водителей от 30.10.2017 № ЕВ-045/17 с ООО «РеКом» на сумму 1200,00 руб.

#### **Выборочно проведена проверка использования основных средств.**

К проверке представлены свидетельства о государственной регистрации права Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области:

от 24.11.2008 серия 61-АЖ №023403 (повторное, взамен свидетельства № 379406 серия 61 АД от 24.11.2008) на здание приют для детей и подростков, площадью 2125,1 кв.м., расположенное: Россия, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, Октябрьский район, ул. Алмазная, дом №5, кадастровый номер 61-61-01/187/2007-152, в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 24.11.2008 сделана запись регистрации № 61-61-01/742/2008-54;

от 03.02.2012 серия 61-АЖ №023402 (повторное, взамен свидетельства № 379407 серия 61 АД от 24.11.2008) на хозблок, общей площадью 315,5 кв.м., расположенное: Россия, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, Октябрьский район, ул. Алмазная, дом №4, кадастровый номер 61-61-01/187/2007-153, в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 24.11.2008 сделана запись регистрации № 61-61-01/742/2008-55;

от 03.02.2012 серия 61-АЖ №023401 (повторное, взамен свидетельства № 490026 серия 61 АД от 17.02.2009) на здание социально-реабилитационного центра, общей площадью 477,1 кв.м., расположенное: Россия, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, Ленинский район, ул. Варфоломеева, дом № 99, кадастровый номер 61-61-01/187/2009-087, в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 17.02.2009 сделана запись регистрации № 61-61-01/023/2009-87.

*На территории центра находятся тентовые навесы, которые не приняты к учету.*

Аналитический учет основных средств осуществляется в автоматизированном режиме в карточках ф.0504031 и ф.0504032. Инвентарные карточки учета основных средств учреждения зарегистрированы в описи инвентарных карточек ф. 0504033, формируемой автоматизированным способом.

В целях контроля соответствия учетных данных по объектам основных средств ежеквартально составляется Оборотная ведомость по нефинансовым активам ф.0504035.

В проверяемом периоде в учреждение поступили основные средства на сумму 3935,9 тыс. руб. (поддоны душевые, тумбочки прикроватные, огнетушители, шкафы для одежды, комоды, пылесосы, телевизоры, шкафы для пожарных кранов, шкафы для огнетушителей, жалюзи, кровати детские, МФУ Куосега, компьютеры, мониторы, машины швейные, облучатель бактерицидный, диваны, ноутбук, сплит система, станки, компьютерные столы, игровые комплексы, принтеры, автомобиль ГАЗ-325670, автомобиль ГАЗ-32212 и др.)

В проверяемом периоде учреждением списаны основные средства на сумму 2256,7 тыс. руб., а также переданы в другие учреждения распоряжением минимущества Ростовской области от 19-р/305 от 02.03.2018 на сумму 529,9 тыс. руб. Списание основных средств производилось по актам ф. 0504104. К актам на списание прилагаются дефектные ведомости, акты о невозможности ремонта.

При выборочной проверке наличия основных средств расхождений инвентарных номеров, присвоенных по учетным данным и фактически нанесенным на инвентарные объекты, не установлено. **На балансе учреждения числятся неисправные основные средства: 5 автотранспортных средств, 4 телевизора, 2 стиральные машины.**

По состоянию на 01.08.2018 в учреждении числятся 993 экземпляров книг на сумму 124632,79 руб. За период с 01.01.2017 года по 31.07.2018 года в библиотечный фонд учреждения поступило 78 книг на сумму 78,00 руб. благотворительно. Выбытия из библиотечного фонда не было.

Аналитический учет книг осуществляется на инвентарной карточке группового учета ф.0504032. Ведется инвентарная книга по учету библиотечного фонда.

Выборочной проверкой наличия библиотечного фонда по состоянию на 16.08.2018 нарушений не установлено. Регистрационные номера на экземплярах библиотечного фонда соответствуют номерам, присвоенным по учету.

#### **Проверка производственных активов.**

К проверке представлены свидетельства о государственной регистрации права управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области:

от 03.02.2012 серия 61-АЖ №023404 (повторное, взамен свидетельства № 021149 серия 61 АД от 03.04.2008) на земельный участок, общей площадью 828 кв.м., расположенный: Россия,



Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, Ленинский район, ул. Варфоломеева, дом №99, кадастровый номер 61:44:0051056:18, в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 24.03.2004 сделана запись регистрации № 61-01/44-6/2004-240;

от 03.02.2012 серия 61-АЖ №023405 (повторное, взамен свидетельства № 146213 серия 61 АД от 28.07.2008) на земельный участок, общей площадью 12108 кв.м., расположенное: Россия, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, Октябрьский район, ул. Алмазная, дом №4, кадастровый номер 61-61-01/435/2008-24, в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 28.07.2008 сделана запись регистрации № 61-61-01/435/2008-24.

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

В проверяемом периоде лекарственные препараты приобретались путем безналичных расчетов за счет средств областного бюджета.

Фактические расходы на медикаменты составили: в 2017 году 166,6 тыс. руб., в 2018 году 60,2 тыс. руб.

В соответствии с инструкцией «По учету медикаментов, перевязочных средств и изделий медицинского назначения в лечебно-профилактических учреждениях здравоохранения, состоящих на Государственном бюджете СССР» от 12.06.1987 № 747 (далее – Инструкция № 747) в проверяемом периоде в центре велись книги: регистрации счетов, поступивших в аптеку ф. 6-МЗ, книга учета протаксированных накладных (требований) ф.7-МЗ, книга предметно-количественного учета ф. 8-МЗ.

Выборочной проверкой оприходования медикаментов за декабрь 2017 года (товарная накладная от 20.12.2017 №13086 на сумму 11127,50 руб.) установлено, что неверно приняты к учету лекарственные средства: «гербион сироп подорожника» и «нурофен для детей, суспензия». В товарной накладной: по позиции «гербион сироп подорожника» сумма с учетом НДС составляет 793,50 руб., а принят к учету 537,00 руб., по позиции «нурофен для детей суспензия» сумма с учетом НДС составляет 537,00 руб., а принят к учету 793,50 руб.

Следует отметить, что при поступлении в учреждение лекарственных средств материально-ответственным лицом после проверки на счете поставщика делалась надпись «Цены проверены, материальные ценности мною приняты (подпись)».

Списание лекарственных средств в учреждении осуществляется актом о списании материальных запасов (форма по ОКУД 0504230). В ходе выборочной проверки списания медикаментов за апрель 2018 года нарушений не установлено.

Учреждение обеспечено необходимыми лекарственными и перевязочными средствами. Отчеты о расходе медикаментов в Учреждении составлены. Медикаментов с истекшими сроками годности в ходе проведения проверки не выявлено.

На приобретение лекарственных средств заключены следующие договоры: от 12.03.2017 №0358200024817000006-0053963-02 с ООО «Урал – ЭКО» на сумму 130456,00 руб., от 01.12.2017 № 104/15 с ИП Акопова И.П. на сумму 11127,50 руб.

**Нарушение требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами (нарушение ведения бухгалтерского учета) на сумму 11,1 тыс. руб.**

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

Новый мягкий инвентарь и находящийся в эксплуатации хранятся раздельно.

Проверкой порядка оприходования мягкого инвентаря на склад учреждения (июнь 2017 года) нарушений не установлено.

Выдача со склада мягкого инвентаря в эксплуатацию осуществляется на основании утвержденных директором заявок на выдачу мягкого инвентаря. При выдаче мягкого инвентаря в эксплуатацию применялась требование-накладная формы 0504204.

Арматурные карточки на клиентов заведены, в бухгалтерии зарегистрированы, на выбывших получателей социальных услуг сданы в бухгалтерию. Бухгалтерией ведется реестр арматурных карточек, который соответствует утвержденной форме.

Выборочной проверкой наличия мягкого инвентаря согласно арматурным карточкам нарушений не установлено, весь инвентарь в наличии (Дорошенко В.С., Мельханов И.А., Ситников С.И., Тимофеева Е.Я., Брагина О.М.).

Выборочной проверкой списания мягкого инвентаря по актам формы 0504143 «Акт о списании мягкого и хозяйственного инвентаря» (март, апрель 2018 года) 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 - постановление ПРО от 10.12.2014 №833).

По состоянию на 01.08.2018 в учреждении числился мягкий инвентарь на сумму 1798,1 тыс. руб., в том числе: на складе на сумму 504,2 тыс. руб., в эксплуатации на сумму 1293,3 тыс. руб.

Выявлено, что из 54 проанализированных наименований мягкого инвентаря больше нормы по 6 позициям: пальто демисезонное, куртка демисезонная на 9 шт., костюмы летний и шерстяной для мальчика на 24 шт., костюм летний (праздничный) для мальчика на 45 шт., трико для девочки на 31 шт., футболка на 4 шт., ботинки (туфли, босоножки, сандалии, кроссовки) на 20 шт.; меньше нормы по 4 позициям: платок носовой на 128 шт., перчатки (варежки) на 29 шт., трусы спортивные на 71 шт., песочник, купальник, плавки на 42 шт.

Спецодежда, выданная в индивидуальное пользование сотрудникам ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону», учитывается в карточках учета выдачи имущества в пользование (ф. 0504206) и в личных карточках учета выдачи средств индивидуальной защиты.

Выданные материальные запасы в личное (индивидуальное) пользование работникам для выполнения ими служебных (должностных) обязанностей (специальная одежда, специальная обувь, форменная одежда, вещевое имущество, одежда и обувь, имеющие нормативный срок эксплуатации, учитываются на забалансовом счете 27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)».

На приобретение мягкого инвентаря заключены договоры от 09.06.2017 №0358200024817000031-0053963-02 с ИП Воеводина Г.Г. на сумму 64500,00 руб., от 09.06.2017 №0358200024817000032-0053963-02 с ООО «Миратекс» на сумму 213500,00 руб., от 09.06.2017 № 0358200024817000033-0053963-02 с ООО «Триумф» на сумму 98990,50 руб., от 03.11.2017 № 0358200024817000077-0053963-01 с ИП Ляпусова О.Г. на сумму 11733,40 руб., от 03.11.2017 № 0358200024817000078-0053963-01 с ООО «Матрамед» на сумму 21399,90 руб., от 09.11.2017 № 0358200024817000076-0053963-01 с ИП Родина Е.А. на сумму 80766,75 руб.

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

Выборочной проверкой полноты и своевременности оприходования посуды за май 2017 нарушений не установлено.

Учет боя посуды осуществляется в книге регистрации боя посуды по коду формы по ОКУД 0504044. Выборочной сверкой порядка списания посуды (за август 2017) установлено, что данные, отраженные в книге регистрации боя посуды, соответствуют данным актов на списание. Выявлено, что списание посуды в проверяемом периоде осуществлялось Актом о списании материальных запасов (код формы 0504230), что является нарушением Приказа Минфина России от 30.03.2015 №52н. При оформлении решения о списании мягкого инвентаря, посуды применяется акт о списании мягкого и хозяйственного инвентаря (код формы 0504143).

**Нарушение требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами (нарушение ведения бухгалтерского учета) на сумму 0,2 тыс. руб.**

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

В 2017 году расходы на питание за счет средств субсидии на выполнение государственного задания составили 3902,30 тыс. руб., в том числе на продукты питания 3707,70 тыс. руб., на услуги по организации ежедневного горячего питания 194,6 тыс. руб.

В 2018 году расходы на питание за счет средств субсидии на выполнение государственного задания составили 2481,9 тыс. руб., в том числе на продукты питания 2218,2 тыс. руб., на услуги по организации ежедневного горячего питания 263,7 тыс. руб.

Нормативные затраты по питанию на 1 получателя социальных услуг в стационарной форме обслуживания на 2017 год для детей в возрасте от 3 до 6 лет составляют 73945,60 руб., для детей в возрасте от 7 и старше 91946,70 руб. Средняя стоимость питания одного получателя социальных услуг составила: по возрастной группе от 3 до 6 лет – 175,42 руб. при планируемой 214,96 руб. (**меньше установленного норматива на 120,9 тыс. руб.**); по возрастной группе от 7 до 18 – 221,66 руб. при планируемой 267,29 руб. (**меньше установленного норматива на 600,2 тыс. руб.**).

В проверяемом периоде в полустационарной форме обслуживания предоставлялись социальные услуги детям в возрасте от 7 до 18 лет, с 3 до 6 лет на учете не состояли. Нормативные затраты по питанию на 1 получателя социальных услуг в полустационарной форме обслуживания на 2017 год для детей в возрасте от 7 лет и старше – 33184,00 руб. Средняя стоимость питания одного получателя социальных услуг по возрастной группе от 7 до 18 лет составила 115,7 руб. при планируемой 134,35 руб. (**меньше установленного норматива на 72,4 тыс. руб.**).

**В результате затраты по питанию меньше расчетно-нормативных затрат на 793,5 тыс. руб.**

При стационарной форме обслуживания выполнение натуральных норм питания в 2017 году составило:

*по возрастной группе от 3-х до 6-ти лет* из 29-ти проанализированных наименований продуктов питания натуральные нормы **не выполнены** по 12 позициям: по муке пшеничной исполнено на 93,3%, по кондитерским изделиям исполнено на 98,2%, по мясу исполнено на 97,7%, по сметане исполнено на 95,0%, по сыру исполнено на 99,8%, и др.; **перевыполнены по 16 позициям**: по крупам, бобовым, макаронным изделиям исполнено на 118,0%, по фруктам свежим исполнено на 101,1%, по птице исполнено на 104,6%, по маслу сливочному исполнено на 101,2%, по маслу растительному исполнено на 109,8% и др.;

*по возрастной группе от 7-ми до 18-ти лет* из 29-ти проанализированных наименований продуктов питания натуральные нормы **не выполнены** по 23 позициям: по фруктам свежим исполнено на 99,8%, по сахару исполнено на 97,7%, по мясу исполнено на 96,7%, по рыбе исполнено на 86,9 %, и др.; **перевыполнены по 5 позициям**: по крупам, бобовым, макаронным изделиям исполнено на 100,1 %, по картофелю исполнено на 100,3%, по муке пшеничной исполнено на 101,3%, по чаю исполнено на 101,7%.

В 2018 году нормативные затраты по питанию на 1 получателя социальных услуг в стационарной форме обслуживания для детей в возрасте от 3 до 6 лет составляют 75735,40 руб., для детей в возрасте от 7 и старше 94041,90 руб. Средняя стоимость питания одного получателя социальных услуг составила: по возрастной группе от 3 до 6 лет – 208,09 руб. при планируемой 214,56 руб. (**меньше установленного норматива на 18,6 тыс. руб.**); по возрастной группе от 7 до 18 – 259,61 руб. при планируемой 267,29 руб. (**меньше установленного норматива на 48,9 тыс. руб.**).

Нормативные затраты по питанию на 1 получателя социальных услуг в полустационарной форме обслуживания на 2018 год для детей в возрасте от 7 лет и старше – 33184,00 руб. Средняя стоимость питания одного получателя социальных услуг по возрастной группе от 7 до 18 лет составила 132,58 руб. при планируемой 134,35 руб. (**меньше установленного норматива на 3,5 тыс. руб.**).

**В результате затраты по питанию меньше расчетно-нормативных затрат на 71,0 тыс. руб.**

При стационарной форме обслуживания выполнение натуральных норм питания в 2018 году составило:

по возрастной группе от 3-х до 6-ти лет из 29-ти проанализированных наименований продуктов питания натуральные нормы не выполнены по 12 позициям: по муке пшеничной исполнено на 98,6%, по картофелю исполнено на 97,8%, по овощам и зелени исполнено на 97,0%; по мясу исполнено на 99,6%, по рыбе исполнено на 99,3%, по молоку и кисломолочным продуктам исполнено на 99,5%, по творогу исполнено на 97,5%, по сметане исполнено на 99,5% и др., **перевыполнены по 12 позициям** по птице исполнено на 100,5%, сахару исполнено на 100,1%, по маслу сливочному исполнено на 100,1%, по колбасным изделиям исполнено на 100,2% и др.;

по возрастной группе от 7-ми до 18-ти лет из 29-ти проанализированных наименований продуктов питания натуральные нормы не выполнены по 20 позиции: по картофелю исполнена на 99,4%, по сахару исполнено на 99,3%, по мясу исполнено на 99,1%, по рыбе исполнено на 87,5%, по колбасным изделиям исполнено на 97,4%, по творогу исполнено на 98,3%, **перевыполнены по 7 позициям** по птице исполнено на 100,7%, по сметане исполнено на 100,4%, по крупам, бобовым, макаронным изделиям исполнено на 100,2%, по муке пшеничной исполнено на 102,9% и др.;

Выборочной проверкой правильности оприходования и списания продуктов питания в апреле 2018 года нарушений не выявлено.

В проверяемом периоде в ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» для приготовления блюд использовался «Сборник рецептов блюд и кулинарных изделий» под редакцией Марчука 1996 и «Картотека блюд диетического (лечебного и профилактического) питания оптимизированного состава» под редакцией В.А. Тутельяна, 2008.

Выборочно сверены технологические карты на следующие блюда: «Плов из говядины», «Рыба тушеная в томате с овощами», «Гуляш», «Какао с молоком», «Азу», «Птица тушеная в сметанно-луковом соусе», «Суп молочный с овсяными хлопьями» с меню-требованиями и Сборником рецептов блюд и кулинарных изделий под редакцией Марчука, нарушений не установлено. При приготовлении блюда «Котлеты или биточки, пницели из говядины» использовался сборник Картотека блюд диетического (лечебного и профилактического) питания оптимизированного состава под редакцией В.А. Тутельяна, в результате чего производилось списание мяса говядины с учетом брутто и нетто, доля отхода составляла 15,0%, однако приобреталась говядина охлажденная 1 сорта, без кости, крупнокусковая, имеющая плотную консистенцию и аромат свойственный говядине, отсутствуют сгустки крови, загрязнения, кровоподтеки, соединительная ткань, побитость.

**Несоблюдение принципа эффективности (осуществление расходов с затратами сверх необходимого на получение требуемого результата, осуществление расходов без достижения требуемого результата) на сумму 12946,64 руб.**

Рекомендуется использовать «Сборник рецептов блюд и кулинарных изделий» под редакцией Марчука 1996

В проверяемом периоде для питания детей приобреталась продукты (консервы натуральные рыбные в масле), не предусмотренные нормами, установленными постановлением Правительства Ростовской области от 10.12.2014 № 833. Всего приобретено: в 2017 году 12,5 кг на сумму 3747,59 руб., в 2018 году 91,5 кг на сумму 23790,00 руб.

По состоянию на 16.08.2018 у повара Ереминой Н.И. проведена проверка наличия остатков продуктов питания на пищеблоке, оставшихся для приготовления обеда, полдника и ужина. Расхождений с меню-требованиями не установлено.

Проведена выборочная проверка веса готовых блюд, выдаваемых клиентам на обед 14.08.2018 у повара Ереминой Н.И., нарушений не выявлено. Меню с указанием выхода блюд вывешено в столовой.

На приобретение продуктов питания заключены контракты:

на поставку мяса и мясной продукции: от 26.12.2016 № 0358200024816000061-0053963-01 с ИП Ештокин Владимир Васильевич на сумму 306646,00 руб., от 11.01.2017 № 0358200024816000077-0053963-01 с ИП Васько А.Н. на сумму 65653,14 руб., от 11.01.2017 №0358200024816000081-0053963-01 с ИП Ештокин В.В. на сумму 62177,26 руб., от 01.07.2017 № 20 на сумму 13800,00 руб., с ООО «Парус» от 11.07.2017 №0358200024817000046-0053963-01 на сумму 57594,73 руб., от 11.07.2017 №0358200024817000049-0053963-01 на сумму 48541,74 руб. от 11.07.2017 №0358200024817000041-0053963-01 на сумму 361331,87 руб., от 09.01.2018 №0358200024817000092-0053963-01 на сумму 385254,21 руб., от 09.01.2018 №0358200024817000093-0053963-01 на сумму 31105,16 руб., от 09.01.2018 №0358200024817000106-0053963-01 на сумму 48607,14 руб.; с ООО СП «Арпачинское» от 29.06.2018 № 44 на сумму 66110,00 руб., от 29.06.2018 № 45 на сумму 8100,00 руб., от 01.08.2018 № 54 с ИП Лохманова И.И. на сумму 72700,00 руб.;

на поставку свежих овощей: с ООО «Октябрьский 2012» от 26.12.2016 № 0358200024816000064-0053963-01 на сумму 171704,90 руб., от 01.07.2017 № 21 на сумму 14000,00 руб., от 01.06.2017 № 105 на сумму 4650,00 руб., с ИП Крышкина С.Ю. от 24.07.2017 № ЗК-10/2017 на сумму 10269,00 руб., от 11.07.2017 № 0358200024817000048-0053963-01 на сумму 279155,43 руб., от 27.07.2018 №0358200024818000051-0053963-01 на сумму 21338,98 руб., от 29.06.2018 № 46 с ООО СП «Арпачинское» на сумму 32800,00 руб., от 09.01.2018 №0358200024817000115-0053963-01 с ИП Крышкина С.Ю. на сумму 135922,43 руб.;

на поставку консервированных, переработанных фруктов, овощей: от 11.01.2017 № 0358200024816000076-0053963-01 с ООО «Донро2.0» на сумму 100165,90 руб., от 17.07.2017 № 30 с ИП Ештокин В.В. на сумму 942,40 руб., с ИП Крышкина С.Ю.: от 10.01.2018 №0358200024817000111-0053963-01 на сумму 9870,40 руб., от 11.01.2018 №0358200024817000116-0053963-01 на сумму 92117,93 руб.;

на поставку фруктов свежих: от 26.12.2016 № 0358200024816000065-0053963-01 с ООО «Октябрьский 2012» на сумму 203875,00 руб., от 01.07.2017 № 22 с ООО «Октябрьский 2012» на сумму 15200,00 руб., с ИП Крышкина С.Ю. от 11.07.2017 № 0358200024817000047-0053963-01 на сумму 86632,00 руб., от 11.07.2017 № 0358200024817000053-0053963-01 на сумму 54977,88 руб., от 11.07.2017 № 0358200024817000054-0053963-01 на сумму 25120,82 руб. от 09.01.2018 №0358200024817000090-0053963-01 на сумму 68037,41 руб., от 09.01.2018 №0358200024817000100-0053963-01 на сумму 60062,60 руб., от 10.01.2018 №0358200024817000091-0053963-01 на сумму 56593,32 руб., от 29.06.2018 № 43 с ООО СП «Арпачинское» на сумму 25500,00 руб.;

на поставку хлеба и хлебобулочных изделий с ООО «ДонХлеб» от 26.12.2016 № 0358200024816000062-0053963-01 на сумму 85388,92 руб., от 01.07.2017 № 23 на сумму 5433,12 руб., от 11.07.2017 № 0358200024817000045-0053963-01 на сумму 98899,54 руб. от 27.12.2017 № 1 на сумму 4542,91 руб., от 09.01.2018 № 0358200024817000088-0053963-01 на сумму 79512,81 руб., от 28.06.2018 № 40 на сумму 15023,60 руб.;

на поставку молочной продукции с ИП Ештокин Владимир Васильевич от 26.12.2016 № 0358200024816000063-0053963-02 на сумму 360407,17 руб., от 01.07.2017 № 19 на сумму 29220,00 руб., от 18.12.2017 № 53 на сумму 30246,00 руб., с ООО «Парус» от 11.07.2017 №0358200024817000042-0053963-01 на сумму 342197,36 руб. от 28.12.2017 № 2 на сумму 3385,14 руб.; от 09.01.2018 № 0358200024817000103-0053963-02 на сумму 560514,32 руб., от 28.06.2018 №39 с ИП Лохманова И И на сумму 89762,00 руб., от 01.08.2018 № 56 с ИП Лохманова И И на сумму 61071,00 руб.;

на поставку яиц от 11.01.2017 № 0358200024816000078-0053963-01 с ООО «Единый Центр Комплектования» на сумму 36269,79 руб., от 11.07.2017 № 0358200024817000044-0053963-01 на сумму 39238,09 руб., от 28.06.2018 № 41 с ООО ТК «Глобал Трейд» на сумму 7238,00 руб.;

на поставку сахара от 11.01.2017 № 0358200024816000080-0053963-01 с ИП Ештокин В.В. на сумму 50347,38 руб., от 01.02.2018 № 0358200024817000121-0053963-01 с ИП Мельникова С.Ю. на сумму 23453,68 руб.;

на поставку мукомольной – крупяной продукции от 11.01.2017 № 0358200024816000075-0053963-01 с ООО «Донро2.0» на сумму 28310,00 руб.; от 25.07.2017 № 0358200024817000056-

0053963-01 с ООО «Парус» на сумму 23 063,00 руб. от 01.08.2018 № 55 с ИП Лохманова И И на сумму 23485,00 руб., от 28.06.2018 № 37 с ООО ТК «Глобал Трейд» на сумму 2773,50 руб., от 27.07.2018 № 0358200024818000048-0053963-01 с ИП Лохманова И.И. на сумму 1516,75 руб., от 09.01.2018 № 0358200024817000102-0053963-01 с ООО «Парус» на сумму 39133,38 руб.;

на поставку рыбной продукции от 11.01.2017 № 0358200024816000079-0053963-01 с ИП Ештокин Владимир Васильевич на сумму 175406,60 руб., от 11.07.2017 № 0358200024817000043-0053963-01 с ООО «Парус» на сумму 197613,89 руб., от 24.07.2017 № 0358200024817000057-0053963-01 на сумму 98311,00 руб., от 09.01.2018 № 0358200024817000101-0053963-02 с ООО «Парус» на сумму 125215,00 руб., от 29.06.2018 № 42 с ООО СП «Арпачинское» на сумму 20900,00 руб., от 01.08.2018 № 53 с ИП Лохманова И.И. на сумму 10890,00 руб.;

на поставку кондитерской продукции от 11.01.2017 № 0358200024816000082-0053963-02 с ИП Ештокин В.В. на сумму 5415,15 руб., с ООО «Парус» от 11.07.2017 № 0358200024817000050-0053963-01 на сумму 20631,86 руб., от 11.07.2017 № 0358200024817000051-0053963-01 на сумму 10100,20 руб. от 09.01.2018 № 0358200024817000104-0053963-01 на сумму 20909,29 руб.;

на поставку подсолнечного масла от 11.01.2017 № 0358200024816000083-0053963-01 с ИП Ештокин В.В. на сумму 21750,00 руб., от 09.01.2018 № 0358200024817000114-0053963-01 с ИП Мельникова С.Ю. на сумму 17203,49 руб.;

на поставку сока с ООО «ПРОДСНАБ» от 11.01.2017 № 0358200024816000084-0053963-01 на сумму 70952,00 руб., от 27.07.2017 № 0358200024817000058-0053963-01 на сумму 55125,00 руб., от 09.01.2018 № 0358200024817000105-0053963-01 с ООО «Парус» на сумму 73303,91 руб.;

на поставку бакалеи от 11.01.2017 № 0358200024816000085-0053963-01 с ООО «Донро2.0» на сумму 40260,26 руб., с ИП Ештокин В.В. от 25.02.2017 № 0358200024817000003-0053963-01 на сумму 158,33 руб., от 25.02.2017 № 0358200024817000004-0053963-01 на сумму 9743,41 руб., от 25.02.2017 № 0358200024817000005-0053963-01 на сумму 2260,56 руб., от 29.12.2017 № 4 на сумму 1035,34 руб., от 29.12.2017 № 5 на сумму 916,50 руб., от 29.12.2017 № 6 на сумму 2436,73 руб., с ИП Лохманова И.И. от 27.07.2018 № 0358200024818000040-0053963-01 на сумму 2250,00 руб., от 27.07.2018 № 0358200024818000059-0053963-01 на сумму 960,00 руб., от 28.06.2018 № 38 с ООО ТК «Глобал Трейд» на сумму 7511,00 руб.;

на поставку макарон с ООО «Парус» от 11.07.2017 № 0358200024817000052-0053963-01 на сумму 4615,40 руб., от 09.01.2018 № 0358200024817000095-0053963-01 на сумму 3804,69 руб.

**В ходе выборочной проверки соблюдения при закупках для нужд учреждения среднестатистических цен по Ростовской области установлено:**

по договору от 11.01.2017 № 0358200024816000081-0053963-01 с ИП Ештокин В.В. на сумму 63490,46 руб. закупались: сосиски говяжьи по цене 311,00 руб. за кг, при среднестатистической цене 299,51 руб.; колбаса вареная по цене 350,80 руб. за кг, при среднестатистической цене 295,97 руб.;

по договору от 28.12.2017 № 2 с ООО «Парус» на сумму 3385,14 руб. закуपालся: сыр твердый по цене 463,65 руб. за кг, при среднестатистической цене 446,32 руб.;

по договору от 09.01.2018 № 0358200024817000090-0053963-01 с ИП Крышкина С.Ю. на сумму 68037,41 руб. закупались бананы по цене 82,67 руб. за кг, при среднестатистической цене 62,22 руб.;

по договору от 09.01.2018 № 0358200024817000091-0053963-01 с ИП Крышкина С.Ю. на сумму 65805,32 руб. закупались яблоки по цене 82,25 руб. за кг, при среднестатистической цене 64,39 руб.;

по договору от 09.01.2018 № 0358200024817000092-0053963-01 с ООО «Парус» на сумму 463615,25 руб. закупалась говядина по цене 498,29 руб. за кг, при среднестатистической цене 418,95 руб.;

по договору от 09.01.2018 № 0358200024817000093-0053963-01 с ООО «Парус» на сумму 90117,24 руб. закупались цыплята, охлажденные 1 сорта по цене 165,66 руб. за кг, при среднестатистической цене 115,12 руб.;

по договору от 09.01.2018 № 0358200024817000096-0053963-01 с ООО «Парус» на сумму 68988,12 руб. закупались яйца по цене 7,62 руб. за шт., при среднестатистической цене 4,99 руб. за шт.;

по договору от 09.01.2018 № 0358200024817000103-0053963-02 с ООО «Парус» на сумму 661050,77 руб. закупались: молоко питьевое ультрапастеризованное, 3,2% жирности по цене 94,00 руб. за л, при среднестатистической цене 73,53 руб.; бифидок по цене 115,00 руб. за кг, при среднестатистической цене 70,44 руб.; ряженка по цене 99,00 руб. за кг, при среднестатистической цене 70,44 руб.;

по договору от 09.01.2018 № 0358200024817000114-0053963-02 с ИП Мельникова С.А. на сумму 17203,49 руб. закупалось масло растительное подсолнечное рафинированное, по цене 113,33 руб. за литр, при среднестатистической цене 97,20 руб.;

по договору от 09.01.2018 № 0358200024817000115-0053963-02 с ИП Мельникова С.А. на сумму 17203,49 руб. закупались: картофель, по цене 26,40 руб. за кг, при среднестатистической цене 20,17 руб.; капуста по цене 26,40 руб. за кг, при среднестатистической цене 14,02 руб.; лук по цене 26,13 руб. за кг, при среднестатистической цене 17,45 руб.; морковь столовая по цене 26,95 руб. за кг, при среднестатистической цене 21,71 руб.; свекла столовая по цене 26,13 руб. за кг, при среднестатистической цене 21,53 руб.;

по договору от 28.06.2018 № 37 с ООО «ГлобалТрейд» на сумму 2773,50 руб. закупались: рис по цене 85,50 руб. за кг, при среднестатистической цене 55,18 руб.; пшено по цене 57,00 руб. за кг, при среднестатистической цене 28,38 руб.; крупа гречневая по цене 89,80 руб. за кг, при среднестатистической цене 35,66 руб.

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

На момент проверки на балансе ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» числятся 10 автотранспортных средства, 5 из которых находятся в рабочем состоянии: ГАЗ – 2752 (2002 года выпуска); ГАЗ 2752 (2007 года выпуска), ГАЗ 325670 (2017 года выпуска), ГАЗ 32212 (2017 года выпуска), ВАЗ 21144 (2007 года выпуска). ВАЗ 21070 (2002 года выпуска), ГАЗ 2752 (2002 года выпуска), ВАЗ 21074 (2003 года выпуска), САРЗ 3280 (2000 года выпуска), ПАЗ 32053 (2007 года выпуска) неисправны.

Горюче-смазочные материалы приобретались по безналичному расчету. Проверкой оприходования горюче-смазочных материалов (январь 2018 года) нарушений не установлено.

В ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» ведется журнал учета путевых листов формы 8. Путевые листы на автотранспортные средства оформляются на бланках формы (ОКУД 0345001), (ОКУД 0345007) установленные 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».

В путевых листах проставляется отметка о прохождении водителями предрейсового и послерейсового медицинских осмотров водителей и предрейсовый контроль технического состояния транспортного средства.

На автомобили базовая норма списания бензина установлена согласно нормам, предусмотренным Методическими рекомендациям «Нормы расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте», утвержденных Распоряжением Минтранса России № АМ-23-р от 14.03.2008.

Согласно приказам директора повышались нормы расхода ГСМ в зимнее время года на 7% на период с 15 ноября по 15 марта.

Проверкой показаний спидометров 16.08.2018 на автотранспортных средствах и сверкой их с данными путевых листов нарушений не установлено.

Проверкой показаний спидометров 16.08.2018 на автотранспортных средствах и сверкой их с данными путевых листов нарушений не установлено.

На приобретение ГСМ заключены договоры: от 19.12.2017 № 1489 с ООО Агрофирма «Лоза» на сумму 29360,00 руб., от 10.01.2017 № 0358200024816000066-0053963-01 с ООО «Ирбис» на сумму 280710,20 руб., от 10.04.2017 № 0358200024817000021-0053963-01 с ИП Аулов Е.В. на сумму 21 266,40 руб., от 11.07.2017 № 0358200024817000055-0053963-02 с ООО «Ростак» на сумму 271056,24 руб., с ООО «Ирбис» от 07.06.2017 № 18 на сумму 11 400,00 руб., от 25.07.2018 № 51 на сумму 13050,00 руб., от 09.01.2018 № 0358200024817000089-0053963-01 с ООО «Эталон МК» на сумму 357365,93 руб., от 28.06.2018 № 2018.82120 с ООО «Эталон МК» на сумму 57200,00 руб.

**Проверено использование средств, выделенных на приобретение строительных материалов.**

Выборочной проверкой полноты и своевременности оприходования строительных материалов за декабрь 2017 нарушений не установлено.

Выборочно проверено списание строительных материалов за сентябрь 2017 года. Движение материальных ценностей внутри организации между материально ответственными лицами оформляется требованием-накладной (ф. 0504204). Списание производилось по актам формы 0504230. Работы по ремонту производились хозяйственным способом, для подтверждения проведенных работ заведующим хозяйством составлялись акты.

**Проверено использование средств, выделенных на приобретение хозяйственных материалов, канцелярских принадлежностей, запасных частей и т.д.**

Выборочной проверкой полноты и своевременности оприходования хозяйственных товаров (апрель 2018), канцелярских принадлежностей (апрель 2018), запасных частей на автотранспортные средства (февраль 2017) нарушений не установлено.

Движение материальных ценностей внутри организации между материально ответственными лицами оформляется ведомостью выдачи материальных ценностей на нужды учреждения (ф. 0504210), требованием-накладной (ф. 0504204).

Выборочной проверкой списания хозяйственных материалов (апрель 2018 года) установлено, что списание осуществлялось по актам формы 0504230 с отражением количества материальных запасов.

Выборочной проверкой списания запасных частей на автотранспортные средства нарушений не установлено, списание осуществлялось по актам формы 0504230.

Отражение операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов ведется в учреждении в журнале операций № 7 (ф. 0504071), формируемым автоматизированным способом. Форма и порядок ведения журнала соответствуют требованиям Приказа Минфина РФ от 30.03.2016 № 52н. В журнале учреждением отражаются операции по выбывающим с баланса и перемещаемым объектам основных средств, нематериальных активов, материальных запасов, сумма начисленной за месяц амортизации.

Для учета материальных ценностей в местах хранения лицами, ответственными за их сохранность, применяется книга учета материальных ценностей. В книгах учета материальных ценностей проставляются отметки о проведении контроля (сверок бухгалтерии с материально-ответственными лицами).

В период проверки выборочно проверена сохранность материальных ценностей на продовольственном и промышленном складе, на медицинском посту, в эксплуатации у кастелянши, заведующего хозяйством нарушений не установлено.

На приобретение материальных запасов заключены договоры: на поставку хозяйственных товаров, посуды от 05.05.2017 № 0358200024817000026-0053963-02 с ИП Соколов А.А. на сумму 13600,00 руб., от 30.07.2017 № 0358200024817000060-0053963-01 с ООО ТК «СЕРВИС ПЛЮС» на сумму 33190,00 руб., от 18.12.2017 № 0358200024817000086-0053963-01 с ООО «Резонанс» на сумму 13051,23 руб., от 19.12.2017 №



0358200024817000085-0053963-02 с ИП Антонова С.В. на сумму 20833,31 руб., от 09.11.2017 № 48 с ИП Кондратенко Д.С. на сумму 2950,00 руб., от 24.07.2018 № 50 с ИП Зуб Е.П. на сумму 13000,00 руб.;

на поставку строительных материалов с ИП Мельников С.Ю. от 05.07.2017 № 28 на сумму 39363,00 руб., от 05.12.2017 № 03582000024817000084-0053963-01 на сумму 18872,70 руб., с ООО «ФАРБЭ» от 18.09.2017 № 0358200024817000073-0053963-01 на сумму 25282,65 руб.;

на поставку канцелярских товаров от 11.12.2017 № 51 с ИП Срапьянц В.Н. на сумму 9550,00 руб., от 20.06.2017 № 197/17ПС с ООО «Дон-Комплект» на сумму 1220,00 руб., от 25.01.2017 № 2 с ИП Невский А.А. на сумму 37760,00 руб., от 01.03.2017 № 03/01 с ИП Срапьянц В.Н. на сумму 13650,00 руб., от 17.03.2017 № 0358200024817000011-0053963-02 с ООО «Самсон РФ» на сумму 46560,81 руб., 25.03.2017 № 0358200024817000015-0053963-01 с ИП Срапьянц В.Н. на сумму 52800,00 руб., от 27.02.2018 № 16 с ИП Соловьев П.В. на сумму 5760,00 руб., от 03.04.2018 № 0358200024818000004-0053963-01 с ООО «Самсон РФ» на сумму 90390,00 руб.;

на поставку моющих и дезинфицирующих средств от 17.03.2017 № 0358200024817000010-0053963-01 с ООО «Резонанс» на сумму 20750,00 руб., от 20.03.2017 № 0358200024817000013-0053963-01 с ИП Дегтярева В.Н. на сумму 6500,00 руб., от 27.03.2017 № 0358200024817000014-0053963-01 с ООО «ЭКСПЕРТ» на сумму 62234,48 руб., от 27.11.2017 № 0358200024817000080-0053963-01 с ИП Скляренко А.А. на сумму 5800,00 руб., от 28.03.2018 № 27 с ИП Марцинюк А.С. на сумму 34020,00 руб.;

на поставку автозапчастей с ИП Шмалько С.Н. от 20.02.2017 № 5 на сумму 14424,00 руб., от 13.04.2017 № 11 на сумму 590,00 руб., с ИП Семенов В.В. от 05.05.2017 № 0358200024817000025-0053963-02 на сумму 19000,00 руб.

#### **Проверено получение благотворительной помощи (пожертвований).**

Согласно информации учреждения в проверяемом периоде в учреждение поступила благотворительная помощь на сумму 452,2 тыс. руб., в том числе: продукты питания, денежные средства, лекарственные средства, бензин, канцелярские товары, кулер для воды, принтер HP Color Lazer Jet, компьютер в сборе, колонки, беспроводной петличный микрофон, Mikrosoft, комплект освещения, переключатель для журавля, видеоштатив, система фона, фон, телевизор LG, ламинатор Fellowes, аппарат переплетный Fellowes, резак для бумаги роликовый Fellowes, принтер Erpson, мочалки. Все материальные ценности приняты к бухгалтерскому учету.

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

Положение о внутреннем финансовом контроле утверждено приказами директора от 30.12.2016 №131-у и является приложением к учетной политике. Проводились внезапные проверки сохранности товарно-материальных ценностей у материально-ответственных лиц, в кассе, закладки продуктов питания, качества блюд, проверка показаний спидометра, мягкого инвентаря у клиентов согласно арматурным карточкам. По результатам проверок недостатков и излишков не установлено.

#### **Проверена деятельность учреждения по обслуживанию клиентов.**

ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» осуществляет деятельность на основании годового плана работы, а также тематических планов работы: «План мероприятий по профилактике правонарушений, безнадзорности, беспризорности и самовольных уходов несовершеннолетних», «План работы по профилактике употребления ПАВ и проведения здоровьесберегающих мероприятий с детьми», «План проведения культурно-массовых мероприятий», «План работы на летний оздоровительный период», «План мероприятий по профилактике жесткого обращения с детьми», «План информационно-пропагандистских и профилактических мероприятий по противодействию идеологии терроризма, межнациональной розни, развитию толерантности у воспитанников». Ежемесячные и календарные планы специалистов разработаны в соответствии с годовым и тематическим планами работы. Материалы проведенных мероприятий систематизированы, подшиты в папки.

Ведение документации организовано в соответствии с номенклатурой дел, утвержденной директором учреждения. Документы кодифицированы.

Представлены Программы деятельности учреждения на 2017, 2018 годы, отчеты руководителя к ним. Программы и отчеты соответствуют утвержденной форме. К отчетам прилагаются пояснительные записки. Программа на очередной финансовый год и отчеты руководителя представляются в Минтруд области своевременно.

Проверка соответствия графика работы медицинского и педагогического персонала действующему законодательству и нормативу штатной численности показала.

В аппарате учреждения – 1,5 ставки врачей (заняты полностью), 8,5 ставок среднего медицинского персонала (медсестры), 2 из них – медицинской сестры-диетической (заняты полностью).

Врач-педиатр работает по пятидневной рабочей неделе, продолжительность рабочего времени составляет 7,8 часов в день, 39 в неделю. Врач-психиатр и врач-гинеколог являются внешними совместителями. Справки с основного места работы с графиками работы по основному месту работы на внешних совместителей имеются. Средний медицинский персонал работает в соответствии с графиками сменности, в которых отражены учетный период и продолжительность рабочей смены. Нормы трудового законодательства соблюдаются, медицинские работники работают не более нормы рабочего времени – 39 часов в неделю. Продолжительность междуменного отдыха - не менее двойной смены, еженедельный непрерывный отдых - не менее 42 часов.

Графики работы составляются ежемесячно. При составлении графиков учитывается мнения профсоюзной организации учреждения (графики заверены подписью председателя профсоюзной организации и печатью), графики доводятся до сведения работников не менее, чем за один месяц до введения их в действие.

Медицинским работникам предоставляется удлиненный основной оплачиваемый отпуск продолжительностью 42 календарных дня (из них 14 – дополнительный отпуск).

Из 44,5 ставки педагогических работников занято 41,25. Внешних совместителей – 2 чел.

Продолжительность рабочего дня, режим рабочего времени и выходные дни для воспитателей определяются графиком сменности, составляемым с соблюдением установленной продолжительности рабочего времени не позднее, чем за месяц и утверждаются директором учреждения по согласованию с профсоюзной организацией учреждения. Графики сменности доводятся до сведения воспитателей не позднее, чем за один месяц до введения их в действие.

Педагогическим работникам предоставляется удлиненный основной оплачиваемый отпуск продолжительностью 56 календарных дней.

Отпуска педагогическим, медицинским и другим работникам предоставляются в соответствии с графиком, утверждаемым директором с учетом мнения выборного профсоюзного органа, не позднее, чем за две недели до наступления календарного года. О времени начала отпуска работник извещается не позднее, чем за две недели до его начала.

Проверка организации учебы сотрудников показала, что повышение квалификации, переподготовка осуществляется согласно плану повышения квалификации. В 2017 году на курсах повышения квалификации обучение прошли 60 человек, за 7 месяцев 2018 года – 19. Свидетельства, удостоверения, сертификаты специалистов, повысивших квалификацию, дипломы о переподготовке имеются. Специалисты учреждения также повышают свою квалификацию, участвуя в обучающих семинарах, форумах, конференциях. В 2017 году в обучающих семинарах участвовало 35 специалистов, за 7 месяцев – 38 специалистов.

Представлены журналы учета социальных услуг, оказываемых специалистами отделений, за 2017 и 2018 годы. Учет услуг осуществляется по видам. В журналах ежеквартально подводятся итоги для формирования квартального отчета о работе учреждения.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» 2017 со всеми получателями социальных услуг заключены договоры о предоставлении социальных услуг (далее – договоры) на основании индивидуальных программ предоставления социальных услуг (далее – ИПСУ): в отделении социальной реабилитации за 7 месяцев 2018 года – 133, за 2017 год – 166; в отделении

дневного пребывания несовершеннолетних за 7 месяцев 2018 года – 61, за 2017 год – 73; в отделении социальной диагностики и социально-правовой помощи за 7 месяцев 2018 года – 1056, за 2017 год – 1978.

Выборочная проверка личных дел несовершеннолетних, социальных паспортов семей на предмет обоснованности предоставления социальных услуг в формах стационарного и полустационарного обслуживания показала, что в соответствии с действующим законодательством решение о нуждаемости в предоставлении социальных услуг принимает орган социальной защиты населения, где и хранится указанное решение.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» с 01.01.2015 со всеми клиентами СРЦ заключены договоры на предоставление социальных услуг на основании индивидуальных программ предоставления социальных услуг (далее – договор ИППСУ). Акты сдачи-приема оказанных услуг, заключения о выполнении ИППСУ в отдельных личных делах отсутствуют.

На 08.08.2018 в стационарном отделении находятся 45 воспитанников, отделение дневного пребывания посещают 18 человек. ИППСУ на каждого получателя услуг имеются, договоры с родителями (законными представителями) заключены.

### **В стационарном отделении оказываются следующие услуги:**

#### Социально-бытовые

Предоставление площади жилых помещений, предоставление в пользование мебели, обеспечение питания,

обеспечение мягким инвентарем (одеждой, обувью, нательным бельем и постельными принадлежностями), уборка жилых помещений, организации досуга и отдыха, в том числе обеспечение книгами, журналами, газетами, настольными играми, стирка, глажка нательного белья, постельных принадлежностей, кормление, помощь в выполнении санитарно-гигиенических процедур, предоставление транспорта для поездок, обеспечение сохранности личных вещей, предоставление возможности для соблюдения личной гигиены, предоставление гигиенических услуг лицам, не способным по состоянию здоровья самостоятельно выполнять их.

Проверка обеспеченности служебных помещений СРЦ оборудованием и жестким инвентарем, правильность и эффективность использования оборудования показала.

Основные помещения отделения социальной реабилитации: приемный блок: кабинет специалиста, процедурная, санитарно-гигиенические помещения, изолятор, столовая, игровая, холл, кладовая, жилые блоки: спальни, игровые, холлы, санитарно-гигиенические помещения, раздевальные, гардеробные, столовая, библиотека, музыкальный зал, детский медиа-центр, детская теле-видео-студия, комнаты для занятий, сенсорная комната, кабинет логопеда, сенсорная комната, кабинеты специалистов, медицинский блок: процедурная, изолятор на 2 места, столовая, комната для хранения медицинских препаратов, кабинет гинеколога.

Медицинское оборудование расположено в медицинском блоке и процедурном помещении приемного отделения. Из медицинского оборудования имеются: бактерицидные облучатели, весы напольные, ростомер, тонометры, отсасыватель хирургический, манипуляционные столики, медицинские кушетки, гинекологическое кресло, шкафы медицинские для хранения медицинских препаратов.

Кухня включает в себя следующие помещения: цех готовой продукции, цех хлебобулочных изделий, моечная, овощехранилище, складские помещения, овощной цех, мясо-рыбный цех.

Пищеблок оборудован: электроплитами, электромясорубкой, кипятильником, посудомоечной машиной, микровольновой печью, универсальной кухонной машиной, варочным устройством, фильтрами для воды, холодильниками бытовыми, морозильной камерой, весами настольными, необходимой кухонной и столовой посудой, приборами.

Прачечная оборудована автоматическими стиральными машинами, стиральными машинами с сушкой, гладильным станком.

Помещения для воспитанников оборудованы современной мебелью. Расположение мебели санитарно-гигиеническим нормам, технике безопасности и принципам психологического комфорта, возрастным особенностям воспитанников.

Жилые комнаты воспитанников оборудованы одноярусными кроватями, прикроватными тумбами, комодами для белья. Гардеробные комнаты оборудованы шкафами и вешалками для одежды, полками для обуви.

Игровые комнаты оборудованы: наборами корпусной мебели, столами, стульями, диванами, мебельными тумбами.

В игровых комнатах находятся: детские игровые комплексы, игровые установки, настольные и напольные игры, телевизоры, DVD проигрыватели.

Столовая в отделении социальной реабилитации оборудована столами и стульями в соответствии с ростом воспитанников.

Музыкальный зал оборудован: музыкальным центром, фортепиано, микрофонами, видеопроектором, экраном, CD и DVD дисками, светоотражающим шаром.

Для театрализованной деятельности имеются: костюмерная, ширма для кукольного театра, декорации и реквизиты, костюмы для взрослых и детей.

Кабинеты детского творчества оборудованы швейными машинами, парогенератором, оверлогом, столами для раскроя и др.

Мастерская для занятий с воспитанниками оборудована деревообрабатывающими, торцевальными, фуговальными и торканными станками, электролобзиками, верстаками, заточными, сверлильными станками, циркулярной пилой.

Библиотека укомплектована детской литературой, учебниками.

В рамках досуговых мероприятий для воспитанников отделения социальной реабилитации воспитанники отделения принимают участие в реализации социальных проектов:

медиапроект соуправления «Радужный город», в рамках которого функционирует медиацентр «Радуга FM» (радио, фото), видеостудия для подростков «Давайте вместе раскрасим мир», «Мини-техноцентр», минитипография по выпуску «Радужной газеты», кино-клуб «Радуга-фильм»;

«Спорт и я – лучшие друзья!» - заключены соглашения с Академией спортивного и социального развития детей и молодежи «Реал-Мадрид ДГТУ»;

«Связь поколений» и «Диалог поколений» - установление коммуникаций и дружественных связей между старшими и младшими поколениями (при участии клиентов ГАУСОН КСЦ г. Ростова-на-Дону, МБУ «ЦСОН Первомайского района г. Ростова-на-Дону»);

«Растим патриотов» - формирование гражданских чувств воспитанников: патриотизма, интернационализма, чувства гражданского долга и социальной ответственности, готовности защищать свое Отечество;

«В мире науки и техники» - знакомство с научными открытиями, участие в познавательных викторинах, конкурсах (совместно с АНО «Информационный центр атомной отрасли»).

Воспитанники посещают спектакли, концерты, другие развлекательные мероприятия в социокультурных учреждениях города.

#### Социально-медицинские

С целью сохранения здоровья получателей социальных услуг в стационарной форме, врач-педиатр и медицинская сестра, проводят ежедневный осмотр воспитанников (оценивается состояние кожных покровов и слизистых зева, проводится измерение температуры тела, осуществляется контроль за приемом лекарств, назначенных врачом и др.). Постоянно отслеживаются изменения в состоянии получателей социальных услуг в стационарной форме по их внешнему виду.

С профилактической целью проводятся оздоровительные мероприятия (ежедневные утренние зарядки, водные процедуры, прогулки и игры на свежем воздухе, дневной сон), спортивные мероприятия и праздники, такие как: спортивная акция «Водное лето», спортивный праздник «Антошка идет в армию», «Малый чемпионат по футболу», спортивное мероприятие для дошкольников «На зарядку становись!», спортивные соревнования «Кто быстрее!».

Проводится работа по профилактике вредных привычек, пропаганде здорового образа жизни с воспитанниками проведено 12 профилактических бесед на темы: «Курение – вред, курению – нет!», «Я здоровье сберегу, сам себе я помогу», «Нет зависимостям», «Витаминная семья», «Природные лекарства», «Закаляйся, будь здоров», «Грибное царство», «Опасное солнышко».

Учреждение обеспечено лекарственными средствами и изделиями медицинского назначения для выполнения рекомендаций врачей.

#### Социально-психологические

Проводятся психологическая диагностика, психокоррекционные, психопрофилактические и развивающие занятия с детьми индивидуальные и групповые, квалифицированное консультирование получателей социальных услуг и их законных представителей, в том числе по вопросам внутрисемейных отношений. Для обеспечения своевременного выявления ситуаций психологического дискомфорта, межличностного конфликта и других ситуаций педагогами-психологами проводится систематическое наблюдение за воспитанниками социальных услуг. В кризисных ситуациях, для восстановления психического равновесия получателя социальных услуг, специалистами оказывается экстренная психологическая помощь.

#### Социально-педагогические

Проводятся педагогическая диагностика, коррекционно-развивающие занятия, консультирование воспитанников услуг. В соответствии с лицензией на деятельность по дополнительному образованию детей.

Кабинет учителя-логопеда оснащен всем необходимым оборудованием и материалами для проведения полноценной коррекционной работы. В кабинете есть специальные логопедические парты, зеркала, дидактический материал для коррекционно-развивающих занятий и индивидуальной работы в соответствии с возрастом детей, особенностями речевой патологии.

Кабинет педагога-психолога оснащен необходимым оборудованием и материалами для проведения коррекционной работы. В кабинете есть учебное и игровое оборудование, интерактивная тактильная панель с фиброоптикой, стол-ванна для игр с песком и водой, песочница с песком, компьютерные диагностические методики, материал для коррекционно-развивающих занятий и индивидуальной работы в соответствии с возрастом детей.

Сенсорная комната оборудована специальным реабилитационным оборудованием: напольным ковром «Млечный путь», релаксирующей пузырьковой колонной с зеркалом, интерактивной сенсорной панелью, интерактивной доской, проектором для светозффектов, светодинамическим панно «Галактика», тактильной панелью «Сенсорная тропа», фиброоптическим водопадом из мерцающих волокон, сухим бассейном, аквариумом, детским зеркальным панно, мягкими формами.

Телестудия для детей оборудована: переносным экраном, профессиональной видеокамерой, видеоштативом, зеркальным фотоаппаратом, компьютером, системой для установки фона, системой освещения.

Детский медицентр оборудован: цветным лазерным принтером А3, резаком для бумаги, компьютерным моноблоком, веб-камерой.

Мебель и оборудование находится в исправном состоянии, неиспользуемое оборудование не выявлено.

Педагоги отделения социальной реабилитации оказывают услуги по дополнительному образованию воспитанников на основании лицензии № 6366 от 10.06.2016 на осуществление образовательной деятельности по дополнительным общеобразовательным программам дополнительного образования детей и взрослых (Приказ Ростобнадзора № 1881 от 10.06.2016 «О предоставлении лицензии на осуществление образовательной деятельности ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону»), реализуются программы дополнительного образования: «Дорога, длиною в жизнь» (профилактика употребления ПАВ), «Культура твоего здоровья» (популяризация здорового образа жизни) и другие.

Воспитанники отделения систематически участвуют в международных, всероссийских, областных конкурсах, фестивалях, в 2017 г. участие в конкурсах приняли 42 воспитанника, за 7 месяцев 2018 г. - 36 воспитанников, так за 7 месяцев 2018 г. воспитанники приняли участие в таких конкурсах, как 07.02.2018 г., 3-е место во Всероссийском конкурсе «Вопросита», блиц-олимпиаде «Читаем русские народные сказки», Глызь К., 26.02.2018 г., 3-е место в Международной Олимпиаде МИОП «Лидер» «Основы безопасности жизнедеятельности», Кульбакова К., 27.03.2018, участие в Третьем Всероссийском конкурсе «Таланты России», номинация «Исследовательские работы и проекты», победители 1-ой степени, Ручук А., Брагина О.,

Меренкова В., Грачева В., 16.03.2018, участие в Конкурсе красоты и талантов «Маленькая красавица Ростова», организованный главным редактором журнала «Красота детства» и школой красоты «Имидж», титул «Надежда», Гущина Е. вышла в финал конкурса, 31.03.2018, фестиваль Олимпиады талантов и совершенства «Звёзды России - 2018», конкурса «Маленькая красавица - 2018», вице-мисс Гущина Е, 10.04.2018, 1-е место, Всероссийский конкурс «Юный патриот Великой страны», 13.06.2018, Международный конкурс детского творчества «Краски», 1-е место, Шелепова А., 26.06.2018, Всероссийская викторина «Движение без опасности (ПДД)», 1-е место, Ульрих А. и другие.

#### Социально-правовые

Помощь в подготовке, оформлении и восстановлении документов воспитанников (получение паспорта, ИНН, СНИЛС, полиса обязательного медицинского страхования), правовой защите их интересов.

#### Социально-трудовые

За 7 месяцев 2018 года предоставлено 2 социально-трудовые услуги, трудоустроено 2 воспитанника отделения социальной реабилитации на основании трудовых договоров с ЦЗН Октябрьского района г. Ростова-на-Дону, ходатайств МКУ ОО Ворошиловского и Октябрьского районов г. Ростова-на-Дону.

#### **В отделении дневного пребывания оказываются следующие услуги: Социально-бытовые.**

Предоставление площади жилых помещений, предоставление в пользование мебели, обеспечение питания, обеспечение мягким инвентарем, уборка жилых помещений, организации досуга и отдыха, в том числе обеспечение книгами, журналами, газетами, настольными играми, стирка, глажка, кормление, транспорта для поездок.

Основные помещения отделения дневного пребывания: игровые, комнаты для самоподготовки, раздевальная комната, умывальная комната, санитарный узел для воспитанников, санитарный узел для работников, сенсорная комната, музыкальный зал, столовая, кабинет специалистов, кухня.

Все помещения для воспитанников оборудованы корпусной и мягкой мебелью, игровым и реабилитационным оборудованием.

Расположение мебели и игрового оборудования отвечает санитарно-гигиеническим нормам, технике безопасности, возрастным особенностям воспитанников и принципам психологического комфорта.

Комнаты для занятий оборудованы корпусными мебельными наборами, партами и стульями в соответствии с росто-возрастными требованиями для детей.

Сенсорная комната оборудована специализированным релаксирующим и развивающим оборудованием: светодинамическим панно «Галактика», тактильной панелью «Сенсорная тропа», фиброоптическим водопадом из мерцающих волокон, цветовой установкой с песком, ионизатором воздуха и др.

Столовая отделения дневного пребывания оборудована столами и стульями, соответствующими росту воспитанников.

Проведение досуговых мероприятий: 03.04.2018 праздничная благотворительная акция «Здоровье для всех», 05.04.2018 экскурсия в Храм «Казанской иконы Божьей Матери», 16.04.2018 мастер-класс по изготовлению пасхальных блюд в кафе «Лель», 16.05.2018 посещение спектакля «Зазеркалье» в рамках проекта РРОСВДИДС «Ветер перемен», 28.05.2018 прогулка на теплоходе по р. Дон, организованной представителями Школы Красоты и талантов «Имидж-Элит», посещение аква-парка «Н2О», 08.07.2018 посещение праздника, посвященного Дню любви, семьи и верности в парке им. 1 Мая.

Ведется работа по пропаганде спорта и здорового образа жизни, воспитанники отделения участвовали в мероприятиях: 03.05.2018 посещение Турнира по мини футболу в поддержку Чемпионата мира по футболу, 08.05.2018 участие в соревнованиях по пейнтболу, 10.05.2018 участие в соревнованиях в игре лазертаг в рамках спортивно-патриотической программы «Готов к Добру и Обороне!», 15.06.2018 посещение футбольного матча Чемпионата Мира по футболу на стадионе Ростов-арена.

#### Социально-психологические

С воспитанниками проводится социально-психологическая диагностика, им оказывается психологическая помощь и поддержка, при необходимости.

#### Социально-педагогические услуги

Педагогическая диагностика, направленная на выявление педагогических проблем в воспитании ребенка, коррекционно-развивающие занятия, по результатам работы с несовершеннолетним родителям выдаются необходимые рекомендации.

На базе отделения работает социальный проект «Духовное сопровождение воспитанников отделения дневного пребывания». Цель проекта: воспитание христианской культуры, привитие нравственных ценностей. Проведен просмотр цикла мультипликационных фильмов «О Ксении Петербургской», «Православном празднике Масленице», «О Серафиме Саровском», педагогические мероприятия проводятся в соответствии с годовым планом отделения.

### **Отделение социальной диагностики и социально-правовой помощи**

#### Социально-педагогические

Консультации для родителей, педагогическая помощь в режиме он-лайн на сайте СРЦ, групповые занятия, направленные на нормализацию детско-родительских отношений, профилактику жестокого обращения с детьми, для родителей в родительских группах «Колыбелька» (дети в возрасте от 0 до 3-х лет). В родительской группе «Буковка» оказывается педагогическая помощь в воспитании детей с особенностями в развитии. За 2017 г. издано и распространено буклетов для родителей 12 по 100 экз., за 7 месяцев 2018 г. – 9 по 100 экз.

Занятия по коррекции форм поведения родителей и их установок в воспитании детей, оказывает педагогическую помощь родителям в вопросах преодоления педагогической запущенности или педагогических ошибок с учетом особенностей возрастного и индивидуального развития детей, их характера и наклонностей, оказывает педагогическую помощь в создании в семье атмосферы взаимопонимания и взаимоуважения, благоприятного микроклимата, содействует в преодолении возникающих конфликтов, нарушений семейных и супружеских отношений.

#### Социально-психологические

Психологическая диагностика и консультирование получателей социальных услуг, в том числе по вопросам внутрисемейных отношений. Для обеспечения своевременного выявления ситуаций психологического дискомфорта, межличностного конфликта и других ситуаций педагогами-психологами проводится психологическая диагностика. В кризисных ситуациях, для восстановления психического равновесия получателя социальных услуг, специалистами оказывается экстренная психологическая помощь, психологическая помощь и поддержка. Осуществляется социально-психологический патронаж.

#### Социально-правовые

Консультирование родителей несовершеннолетних по вопросам, связанным с правом граждан на социальное обслуживание.

#### Социально-трудовые

Содействие родителям несовершеннолетних в решении вопросов трудоустройства, содействие в постановке на учет в центр занятости.

Проверкой своевременности оформления решения о зачислении на стационарное, полустационарное обслуживание нарушений не выявлено. Приказ о зачислении на стационарное, полустационарное обслуживание издается в день обращения получателя социальных услуг в учреждение с утвержденной программой предоставления социальных услуг, в стационарном отделении – с указанием времени суток постановки на продуктивное довольствие.

Так, в ходе выборочной проверки личных дел воспитанников стационарного отделения выявлено следующее.

Перечень оказываемых социальных услуг в приложении к договору соответствует запросам клиентов. Данные услуги внесены в индивидуальную программу предоставления социальных услуг (далее - ИППСУ).

Направления (путевки) на социальное обслуживание в специализированное учреждение для несовершеннолетних, нуждающихся в социальной реабилитации на воспитанников отделения социальной реабилитации выдаются МКУ "УСЗН Октябрьского района г.Ростова-на-Дону" в соответствии с п. 2.2. раздела III Административного регламента предоставления социальной услуги "Социальная поддержка и социальное обслуживание детей-сирот, безнадзорных детей, детей, оставшихся без попечения родителей (Направление несовершеннолетних в специализированные учреждения для несовершеннолетних, нуждающихся в социальной реабилитации (социальные приюты)" Приложения к приказу минтруда от 04.02.2013 г. №42.

В личных делах Бажановой С.А. (выбыла из стационарного отделения 26.01.2018), Грачевой В.А. (выбыла из стационарного отделения 01.03.2018), акты сдачи-приемки выполненных работ не представлены.

Содержащиеся в личных делах воспитанников стационарного отделения результаты исследования личности несовершеннолетних психологом, социальным педагогом не датированы, что затрудняет отслеживание динамики развития.

В соответствии с ФЗ от 24.06.1999 № 120-ФЗ «Об основах системы профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних» осуществляются мероприятия, направленные на профилактику безнадзорности и социальную реабилитацию несовершеннолетних, оказавшихся в трудной жизненной ситуации.

Специалистами учреждения осуществляется социальное сопровождение семей, находящихся в трудной жизненной ситуации, а также комплексная реабилитация и социальный патронаж семей в социально опасном положении, состоящих на учете в соответствующем банке данных.

На социальном патронаже специалистов отделения социальной диагностики и психолого-педагогической помощи в 2017 году состояло 180 семей, за 7 месяцев 2018 года – 136 семей; на социальном сопровождении – 45 и 86, соответственно.

Решение о постановке и снятии семей с социального патронажа принимается социальным консилиумом учреждения; решение о социальном сопровождении принимается постановлением территориальной КДНиЗП по месту проживания семьи. Указанные решения в социальных паспортах семей имеются.

Дополнительно к ИППСУ в социальном паспорте патронируемой семьи представлена индивидуальная комплексная программа реабилитации; в социальном паспорте семьи, находящейся на социальном сопровождении – индивидуальная программа социального сопровождения семьи.

В учреждении реализуются социальные проекты, направленные на профилактику социального сиротства: видеостудия для подростков «Давайте вместе раскрасим мир», «Мини-техноцентр» для поисковой деятельности с использованием фото-видеоателье.

На базе отделения социальной реабилитации создан и действует медиапроект соуправления «Радужный город» - новая эффективная форма работы на основе поддержки, сотрудничества и сплочения детей и взрослых с целью успешной социализации несовершеннолетних, реализации «трудных» подростков в рамках тех или иных социальных ролей. В рамках проекта соуправления «Радужный город» функционирует медиа-центр «Радуга FM» (радио, фото и видео студия), минитипография по выпуску «Радужной газеты», кино-клуб «Радуга-фильм».

Также реализуются детские социальные проекты «Спорт и я – лучшие друзья», «Растим патриотов», «Связь поколений», «Диалог поколений», родительская группа «Колыбелька».

Социальный проект «Семейный круг», разработанный учреждением, вошел в число победителей III Всероссийского конкурса «Семейный фарватер» и получил грант Благотворительного фонда Елены и Геннадия Тимченко для финансирования реализации в 2018-2020 годах (ежегодная сумма гранта 600,0 тыс. руб.).

Предусмотренные действующим законодательством требования информационной открытости поставщиков социальных услуг соблюдаются. На официальном сайте учреждения в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» <http://www.dr-centr.ru/> размещена и актуализируется информация о деятельности в соответствии с



обязательными разделами. На сайте размещены контакты и графики приема граждан администрацией и специалистами; график он-лайн консультирования специалистов (психолога, социального педагога, специалиста по социальной работе). На сайте также доступна информация о службе «Социальное такси», ссылки на сайты экстренной помощи детям. Рекомендовано устранить на сайте учреждения отдельные неточности в разделе «О центре».

Систематически актуализируется информационная система «Отраслевой региональный социальный регистр населения Ростовской области» (база данных «Registerспец»). С целью внесения в базу данных информации о получателях социальных услуг приказом по учреждению назначен ответственный специалист. На 31.07.2018 внесены данные 1455 человек.

В отделении социальной реабилитации (с круглосуточным пребыванием несовершеннолетних) по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Алмазная, 4, противопожарные мероприятия проводятся в полном объеме. Установлена автоматическая пожарная сигнализация: прибор приемно-контрольный «Сигнал 20», «Сигнал – 20 П», блок речевого оповещения «Орфей», ручные пожарные извещатели, световые табло «Выход», звуковое оповещение. Договор на обслуживание заключен. Имеются первичные средства пожаротушения в количестве ОП-4 (85 шт.), ОУ-5 – 19 шт., ОУ-3 – 12 шт. Освидетельствование проводится ежеквартально, дата последнего освидетельствования – 19.07.2018 г. Планы эвакуации каждого этажа, согласованные с ОНД имеются. 1 раз в 3 года проводятся испытания электрооборудования, дата последнего проведения испытаний 23.04.2018 г., имеется технический отчет о проведении испытаний электрооборудования, произведенный ООО «Стандарт – М». Установлена система звуковых оповещателей, блок звукового оповещения «Орфей», договор на обслуживание заключен. Отделение социальной реабилитации располагает внутренней радиотрансляционной системой, позволяющей сделать объявление по всем помещениям с применением микрофона.

Издан приказ о назначении ответственных лиц «О порядке обеспечения противопожарной безопасности на территории, в зданиях, сооружениях и помещениях» №6/1-у от 19.01.2018. Разработаны и утверждены инструкции по противопожарной безопасности. Установлен абонентский комплект ОКО-3 с выводом радиосигнала о пожаре на пульт 01, договор на обслуживание заключен. Испытание пожарных лестниц и ограждения кровли проводится систематически (1 раз в 5 лет), последние испытания проведены 09.09.2014 ВДПО г.Ростова-на-Дону. Испытания противопожарного водопровода проводятся регулярно, (2 раза в год), последнее испытание проведено 25.05.2018. Очистка вентиляции проводится систематически, акты имеются, последний от 05.07.2018, акты проверки дымоходов и вентканалов имеются, последний от 14.07.2018. Регулярно проводятся тренировки по эвакуации детей и сотрудников в случае пожара, в 2017 проведено 4, за 7 месяцев 2018 г. - 5 тренировок. Директор, зам. директора по АХР, зам. директора по ВРР, воспитатель, завхоз 18.05.2018 прошли обучение по программе «Противопожарная безопасность, пожарно-технический минимум для руководителей и ответственных за пожарную безопасность учреждений». Имеется «Программа обучения пожарно-техническому минимуму работников ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону». Стенд по противопожарной безопасности оформлен, расположен в доступных для работников и клиентов местах.

Здание по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Варфоломеева, 99, укомплектовано системой пожарной сигнализации и оповещения о пожаре и управления эвакуацией людей АПС «Сигнал-2000» (прибор приемно-контрольный Сигнал - 2 ед., С2000 – 1 ед., блок питания ИВЭРП-12/5 - 1 ед., извещатель пожарный, ручной - 22 ед., извещатель пожарный дымовой - 350 ед., световое табло «Выход» - 46 ед., обслуживается специализированной организацией.

Имеется система звукового оповещения на случай пожара «Орфей». Динамики системы расположены во всех помещениях и обеспечивают трансляцию речевой информации о характере опасности, необходимости и путях эвакуации.

Имеется основной и 2 запасных эвакуационных выхода. Пути эвакуации свободны, ключи от люков на крышу и распашных решеток хранятся на посту охраны, подвальные помещения отсутствуют. Заведующие отделениями прошли обучение по программе «Противопожарная безопасность, пожарно-технический минимум для руководителей и ответственных за пожарную безопасность учреждений».

Противопожарные тренировки проводятся систематически, материалы, подтверждающие проведение тренировок, имеются.

Имеются паспорта безопасности, утвержденные министром труда и социального развития Ростовской области Елисеевой Е.В., согласованные начальником подразделения УФСБ России по Ростовской области Самсоновым А.В., начальником ОП №5 УМВД России по г. Ростову-на-Дону, Шпак С.В.

Заключены договоры с охранными организациями: ООО «Частная охранная организация «Феникс-плюс», ООО ЧОО «Центр контроля и мониторинга».

В учреждении приказом № 5/1-у от 17.01.2018 «Об организации работы по террористической безопасности» создана антитеррористическая комиссия в составе 5-ти человек. Должностные инструкции лица, ответственного за выполнение мероприятий по антитеррористической защите объекта, утвержденные директором СРЦ имеются.

С персоналом получателями социальных услуг систематически проводятся тренировки по действиям при обнаружении взрывоопасного предмета. В 2017 году проведено 8 тренировок, за 7 месяцев 2018 года – 4 тренировки.

Здание по ул. Варфоломеева, 99 по периметру огорожено металлическим забором высотой 2,5 м, имеются металлические ворота, оборудованные видеодомофоном, окна 1 и 2 этажа оборудованы распашными решетками. Территория оборудована системой видеонаблюдения (2 видеокамеры), освещается 5-ю фонарями, обеспечивающими достаточную видимость в темное время суток. В рабочее время учреждение охраняется сторожем и дистанционно ООО «Частная охранная организация «Феникс-плюс», в нерабочее время ЧОО «Центр контроля и мониторинга». Периодичность обходов сторожем охраняемой территории 1 раз в час. Положение об организации охраны и защиты объекта, инструкция по пропускному и внутриобъектовому режиму, инструкция по действиям должностных лиц и персонала в чрезвычайных ситуациях имеется.

Здание по ул. Алмазная, 4 по периметру ограждено забором: кирпичные столбы с заполнением, фундамент бетонный, ограждение полное, имеются ворота металлические, центральные – автоматические, центральная калитка и ворота оборудованы видеодомофоном. Окна 1-го этажа частично оборудованы распашными решетками.

Здание и территория оборудованы системой видеонаблюдения, включающей 40 видеокамер, мониторы установлены на пункте охраны. Здание круглосуточно контролируется сторожем, периодичность обхода территории 1 раз в час. Схема оповещения, журнал приема-передачи дежурств смены охраны, журнал учета посетителей и регистрации автотранспорта имеется. Инструктажи о порядке действий при угрозе террористического акта проводятся.

Приложение №

#### **Проведен анализ баз данных.**

Проведен детальный анализ ведения банка данных получателей социальных услуг ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону».

По списку несовершеннолетних детей поступивших в Учреждение 45 чел., зарегистрированных в социальном регистре электронных карточек учета 45. В карточках учета выявлены нарушения в части заполнения лицевой информации гражданина (в 1 карточке – неверно указана фамилия, в 1 карточке – неверно указано отчество), указанные недостатки исправлены, специалистам учреждения даны методические рекомендации.

Обновления, отправленные учреждению по защищенному каналу связи VipNet «Деловая почта», выполняются согласно технологическим инструкциям управления информатизации.

В Учреждении имеется 50 компьютеров и 31 принтер. В бухгалтерии установлена и работает локальная сеть в составе 4 компьютеров из общего состава. На 2 компьютерах установлены лицензионные текстовые редакторы MicrosoftOffice 2007, на 6 компьютерах установлены лицензионные текстовые редакторы MicrosoftOffice 2010, на 42 компьютерах установлены текстовые редакторы LibreOffice. Компьютерная техника эксплуатируется в соответствии с нормами и правилами эксплуатации.

Проверено соблюдение правил защиты информации. В учреждении изданы приказы: от 25.09.2013 № 114-у «Об утверждении мест хранения материальных носителей персональных данных в ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону»;

от 29.12.2017 № 225-у «Об утверждении мест хранения материальных носителей персональных данных ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону», приказ от 25.09.2013 признан утратившим силу;

от 25.09.2013 № 110-у «Об организации работ по обеспечению безопасности персональных данных при их обработке в информационных системах персональных данных ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону»;

от 29.12.2017 № 221-у «Об организации работ по обеспечению безопасности персональных данных при их обработке в информационных системах персональных данных ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону», приказ от 25.09.2013 № 110-у признан утратившим силу;

от 25.09.2013 № 111-у «О создании комиссии для проведения классификации информационных систем персональных данных в ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону»;

от 29.12.2017 № 222-у «О создании комиссии для проведения классификации информационных систем персональных данных в ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону», приказ от 25.09.2013 № 111-у признан утратившим силу.

от 25.09.2013 № 112-у «О назначении администратора информационной безопасности информационных систем персональных данных ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону»;

от 29.12.2017 № 223-у «О назначении администратора информационной безопасности информационных систем персональных данных ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону», приказ от 25.09.2013 № 112-у признан утратившим силу;

от 25.09.2013 № 113-у «О допуске сотрудников ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» к обработке персональных данных»;

от 29.12.2017 № 224-у «О допуске сотрудников ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» к обработке персональных данных», приказ от 25.09.2013 № 113-у признан утратившим силу;

от 25.09.2013 № 114-у «О введение в действие организационно-распорядительных документов по обеспечению безопасности информации в ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону».

от 19.12.2017 № 226-у «О введение в действие организационно-распорядительных документов по обеспечению безопасности информации в ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону».

В учреждении разработаны и утверждены инструкции по защите информации:

«Инструкция пользователя информационных систем персональных данных ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону»;

«Инструкция ответственного за обеспечение безопасности и обработку персональных данных ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону»;

«Инструкция администратора информационных систем персональных данных ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону»;

«Инструкция администратора информационной безопасности информационных систем персональных данных ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону»;

«Инструкция по установке, модификации и техническому обслуживанию программного обеспечения и аппаратных средств информационных систем персональных данных ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону»;

«Инструкция по внесению изменений в списки пользователей и наделению их полномочиями доступа к ресурсам информационных систем ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону»;

«Инструкция по организации антивирусной защиты информационных систем персональных данных ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону»;

«Инструкция по организации резервного копирования и восстановления защищаемой информации в информационных системах персональных данных ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону»;

«Инструкция по порядку проведения проверок состояния защиты персональных данных ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону»;

«Инструкция по действиям пользователей информационных систем персональных данных в нештатных ситуациях»;

«Инструкция по учету лиц, допущенных к работе с персональными данными в информационных системах данных ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону».

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 проведения инструктажей по вопросам защиты информации», «Журнал учета выдачи электронных носителей персональных данных»; «Журнал учета электронных носителей персональных данных»; «Журнал учета проведения полного резервного копирования»; «Журнал учета нештатных ситуаций»; «Журнал учета уничтожения персональных данных»; «Журнал регистрации письменных запросов граждан на доступ к своим персональным данным»; «Журнал учета проверок проводимых органами государственного контроля (надзора)». Утвержден список сотрудников, имеющих право доступа к ресурсам информационной системы персональных данных учреждения.

В учреждении проводятся инструктажи: по действиям пользователей информационных систем персональных данных в нештатных ситуациях, по организации антивирусной защиты информационных систем персональных данных.

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

В Учреждении установлена и работает электронная почта региональной сети министерства VipNet. Связь осуществляется по каналам сети «Интернет», подключенной в локальную сеть (Две учетные записи).

Имеются папки входящей и исходящей корреспонденции и ведутся журналы регистрации писем, поручений.

Приложение №

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

Общая численность на 23.08.2018 составляет: по штату – 169 единиц; по факту – 118 человек + 4 внешних совместителя. Справки с основного места работы с графиками работы на внешних совместителей имеются.

В учреждении на момент проверки имеются следующие вакансии: заведующий отделением – 1 ст., уборщик служебных помещений – 1 ст., педагог-психолог – 1 ст., педагог дополнительного образования – 1 ст., социальный педагог – 1 ст., воспитатель – 1 ст., музыкальный руководитель – 0,75 ст., учитель-логопед – 0,5 ст., кассир – 0,5 ст., специалист по социальной работе – 7 ст., специалист по охране труда – 1 ст., дежурный по режиму – 0,5 ст.

Проверен порядок ведения трудовых книжек: На всех работников учреждения заведены трудовые книжки - 117 + 1 на директора.

В ходе проверки заполнения трудовых книжек и вкладышей выявлено следующее: запись о приеме произведена в графе «сведения о поощрениях» (Левинская И.Н.).

В соответствии с Приложением № 3 к Постановлению Минтруда России от 10.10.2003 № 69 в учреждении ведется книга учета движения трудовых книжек и вкладыша в них. Она прошита, пронумерована, скреплена печатью и подписью руководителя. Выдача трудовых книжек, в связи с увольнением, осуществляется с указанием даты увольнения и подписи работника

В соответствии с пунктом 45 «Правил ведения и хранения трудовых книжек, изготовления бланков трудовой книжки и обеспечения ими работодателей», утвержденных Постановлением Правительства РФ от 16.04.2003 № 225 в учреждении имеется приказ от 13.04.2016 № 40/2-у «О назначении ответственного за работу с трудовыми книжками».

Проверен подсчет стажа работы для выплаты пособий по временной нетрудоспособности: Гацуц М.А. – 03 г. 11м. – верно; Пушкирная С.А. – 12л. 04м. – верно; Бояринова Л.А. – 19л. 09м. – верно; Борымская Н.А. – 16л. 05м. – верно; Бекетова О.М. – 24г. 04м. – не верно (на оплату не влияет); Ряднова О.В. – 02г. 04м. – верно; Сиряк А.В. – 31г. 02м. – не верно (на оплату не влияет); Багирова С.Г. – 13л. 08м. – не верно (на оплату не влияет); Юрова С.Б. – 13л. 08м. – верно; Левинская И.Н. – 19л. 08м. – не верно (на оплату не влияет); Тетерина Г.П. – 32г. 01м. – верно.

Проверен подсчет стажа для установления повышающего коэффициента за выслугу лет: Какичева А.В. – помощник воспитателя – 0,10 с 26.09.2017 – верно; Багирова С.Г. – дежурный по

режиму отделения социальной реабилитации – 0,20 с 04.10.2017 – не верно, право наступает с 05.10.2017; Борьмская Н.А. – инструктор по труду – 0,10 с 05.10.2017 – не верно, право наступает с 06.10.2017; Чеботарева И.И. – специалист по кадрам – 0,15 с 13.10.2017 – не верно, право наступает с 14.10.2017; Науменко О.Г. – воспитатель – 0,20 с 17.11.2017 – верно; Легезин Р.А. – рабочий по комплексному ремонту и обслуживанию здания аппарата учреждения – 0,10 с 12.01.2018 – не верно, право наступает с 13.01.2018; Бабиян Х.Т. – водитель автомобиля – 0,10 с 17.02.2018 – не верно, право наступает с 15.02.2018; Доценкова Т.А. – уборщик служебных помещений – 0,10 с 03.05.2018 – не верно, право наступает с 04.05.2018; Беняк Н.Н. – специалист по социальной работе – 0,10 с 12.06.2018 – верно; Железная К.А. – воспитатель – 0,15 с 22.06.2018 – верно; Молчанова И.Р. – заведующий складом – 0,15 с 22.06.2018 – не верно, право наступает с 20.06.2018.

Личные карточки формы Т-2 на день проверки заведены на всех работников. Все графы заполнены, приказы разнесены своевременно.

Должностные инструкции разработаны на всех работников учреждения. Все работники ознакомлены с должностными инструкциями под роспись.

Из общей численности работающих – 9 военнообязанных, забронированных нет. На военнообязанных карточки Т-2 имеются, все графы заполнены. В учреждении имеется:

приказ от 13.04.2016 № 40-у «Об организации воинского учета граждан и бронирования граждан, пребывающих в запасе»;

план работы по воинскому учету и бронированию в ГБУСОН РО «СРЦ для несовершеннолетних г. Ростова-на-Дону» на 2017 и 2018 годы (утверждены директором учреждения и согласованно с ОВК Ленинского и Кировского районов г. Ростова-на-Дону);

журнал проверок осуществления воинского учета и бронирования граждан, пребывающих в запасе;

журнал сверки карточек Т-2 с ОВК.

Сверки с ОВК проводятся своевременно.

На проверку представлены графики отпусков на 2017-2018 годы. В соответствии со статьей 123 Трудового Кодекса РФ графики отпусков утверждены работодателем с учетом мнения выборного профсоюзного органа не позднее чем за две недели до наступления календарного года. С графиками отпусков работники ознакомлены под роспись. Внесение изменений в график отпусков осуществляется по заявлению работника.

За проверяемый период принято – 99 человек, уволено – 69 человек.

За проверяемый период повышение квалификации прошли - 88 человек.

Из общей численности работающих имеют образование:

высшее – 58 человек; среднее профессиональное – 37 человек; начальное профессиональное – 10 человек; среднее общее – 17 человек.

Приложение №

Комплексная ревизия министерства труда и социального развития Ростовской области проводилась в октябре-ноябре 2015 года (акт от 27.11.2015).

Согласно предоставленной информации в ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростова-на-Дону» за период с 01.01.2017 по 31.07.2018 проводились следующие проверки:

проверка Прокуратурой Октябрьского района г. Ростова-на-Дону (представление от 03.02.2017 № 07-10-2017). Выявлено, что не осуществлялся предрейсовый контроль технического состояния транспортных средств, отсутствуют журналы. Нарушения устранены. С целью предрейсового контроля технического состояния транспортных средств заключен договор с ОАО АТП-3 «Транссервис»; журнал контроля технического состояния автотранспортных средств ведется лицом, осуществляющим допуск транспортных средств к эксплуатации в ОАО АТП-3 «Транссервис»; ведутся: журнал учета дорожно-транспортных происшествий, журнал нарушений правил дорожного движения, журнал водителей «группы риска»;

проверка Государственной инспекцией труда в Ростовской области (акт от 18.05.2017. № 3.1.10/78/3). Выявлено, что производилась выплата компенсации за неиспользованный отпуск,

нарушение сроков выплаты заработной платы, привлечение работника в выходной или праздничный день без его согласия. Нарушения устранены. При увольнении работникам выплачивается денежная компенсация за все неиспользованные отпуска, привлечение работника к работе в выходные и не рабочие праздничные дни производится по письменному распоряжению работодателя с письменного согласия работника, заработная плата выплачивается каждые полмесяца;

проверка Государственной инспекцией труда в Ростовской области (акт от 22.06.2017. № 3.1.10/107/2), нарушения не выявлены;

проверка Прокуратурой Октябрьского района г. Ростова-на-Дону (представление от 12.07.2017 № 07-10-2017). Выявлены лекарственные средства с истекшим сроком годности, укладка экстренной помощи при анафилактическом шоке укомплектована не в полном объеме, на поименном списке воспитанников подлежащих диспансеризации отсутствует дата его составления. Нарушения устранены. Укомплектована в полном объеме укладка экстренной помощи при анафилактическом шоке, глюкоза (раствор для внутривенного введения в количестве 10 ампул) утилизирован;

проверка филиалом № 4 Государственного учреждения – Ростовского регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации (акты проверки от 22.09.2017 №№ 372, 372 н/с, 150/ПДС). Выявлены нарушения правильности начисления, полноты и своевременности уплаты страховых взносов. Нарушения устранены. Перечислены дополнительно начисленные взносы в сумме 4931,33 руб., пени в сумме 158,68 руб., штраф в сумме 922,64 руб., не принятая к зачету сумма 3253,14 руб.;

проверка Отделом надзорной деятельности и профилактической работы по г. Ростову-на-Дону управления надзорной деятельности и профилактической работы Главного управления Министерства Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий по Ростовской области (акт от 28.09.2017 № 48-2). Выявлены нарушения: неисправность системы пожарной сигнализации, пути эвакуации не соответствуют федеральному закону от 22.07.2008 № 123-ФЗ «Технический регламент о требованиях пожарной безопасности». Нарушения устранены: проведена независимая оценка пожарного риска на объекте защиты, расположенном по адресу: ул. Варфоломеева, 99, согласно которой объект защиты соответствует требованиям безопасности; исправное состояние систем автоматических установок пожарной сигнализации обеспечено.

проверка Управлением Пенсионного фонда Российской Федерации (акт от 04.10.2017 № 48). Выявлены нарушения правильности начисления, полноты и своевременности уплаты взносов. Нарушения устранены: перечислены суммы неуплаченных страховых взносов в размере 752,25 руб., пени на неуплату (несвоевременную уплату) страховых взносов в размере 58,07 руб., штраф в размере 150,45 руб.;

проверка Прокуратурой Октябрьского района г. Ростова-на-Дону (представление от 14.12.2017 № 07-10-2017). Выявлены нарушения: при установлении факта самовольного ухода получателей социальных услуг, организации питания, отборе суточных проб. Нарушения устранены: коллективу повторно разъяснен порядок действий специалистов при установлении факта самовольного ухода воспитанника, повторение одних и тех же блюд или кулинарных изделий в один и тот же день и последующие два дня при составлении меню не допускается, усилен контроль за отбором суточных проб от каждой партии приготовленных блюд, суточные нормы отбираются в полном объеме;

проверка Прокуратурой Октябрьского района г. Ростова-на-Дону (представление от 18.06.2018 № 07-12-2018). Выявлены нарушения не соблюдения температурного режима при хранении лекарственных средств. Нарушения устранены. Температура в холодильнике отрегулирована до температуры не выше 8 градусов, что соответствует температуре хранения лекарственного препарата Генферон Лайт; препараты Момат Рино, Преднизолон Никомед помещены в шкаф для хранения лекарств.

### **Проведен анализ исполнения государственного задания за 2017 год.**

В соответствии с постановлением Правительства Ростовской области от 18.09.2015 № 582 «О порядке формирования государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в отношении государственных учреждений Ростовской области и финансового обеспечения выполнения государственного задания», далее (постановление Правительства Ростовской области от 18.09.2015 № 582) и приказом министерства труда и социального развития Ростовской области от 29.12.2016 № 335 «О порядке организации работы по формированию и финансовому обеспечению выполнения государственного задания государственными учреждениями, подведомственными министерству труда и социального развития Ростовской области на 2017 год» утверждены параметры государственного задания, установленного учреждению, планируемое количество оказываемых услуг на финансовый год и плановый период, норматив финансовых затрат на оказание услуг, планируемый объем средств, получаемых за оказание услуг.

Государственное задание ГБУСОН РО «СРЦ г. Ростов-на-Дону» на 2017 год утверждено министром труда и социального развития Ростовской области Е.В. Елисейевой. Согласно государственному заданию учреждение оказывает социальные услуги: на предоставление социального обслуживания в стационарной форме, включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей инвалидов; социального обслуживания в полустационарной форме, включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей инвалидов.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» 2017 со всеми клиентами учреждения заключены договоры о предоставлении социальных услуг (далее - договоры) на основании индивидуальных программ предоставления социальных услуг (далее - ИППСУ): планируемое количество оказываемых социальных услуг на предоставление социального обслуживания в стационарной форме, включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей инвалидов на 2017 год – 160 человек, фактическое выполнение 160 человек (отделение социальной реабилитации); планируемое количество оказываемых социальных услуг на предоставление социального обслуживания в полустационарной форме, включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей инвалидов на 2017 год 2051 человек (в отделении дневного пребывания несовершеннолетних - 73; в отделении социальной диагностики и социально-правовой помощи - 1978).

Объем финансового обеспечения выполнения государственного задания на 2017 год – 48007,7 тыс. рублей. В объем финансового обеспечения выполнения государственного задания включаются: затраты на оказание государственных услуг в сумме 43448,7 тыс. рублей, затраты на уплату налогов в сумме 4559,0 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2018 года освоение объема финансового обеспечения государственного задания – 47991,1 тыс. руб., что составляет 99,9% от годового объема.

Подушевой норматив на одного получателя социальных услуг в стационарной форме на 2017 год – 193129,57 руб., фактические подушевые расходы на одного получателя социальных услуг составили: при учете численности нарастающим итогом с начала года – 192936,44 руб. (99,9 % от нормативной стоимости).

В ходе анализа исполнения государственного задания установлено, что при плановой заполняемости 49 человек, численность получателей социальных услуг по койко-дням составила 47,1 человек (16215/344), фактические расходы на 1 получателя социальных услуг составляют 1905,26 рублей или 103,93% от 1833,21 рублей - планируемых расходов в день.

Подушевой норматив на одного получателя социальных услуг в полустационарной форме на 2017 год – 6117,98 руб., фактические подушевые расходы на одного получателя социальных услуг составили: при учете численности нарастающим итогом с начала года – 6056,80 руб. (99,9 % от нормативной стоимости).

В ходе проверки за 2017 год проверено 49644,10 тыс. руб., в том числе: субсидия на выполнение государственного задания – 47774,4 тыс. руб., субсидии на иные цели – 1787,6 тыс. руб., собственные доходы учреждения – 82,1 тыс. руб.

За 2018 год проверено 17729,6 тыс. руб., в том числе: субсидия на выполнение государственного задания – 17285,7 тыс. руб., субсидии на иные цели – 443,9 тыс. руб.

В ходе проверки выявлены:

нарушение порядка и условий оплаты труда работников государственных бюджетных учреждений,	690,7 тыс. руб.;
в том числе:	-
недоплаты заработной платы в 2017	- 0,4 тыс. руб.;
недоплаты заработной платы в 2018	- 0,2 тыс. руб.;
переплата заработной платы в 2017	- 21,2 тыс. руб.;
переплата заработной платы в 2018	- 31,2 тыс. руб.;
завышение фонда оплаты труда в 2017 году	- 251,1 тыс. руб.;
завышение фонда оплаты труда в 2018 году	- 354,5 тыс. руб.;
выплачено заработной платы с нарушением трудового законодательства	- 32,1 тыс. руб.;
нарушение порядка работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций	- 2,9 тыс. руб.;
переплата командировочных расходов	- 1,0 тыс. руб.;
переплата за возмещение почтовых расходов	- 0,9 тыс. руб.;
заключено договоров с нарушением законодательства	- 107,2 тыс. руб.;
приемка и оплата поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, несоответствующих условиям контрактов (договоров)	- 24,6 тыс. руб.;
нарушение требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами (нарушение бухгалтерского учета)	- 11,3 тыс. руб.

По результатам проверки предложено:

1. Устранить выявленные нарушения и недостатки.
2. Не допускать нарушений трудового и гражданского законодательства.



3. Информацию о проделанной работе и принятых мерах представить в министерство труда и социального развития Ростовской области.

Акт составлен в 2-х экземплярах.

Акт согласован с начальником  
контрольно-ревизионного отдела  
министерства труда и социального  
развития Ростовской области

*Хол -*

О.В. Барковой

Ведущий ревизор контрольно-  
ревизионного отдела министерства  
труда и социального развития  
Ростовской области

*И.А. Пугачева*

И.А. Пугачева

Директор государственного бюджетного  
учреждения социального обслуживания  
населения Ростовской области «СРЦ г. Ростов-  
на-Дону»

*Л.А. Фоменко*

Л.А. Фоменко

Главный бухгалтер государственного  
бюджетного учреждения социального  
обслуживания населения Ростовской  
области «СРЦ г. Ростов-на-Дону»

*Г.В. Петрова*

Г.В. Петрова

Один экземпляр получен

*Л.А. Фоменко*

Л.А. Фоменко