

АКТ
проверки финансово-хозяйственной деятельности Санкт-Петербургского
государственного бюджетного стационарного учреждения социального
обслуживания «Психоневрологический интернат № 4»

14.09.2015

Санкт-Петербург

Комиссией Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга в составе: начальника Контрольно-ревизионного отдела Юралевич С.А., главного специалиста Контрольно-ревизионного отдела Богачевой М.В., главного специалиста Контрольно-ревизионного отдела Васильевой М.Д., ведущего специалиста Контрольно-ревизионного отдела Климовича В.А., специалиста 1 категории отдела по взаимодействию с органами местного самоуправления Управления по опеке и попечительству Жилиной С.В. на основании удостоверения от 23.07.2015 № 7 проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Санкт-Петербургского государственного бюджетного стационарного учреждения социального обслуживания «Психоневрологический интернат № 4» за период с 01.04.2012 по 31.06.2015.

Ответственными за финансово- хозяйственную деятельность являются:
директор – Букин А.И. по 30.04.2014;
и.о. директора – Кузнецов С.Г. с 01.05.2014 по 18.05.2014;
директор – Юзефович А.С. с 19.05.2014 по настоящее время;
главный бухгалтер – Кирикова Г.Б.

Проверка начата 27.07.2015 и окончена 21.08.2015.

Санкт-Петербургское государственное бюджетное стационарное учреждение социального обслуживания «Психоневрологический интернат № 4» (далее - Учреждение) создано на основании распоряжения Исполкома Ленсовета от 03.11.1963 № 358-р. Наименование Учреждения при создании: Дом престарелых № 4.

На основании приказа Департамента социальной защиты населения мэрии Санкт-Петербурга от 01.08.1995 № 56 Дом престарелых № 4 переименован в государственное стационарное учреждение социального обслуживания Департамента социальной защиты населения Санкт-Петербурга «Психоневрологический интернат № 4» и утверждён устав.

После ряда переименований распоряжением Комитета по управлению городским имуществом Санкт-Петербурга от 29.08.2011 № 1949-рз Санкт-Петербургское государственное стационарное учреждение социального обслуживания «Психоневрологический интернат № 4» переименовано в Санкт-Петербургское государственное бюджетное стационарное учреждение социального обслуживания «Психоневрологический интернат № 4» и утверждён Устав Учреждения в новой редакции (далее – Устав).

Собственником имущества Учреждения является город Санкт-Петербург (далее – Собственник) в лице Комитета по управлению городским имуществом (далее – КУГИ).

Учредителем Учреждения является город Санкт-Петербург (далее – Учредитель) в лице КУГИ и Комитета по социальной политике Санкт – Петербурга (далее – Комитет).

Учреждение находится в ведении Комитета, осуществляющего координацию деятельности Учреждения.

Место нахождения Учреждения: 196605, Санкт-Петербург, г. Пушкин, Павловское шоссе, дом 67, лит. А.

Учреждение создано Собственником для достижения следующих целей:

Обеспечение постоянного и временного (сроком до 6-ти месяцев и пятидневного в неделю) проживания престарелых граждан (мужчин старше 60-и и женщин старше 55 лет), инвалидов I и II групп, нуждающихся в уходе, бытовом и медико-социальном обслуживании, реабилитационных услугах, социально-трудовой адаптации.

Стационарное медико-социальное комплексное обслуживание престарелых и инвалидов психоневрологического профиля.

Медицинская, социальная и лечебно-трудовая реабилитация и интеграция в общество инвалидов и престарелых граждан.

Апробация, обобщение и внедрение в практику передового отечественного и зарубежного опыта, научно-исследовательских разработок по вопросам реабилитации, оптимизации медико-социального обслуживания.

Представлены документы на объекты, закрепленные на праве оперативного управления:

Свидетельство о государственной регистрации права оперативного управления от 18.05.2004 серия 78 - АБ № 057841 на жилое здание площадью 3730,2 кв.м, адрес объекта: Санкт-Петербург, город Пушкин, Павловское шоссе, д. 67, лит. А;

Свидетельство о государственной регистрации права оперативного управления от 24.01.2006 серия 78 - АА № 729905 на гараж, нежилое здание площадью 142,0 кв.м, адрес объекта: Санкт-Петербург, город Пушкин, Павловское шоссе, д. 67, лит. В;

Свидетельство о государственной регистрации права оперативного управления от 18.05.2004 серия 78 - АБ № 057842 на жилое здание площадью 359,4 кв.м, адрес объекта: Санкт-Петербург, город Пушкин, Павловское шоссе, д. 67, лит. Б;

Свидетельство о государственной регистрации права оперативного управления от 24.01.2006 серия 78 - АА № 638054 на нежилое помещение площадью 530,1 кв.м, адрес объекта: Санкт-Петербург, город Пушкин, Павловское шоссе, д. 69а, лит. А пом.2-Н-6-Н;

Свидетельство о государственной регистрации права постоянного (бессрочного) пользования земельным участком от 11.11.2014 78 – АЗ № 608620, площадью 20092 кв.м, адрес объекта: Санкт-Петербург, город Пушкин, Павловское шоссе, д. 67.

Учреждением получена лицензия на осуществление медицинской деятельности от 13.08.2009 № ФС 78-01-001633.

Положение об Учреждении утверждено директором 19.05.2014.

Приказом Комитета от 13.12.2013 № 260 утверждено государственное задание на оказание государственных услуг (выполнение работ) на 2014 год по 2 рациональным наборам социальных услуг (далее – РНСУ):

РНСУ, предоставляемый гражданам пожилого возраста, частично или полностью утратившим способность к самообслуживанию, с психическими нарушениями, в стационарной форме постоянного проживания. Количество потребителей услуги – 123, плановое количество койко-дней – 43050;

РНСУ, предоставляемый инвалидам трудоспособного возраста с множественными нарушениями развития, в стационарной форме постоянного проживания. Количество потребителей услуги – 128, плановое количество койко-дней – 44800.

Согласно представленному отчету о выполнении государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) за 2014 год Учреждением выполнено государственное задание на 100,6 %.

Приказом Комитета от 19.06.2015 № 81 внесены изменения в приказ Комитета от 05.12.2014 № 81 об утверждении Учреждению государственного задания на оказание

государственных услуг (выполнение работ) на 2015 год. Учреждению утверждено государственное задание по оказанию государственных услуг по 2 рациональным наборам социальных услуг (далее – РНСУ):

РНСУ, предоставляемый гражданам пожилого возраста, частично или полностью утратившим способность к самообслуживанию, с психическими нарушениями, в стационарной форме постоянного проживания. Количество потребителей услуги – 132, плановое количество койко-дней – 46200;

РНСУ, предоставляемый инвалидам трудоспособного возраста с множественными нарушениями развития, в стационарной форме постоянного проживания. Количество потребителей услуги – 119, плановое количество койко-дней – 41650.

Согласно представленному отчету о выполнении государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) за I полугодие 2015 года Учреждением выполнено государственное задание на 100,3 %.

По состоянию на 27.07.2015 в Учреждении зарегистрировано 258 постоянно проживающих граждан, из них дееспособных граждан 180 человек, недееспособных – 78 человек.

На питании состоит – 242 человека.

Находятся в больнице – 13 человек, из них Бейзел В.А. находится в больнице длительное время с 23.04.2010.

Находятся в домашнем отпуске – 3 человека, из них Драгунова Ю.А. находится в отпуске с 10.11.2013.

Учетная политика Учреждения утверждена приказом от 31.12.2014 № 100. Положение о внутреннем финансовом контроле утверждено приложением к приказу. Утвержден план проведения контрольных мероприятий. Представлены акты проверок по отдельным вопросам финансовой деятельности Учреждения (проверки контрактов на предмет законности и целесообразности; сверка остатков на лицевом счете Учреждения в Комитете финансов Санкт-Петербурга с данными регистров бухгалтерского учета; сверка расчетов с поставщиками и подрядчиками и т.д.).

Проверка операций по лицевому счету Учреждения в Комитете финансов

Выборочной проверкой операций по лицевому счету Учреждения в Комитете финансов за 2014 год и проверяемый период 2015 года установлено, что к выпискам по лицевому счету бюджетного учреждения – получателя субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания (далее средства СГЗ) приложены все поручения на оплату расходов.

Выборочной проверкой состояния расчетов с прочими дебиторами и кредиторами за 2014 год и проверяемый период 2015 года установлено, что накладные, подтверждающие получение материальных ценностей, и акты приемки выполненных работ и оказанных услуг имеются в наличии.

В нарушение п.11 приказа Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 №157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению» принятие обязательств по контракту от 28.01.2014 №0372200164613000083-0041735-01, заключенному с ООО «Силуэт», на выполнение работ по капитальному ремонту пищеблока на сумму 10892495,86 руб., на основании Справки о стоимости выполненных работ и затрат № 4 от 12.05.2014 на сумму 3478203,91 руб. в Журнале операций расчетов с поставщиками и подрядчиками отражено несвоевременно. Так, операции на сумму 397175,16 руб. отражены 12.05.2015, операции на сумму 3081028,75 руб. - 29.05.2014.

Выводы:

Учреждением допускаются нарушения в порядке своевременности отображения фактов хозяйственной деятельности в регистрах бухгалтерского учета.

Проверка состояния расчетов с денежными средствами, поступившими в качестве платы за стационарное обслуживание и за предоставление социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания

По состоянию на 01.01.2015 Учреждением было заключено 258 договоров на стационарное обслуживание, из них 183 договора - с проживающими в Учреждении дееспособными гражданами, 75 договоров - с МА МО г. Пушкин в отношении проживающих в Учреждении недееспособных граждан.

Размер платы за стационарное обслуживание одного проживающего на 2015 год на основании приказа от 31.12.2014 № 99 утвержден в размере 9109,20 руб.

Выборочной проверкой полноты взимания платы за стационарное обслуживание граждан за январь-май 2015 года установлено, что размер платы граждан за стационарное обслуживание не превышал 75 % пенсии или полной стоимости затрат на стационарное обслуживание.

С 01.06.2015 на основании Федерального закона РФ от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания в Российской Федерации» Учреждением заключено 265 договоров на предоставление социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания: 185 договоров - с проживающими в Учреждении дееспособными гражданами, 80 договоров - с недееспособными гражданами в лице Главы МА МО город Пушкин.

Заключение договоров на предоставление социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания произведено Учреждением на основании приказа директора Учреждения от 01.06.2015 №30 «О взимании платы за оказание социальных услуг». Приказом предусмотрено установление, начиная с 01.06.2015, платы за оказание социальных услуг в размере 75 % среднедушевого дохода проживающих граждан пожилого возраста и инвалидов.

Перед заключением договоров на предоставление социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания Учреждением проведена следующая предварительная работа:

С учетом распоряжения Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга от 09.06.2015 №160-р «Об утверждении рекомендуемых индивидуальных программ социального обслуживания получателей социальных услуг в разрезе форм социального обслуживания, видов социальных услуг и категорий получателей социальных услуг в Санкт-Петербурге» Учреждением разработано два вида индивидуальных программ по двум наборам социальных услуг. Учреждение предоставляет услуги в стационарной форме социального обслуживания при постоянном проживании по пятому и восьмому наборам социальных услуг Ведомственного перечня государственных услуг (приложение к распоряжению Комитета по социальной политике от 09.06.2015 №162-р) (далее – Ведомственный перечень);

Для каждого проживающего в Учреждении гражданина оформлена индивидуальная программа социального обслуживания получателя социальных услуг;

После заключения Учреждением с гражданами договоров на предоставление социальных услуг в стационарной форме при осуществлении возвратов гражданам излишне оплаченных сумм Учреждение руководствуется Порядком взимания платы за предоставление социальных услуг поставщиками социальных услуг в Санкт-Петербурге, утвержденным распоряжением Комитета по социальной политике от 02.12.2014 № 290-р.

За первое полугодие 2015 года Учреждением получено в качестве платы по заключенным договорам 11237,9 тыс. руб., в том числе: за период январь-май 2015 года по договорам стационарного обслуживания - 8252,5 тыс. руб.; за июнь 2015 года по договорам на предоставление социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания - 2985,4 тыс. руб. По сравнению со среднемесячной суммой платы за период январь-май 2015 года -1650,5 тыс. руб. - размер получаемой Учреждением месячной суммы платы граждан увеличился в 1,8 раза.

Выводы:

Договоры на предоставление социальных услуг в стационарной форме в соответствии с нормами Федерального закона Российской Федерации от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания в Российской Федерации» в 2015 году заключены с 01.06.2015.

Проверка соблюдения трудового законодательства и правильности оплаты труда

К проверке предъявлены: Коллективный договор на 2014-2016 гг. с приложениями: Правилами внутреннего трудового распорядка; Положением об оплате труда работников; Положением о материальном поощрении работников и Положением о распределении стимулирующих и поощрительных выплат; приказы по Учреждению; штатное расписание и тарификационный список на 2015 г.; Журнал операций расчетов по оплате труда; табеля учета использования рабочего времени и расчета заработной платы; графики сменности; карточки-справки по начислению заработной платы; личные дела работников; трудовые договоры; трудовые книжки и личные карточки формы Т-2.

Проверкой локальных актов Учреждения в части оплаты труда на соответствие трудовому законодательству и иным нормативно-правовым актам установлено:

Коллективный договор на 2014-2016 гг. утвержден на общем собрании работников Учреждения 25.12.2013. Пунктом 4 Коллективного договора и Положением об оплате труда работников, являющимся приложением к Коллективному договору, предусмотрено, что оплата труда работников осуществляется на основании законодательства Санкт-Петербурга в сфере оплаты труда работников государственных учреждений, финансируемых за счет средств бюджета Санкт-Петербурга, с учетом распоряжения Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга от 09.06.2008 №59-р «Об утверждении Методических рекомендаций по организации оплаты труда работников государственных учреждений социальной защиты населения, финансируемых за счет средств бюджета Санкт-Петербурга» (далее – распоряжение от 09.06.2008 №59-р). Распоряжение от 09.06.2008 №59-р утратило силу с 11.06.2012 на основании распоряжения Комитета от 31.05.2012 №98-р. С 01.12.2014 распоряжение от 31.05.2012 №98-р утратило силу на основании распоряжения Комитета от 20.11.2014 №276-р.

Дополнительным соглашением к Коллективному договору (утверждено протоколом №1 от 16.03.2015), в котором имеется ссылка на распоряжение Комитета по социальной политике от 20.11.2014 №276-р, внесены изменения лишь в части, касающейся смены представителя работодателя в связи с назначением директора Учреждения и порядка установления работникам выплат стимулирующего характера.

Проверкой личных дел работников Учреждения, принятых на работу в Учреждение в период 2012-2015 гг., установлено:

- нумерация страниц личного дела производится;
- описи документов личных дел имеются;
- во всех личных делах имеются все необходимые документы, с учетом которых установлен должностной оклад сотрудника.

Трудовые договоры заключены со всеми работниками, в том числе с работающими на условиях совместительства. Выборочной проверкой правильности оформления

трудовых договоров установлено, что в трудовой договор со специалистом по социальной работе Новиковой С.Н. не внесено изменение в части продолжительности дополнительного оплачиваемого отпуска: в трудовом договоре установлен дополнительный оплачиваемый отпуск в количестве 5 дней, между тем Коллективным договором предусмотрено - 7 дней.

Произведена выборочная проверка заполнения трудовых книжек работников Учреждения. Замечаний нет.

На 2015 год штат Учреждения утвержден в количестве 210 штатных единиц. По состоянию на 01.01.2015 было занято 160 (76 %) ставок, в том числе: основными работниками – 150,5; внешним совместительством – 1; внутренним совместительством - 8,5. Вакантных ставок – 50.

В акте предыдущей проверки Учреждения от 2012 года было указано, что в течение 2011-2012 гг. постоянно являлись вакантными одна ставка медицинского дезинфектора и две ставки лифтера. В течение 2013-2015 гг. эти ставки также являлись вакантными.

Учреждению утверждены субсидии на 2015 год по КБК 211 «Заработная плата» в сумме 60573,2 тыс. руб. Фактически за первое полугодие 2015 года начислена и выплачена заработная плата в сумме 27297,4 тыс. руб. Средняя заработная плата сотрудников за первое полугодие 2015 года составила 29352 руб.

В 2014 году Учреждением в отношении врачей, среднего и младшего медицинского персонала на 100% выполнены показатели по заработной плате, предусмотренные Планом мероприятий («дорожной картой») «Изменения в отраслях социальной сферы, направленные на повышение эффективности здравоохранения в Санкт-Петербурге» от 10.04.2013 №26-рп.

Проверен порядок установления должностных окладов сотрудников в соответствии с Законом Санкт-Петербурга от 05.10.2005 № 531-74 «Об оплате труда работников государственных учреждений, финансируемых за счет средств бюджета Санкт-Петербурга»; постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 01.11.2005 № 1679 «О системе оплаты труда работников государственных учреждений социальной защиты населения, финансируемых за счет средств бюджета Санкт-Петербурга»; распоряжениями Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга от 31.05.2012 № 98-р и от 20.11.2014 № 276-р «Об утверждении Методических рекомендаций по организации оплаты труда работников государственных учреждений социальной защиты населения, финансируемых за счет средств бюджета Санкт-Петербурга».

Установлено, что в связи с тем, что Учреждением своевременно не вносились необходимые изменения в Коллективный договор в отношении порядка установления должностных окладов медицинских работников, при приеме на работу сотрудников в двух случаях при установлении должностного оклада неверно установлены коэффициенты: в одном случае - базовый коэффициент (коэффициент уровня образования), а в другом случае – коэффициент квалификации.

Фельдшер Колованова С.В. поступила на работу в Учреждение 16.06.2015. При приеме на работу предъявила документы об образовании: диплом о высшем образовании Санкт-Петербургского государственного медицинского университета имени академика И.П.Павлова (менеджер по специальности «сестринское дело») и диплом о среднем профессиональном образовании Медицинского училища города Выборга (медицинская сестра). Распоряжением Комитета от 20.11.2014 №276-р установлено, что в случае, если квалификационные требования к должности предполагают различные уровни образования, то устанавливается базовый коэффициент (коэффициент уровня образования), соответствующий документам об образовании. Квалификационными требованиями к должности фельдшера не предполагаются различные уровни образования. Приказом Минздравсоцразвития России от 23.07.2010 №541н должность фельдшера отнесена к должностям специалистов со средним медицинским образованием, квалификационными требованиями по должности фельдшера предусмотрено наличие

среднего профессионального образования по специальности «Лечебное дело». Коловановой С.В. неправомерно был установлен базовый коэффициент 1,5 с учетом диплома о высшем образовании, следовало установить базовый коэффициент в размере 1,2 с учетом диплома о среднем профессиональном образовании. Излишне выплачена заработная плата в сумме 2574,34 руб.

При установлении должностного оклада медицинской сестре палатной (постовой) Гусейновой Т.Ф. при ее приеме на работу в Учреждение 01.10.2014 в качестве основания для установления высшей квалификационной категории принято удостоверение, выданное Комитетом по здравоохранению Санкт-Петербурга, о присвоении высшей квалификационной категории по специальности «Анестезиология и реаниматология». Распоряжением Комитета от 20.11.2014 №276-р установлено, что квалификационная категория устанавливается специалистам учреждения социальной защиты при работе по должности, которая соответствует присвоенной квалификационной категории. Приказом Минздравсоцразвития России от 23.07.2010 №541н (далее – Приказ от 23.07.2010 №541-н) квалификационными требованиями по должности медицинской сестры палатной (постовой) предусмотрено наличие сертификата специалиста по специальности: «Сестринское дело»; «Сестринское дело в педиатрии» либо «Общая практика». Наличие сертификата по специальности «Анестезиология и реаниматология» Приказом от 23.07.2010 №541-н предусмотрено только по должности «Медицинская сестра-анестезист», поэтому установленная по этой специальности квалификационная категория применима при условии работы в этой должности. Излишне выплачена заработная плата на сумму 26733,76 руб.

Установлено, что при установлении должностного оклада экономисту Сивушовой Т.П. неверно установлен коэффициент стажа работы. Излишне выплачена заработная плата на общую сумму 13852,81 руб. В связи с нахождением сотрудника в ежегодном отпуске вопрос о взыскании суммы излишне выплаченной заработной платы будет решаться после его выхода из отпуска.

Всего излишне выплачена заработная плата на общую сумму 43160,91 руб.

Правильность начисления заработной платы и расчета среднего заработка для оплаты отпусков проверена выборочно за первый квартал 2015 года путем сличения тарификационных списков, приказов по Учреждению, табелей учета рабочего времени и расчетно-платежных ведомостей.

Расчет среднего заработка для оплаты отпусков проверен за первый квартал 2015 года. Установлено, что при расчете отпускных не учтены требования пункта 15 постановления Правительства РФ от 24.12.2007 №922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы» об учете сумм премий и надбавок за период, не превышающий один месяц, в полном объеме. Замечание устранено в период проверки.

Выводы:

Коллективный договор на 2014-2016 гг., принятый в декабре 2013 года, разработан с учетом распоряжения Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга от 09.06.2008 №59-р, утратившего силу с 11.06.2012.

Трем сотрудникам Учреждения неверно установлен должностной оклад, в связи с этим излишне выплачена заработная плата на общую сумму 43160,91 руб.

Проверка расходования денежных средств, выделенных на питание. Учет и сохранность продуктов питания

Обеспечение питанием граждан, проживающих в Учреждении, осуществляется пищеблоком Учреждения.

Выборочная проверка документов проведена за апрель-июнь 2015 года.

На приобретение продуктов питания в 2015 году выделено на общую сумму 20147,1 тыс. руб., из них: за счет субсидии на выполнение государственного задания – 2283,7 тыс. руб.; за счет собственных доходов - 17863,4 тыс. руб.

Поставки продуктов питания осуществляются в рамках договоров на поставку продуктов, заключенных Учреждением по результатам конкурсных процедур. Стоимость, количество и ассортимент продуктов питания, подлежащих поставке, определены спецификациями, являющимися приложениями к договорам.

Проверкой соответствия наименований поставляемых продуктов и их стоимости в товарных накладных и спецификациях к договорам нарушений не установлено.

На поставку продуктов питания в 2015 году заключено 15 контрактов на общую сумму 18801,91 тыс. руб., из них: 3 контракта на сумму 2813,97 тыс. руб. с ООО «Торговый Дом «Невский»; 5 контрактов на сумму 5972,22 тыс. руб. с ООО «Эвентус»; 3 контракта на сумму 4573,7 тыс. руб. с ООО «Тайпан»; 1 контракт на сумму 280,00 тыс. руб. с ООО «Нева-7»; 2 контракта на сумму 4362,74 тыс. руб. с ООО «Молочные горы»; 1 контракт на сумму 799,23 тыс. руб. с ООО «Максимус».

При расчете потребности в закупке продуктов питания на 2015 год по отдельным продуктам установлено завышение планируемых объемов поставки продуктов. Согласно объяснениям диетической сестры количество продуктов питания, указанное в контрактах к поставке, рассчитано из 365 календарных дней функционирования Учреждения, тогда как расчет субсидий на выполнение государственного задания производится из 350 дней функционирования.

Принятие к учету и списание продуктов питания оформляется накопительными ведомостями по приходу и расходу продуктов питания. Оборотные ведомости по счету 10532 «Продукты питания» ведутся.

Проверкой своевременности и полноты поступления продуктов питания установлено, что все продукты питания оприходованы своевременно и в полном объеме. Подписи кладовщика в накладных на получение продуктов питания имеются.

В Учреждении разработано примерное семидневное меню. Меню-требования составляются на основании Сборников рецептур блюд и кулинарных изделий для предприятий общественного питания.

Правильность и обоснованность закладки продуктов питания в блюда проверена выборочно. Замечаний нет.

Журналы бракеража сырой (пищевых продуктов и продовольственного сырья) и готовой продукции ведутся.

Проживающие граждане обеспечены 4-х разовым питанием: завтрак, обед, полдник и ужин.

Норматив расходов бюджета Санкт-Петербурга на выполнение функций, находящихся в ведении исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга государственных учреждений, входящих в систему социального обслуживания населения, по социальному питанию на 2015 год, установленный распоряжением Комитета по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга от 29.05.2014 № 67-р для данного Учреждения, составляет 259,41 руб. для лиц пожилого возраста и инвалидов и 213,23 руб. для лиц пожилого возраста и инвалидов при заболеваниях сахарным диабетом.

Фактически средняя стоимость питания за апрель 2015 года составила 204,91 руб., за май 222,59 руб. и за июнь 223,23 руб.

Выполнение норм расхода среднесуточного продуктового набора проверено за период с апреля по июнь 2015 года. Нормы расхода рассчитываются в соответствии с Постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 29.12.2014 № 1284 по разделу, рекомендуемому психоневрологическим интернатам.

Выполнение норм отмечено в следующих объемах: сыр - 121%, масло растительное - 139%, мука пшеничная - 22%, крупа, бобовые - 156%, макаронные изделия - 120%, картофель - 141%, кондитерские изделия - 329%, кофейный напиток - 150 %.

Правильность списания продуктов питания проверена путем сопоставления данных меню-требований с данными накопительной ведомости по расходу продуктов питания. Случаев необоснованного или сверхнормативного списания не установлено.

Выводы:

При расчете потребности в закупке продуктов питания на 2015 год по отдельным продуктам установлено превышение планируемых объемов поставки продуктов.

Проверка состояния учета основных средств

Проверка поступления, отражение в учете, списания объектов основных средств проведена выборочно за период 2014-2015 гг.

Проверка проводилась на основании представленных первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета.

Журналы операций по выбытию и перемещению нефинансовых объектов и первичные учетные документы, относящиеся к Журналам операций, за 2014-2015 гг. имеются в наличии.

Объекты основных средств, приобретенные в проверяемом периоде, приняты к учету на основании актов о приеме-передаче объектов основных средств.

Инвентарные номера присвоены и нанесены на объекты основных средств. Инвентарные карточки учета основных средств сформированы и имеются в наличии.

Проверка соответствия качества товаров и услуг условиям договоров, заключенных Учреждением

Приказом от 28.12.2013 № 111 создана контрактная служба Учреждения в составе 4 человек и утверждено Положение о контрактной службе. Один работник контрактной службы (Павленко А.П.) имеет дополнительное профессиональное образование в сфере размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд.

На основании приказа от 21.07.2014 № 56-А в Учреждении создана постоянно действующая комиссия по приему товарно-материальных ценностей с функциями осуществления экспертизы поставляемых товаров.

Проверкой деятельности должностных лиц Учреждения по ведению претензионно-исковой работы в рамках заключенных контрактов (договоров) установлено, что данная работа не ведется. Последнее поступление денежных средств от Поставщиков (Подрядчиков) за нарушение контрактных (договорных) обязательств осуществлено в августе 2013 года.

По результатам проведения конкурсных процедур на приобретение основных средств (КОСГУ 310) Учреждением были заключены государственные контракты (договора):

в 2014 году – 11, на общую сумму 3177,8 тыс. руб., в том числе на поставки:
автотранспортных средств и автозапчастей – 2473,4 тыс. руб. (77,9 %),
мебели – 369,9 тыс. руб. (11,6 %),
оборудования для прачечной – 171,3 тыс. руб. (5,4 %),
рулонных штор и рольставней – 106,4 тыс. руб. (3,3 %),
посуды – 37,5 тыс. руб. (1,2 %),

противопожарного оборудования и инвентаря – 19,3 тыс. руб. (0,6 %);
в проверяемом периоде 2015 года – 3, на общую сумму 68,7 тыс. руб., в том числе на поставки:

средств индивидуальной защиты – 47,5 тыс. руб. (69,1 %),
медицинского оборудования – 21,2 тыс. руб. (30,9 %).

Заключенные государственные контракты (договора) носят типовой характер. При заключении контрактов на поставку товарно-материальных ценностей Учреждением необоснованно включаются в контракты требования обязательного предоставления поставщиками заверенных копий сертификатов соответствия или декларации соответствия на товар, не подлежащий в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 01.12.2009 года №982 «Об утверждении единого перечня продукции, подлежащей обязательной сертификации, и единого перечня продукции, подтверждение соответствия которой осуществляется в форме принятия декларации о соответствии» обязательной сертификации.

Выборочной проверкой соответствия поставленного товара, выполненных работ (результата) или оказанных услуг условиям контрактов установлено:

1. В соответствии с п.6.2. контракта от 15.04.2014 № 0372200164614000013-0041735-01, заключенного с ИП Максимов П.А. на поставку одежды, на сумму 579312,72 руб., товар должен иметь этикетку с маркировкой в соответствии с законодательством.

Спецификацией (приложение №1 к контракту) предусмотрена поставка товара, в том числе:

– куртка женская демисезонная на синтепоне (Россия), на общую сумму 95000,00 руб. с индивидуальной характеристикой: ткань верха – 65% полиэстер, подкладка – 65% полиэстер, 20 моделей. Проверке представлены 2 модели курток, из них: 73 шт. ткань верха и подкладка – 100% полиэстер и 5 шт. не имеют маркировки;

– костюм спортивный (Россия), на общую сумму 75000,00 руб. с индивидуальной характеристикой: материал – 100% хлопок, трикотажное полотно с начесом. При проверке представлены 75 комплектов, из них: 5 комплектов спортивных костюмов – 100% полиэстер, остальные костюмы не имеют маркировки; при визуальном осмотре установлено, что материал имеет синтетическое происхождение.

Согласно п.8.3. контракта в случае ненадлежащего исполнения обязательств, предусмотренных условиями контракта, поставщик уплачивает штраф в размере 10% от цены. Учреждением в адрес поставщика претензия не предъявлялась, в результате Учреждением недополучено доходов на сумму 17000,00 руб.

2. Согласно спецификации к контракту от 04.08.2014 №0372200164614000045-0041735-01, заключенному с ООО «Александрия» на поставку косметических и гигиенических средств, на сумму 128662,90 руб. предусмотрена поставка товара, в том числе:

– зубная паста «Новый Жемчуг Кальций» (Россия), на общую сумму 27300,00 руб. с индивидуальной характеристикой – каждый тюбик упакован в картонный футляр. При проверке представлены пластиковые тюбики без индивидуальной картонной упаковки.

Согласно п.7.3. контракта в случае ненадлежащего исполнения обязательств, предусмотренных условиями контракта, поставщик уплачивает штраф в размере 10% от цены. Учреждением в адрес поставщика претензия не предъявлялась, в результате Учреждением недополучено доходов на сумму 2730,00 руб.

3. Согласно спецификации к контракту от 12.11.2014 №0372200164614000066-0041735-01, заключенному с ИП Куракин Р.Р. на поставку одежды, на сумму 300536,48 руб. предусмотрена поставка товара, в том числе:

– полупальто женское зимнее (Китай), на общую сумму 247248,85 руб. с индивидуальной характеристикой: ткань верха – плащевка, подкладка – 65% полиэстер, утеплитель – холлофайбер двойной. При проверке представлены полупальто: ткань верха

– 100% полиэстер, подкладка – 100% полиэстера, утеплитель – пух 70%, перо – 30%.
Экспертное заключение не представлено.

Согласно п.8.3. контракта в случае ненадлежащего исполнения обязательств, предусмотренных условиями контракта, поставщик уплачивает штраф в размере 10% от цены. Учреждением в адрес поставщика претензия не предъявлялась, в результате Учреждением недополучено доходов на сумму 24724,88 руб.

4. Согласно контракту от 20.01.2015 № 151035, заключенному с ООО «ОП «Нева.ком», предусмотрено оказание услуг по организации и обеспечению внутриобъектового режима для нужд Учреждения на общую сумму 1337284,08 руб.

Согласно п. 3.3.2. контракта, исполнитель обязан обеспечить оснащение сотрудников специальными средствами в соответствии с перечнем (приложение №3) к контракту, в том числе:

- палка резиновая ПУС-2;
- аэрозольное устройство «Зверобой-10»;
- наручники БОС «Нежность»;
- радиостанция «Kenwood ТК-2206»;
- металлодетектор «GARRETT SUPER SCANNER».

Согласно п. 3.3.12. контракта исполнитель обязан осуществлять проверку постов в ночное время не менее 10 раз в месяц с записью в журнал дежурств.

На момент проверки (19.08.2015) пост охраны не укомплектован специальными средствами в полном объеме, журнал дежурств отсутствует, что свидетельствует о ненадлежащем исполнении исполнителем условий контракта.

Согласно п. 5.3. контракта в случае ненадлежащего исполнения условий контракта исполнитель уплачивает заказчику в бюджет Санкт-Петербурга штраф в размере 10% от цены контракта. Учреждением в адрес поставщика претензия не предъявлялась.

5. Согласно договору от 23.12.2013 №100-13, заключенному с ЗАО «Электротехника», предусмотрено оказание услуг по техническому обслуживанию технологического оборудования Учреждения в 2014 году на общую сумму 124800,00 руб.

На основании актов выполненных работ и счетов на оплату, выставляемых исполнителем, Учреждение ежемесячно производило оплату оказанных услуг.

В период проверки установлено, что ряд оборудования, включенного исполнителем в акты выполненных работ по техническому обслуживанию, было демонтировано на период проведения работ по капитальному ремонту пищеблока в 2014 году (Акт о приемке выполненных работ №8 от 28.02.2014 года), в том числе:

- котел пищеварочный КПЭМ-160/9 160 л.;
- котел пищеварочный КПЭМ-250/9 250 л.;
- машина посудомоечная МПУ-700-01;
- машина посудомоечная FAST 160;
- машина тестомесильная;
- овощерезка ROBOT COURE CL30;
- овощерезка-протирка МПР 350М;
- хлебозрезка электрическая АХМ 300;
- шкаф ЭШП-3 пекарно-жарочный.

По данному договору необоснованный расход за фактически не оказанные исполнителем услуги составил 9000,00 руб.

6. Согласно контракту от 19.01.2015 №0372200164614000097-0041735-03, заключенному с ЗАО «Электротехника», предусмотрено оказание услуг по техническому обслуживанию технологического оборудования Учреждения в 2015 году на общую сумму 158750,00 руб.

На основании актов выполненных работ и счетов на оплату, выставляемых исполнителем, Учреждение ежемесячно производит оплату оказанных услуг.

В период проверки установлено, что ряд оборудования не используется в рабочем процессе значительный период времени и находятся на хранении у материально-ответственных лиц в подсобных помещениях и на открытых площадках Учреждения, в том числе:

- картофелечистка КБ-325;
- картофелечистка РР8А;
- машина тестомесильная МТМ 100;
- тестомес МТМ 65МНА;
- каландр гладильный ЛК 60 П-193 Лотос;
- пресс гладильный КП 509.

В эксплуатации находятся 3 пищеварочных котла, согласно контракту на техническом обслуживании числятся 4 котла.

Журнал регистрации работ по техническому обслуживанию (п. 4.1.3. контракта) не представлен. Перечень оборудования, подлежащего обслуживанию, содержит лишь вид оборудования, его фирменное наименование и количество без указания идентификационных признаков – серийного и (или) инвентарного номера.

По данному контракту необоснованный расход денежных средств за фактически не оказанные исполнителем услуги составил 8593,74 руб.

7. Согласно договору от 20.12.2013 № 99-13, заключенному с ООО «Атокс», предусмотрено оказание услуг по комплексному обслуживанию автоматизированных рабочих мест и администрированию локально-вычислительной сети Учреждения в 2014 году на общую сумму 56400,00 руб.

На основании актов оказания услуг и счетов на оплату, выставяемых исполнителем, Учреждение ежемесячно производило оплату оказанных услуг.

В период проверки установлено, что ряд оборудования, включенного исполнителем в акты оказанных услуг, на основании проведенного ООО «ВС» в апреле 2014 года обследования технического состояния признано неработоспособным, в том числе:

- процессор Intel (инв. 10104300006) – акт непригодности имущества для дальнейшего использования от 08.04.2014 № 12;

- процессор Intel (инв. 10104300233) – акт непригодности имущества для дальнейшего использования от 08.04.2014 № 2;

- процессор Superwaiv BC-13-3 (инв. 10104200410) – акт непригодности имущества для дальнейшего использования от 08.04.2014 № 14;

- процессор RAMEC STORM (инв. 1010400558) – акт непригодности имущества для дальнейшего использования от 07.04.2014 № 3;

- процессор Сиером Сони (инв. 10104300003) – акт непригодности имущества для дальнейшего использования от 07.04.2014 № 11.

По данному договору необоснованный расход денежных средств за фактически не оказанные исполнителем услуги составил 5889,60 руб.

8. Согласно договорам от 25.12.2012 №5-13 и от 20.12.2013 №98-13, заключенным с ООО «Атокс», предусмотрено оказание услуг по обслуживанию и ремонту оргтехники Учреждения в 2013 году на сумму 35880,00 руб., в 2014 году на сумму 34000,00 руб.

На основании актов оказания услуг и счетов на оплату, выставяемых исполнителем, Учреждение ежемесячно производило оплату оказанных услуг.

Проверкой установлено, что ряд оборудования, включенного исполнителем в Акты оказанных услуг, списано, в том числе:

- принтер струйный АЗ HP LJ-1280 (инв. 10104300241) – акт о списании объекта основных средств №25 от 21.11.2012,

- факсимильный аппарат Panasonic KX-FT 21 RS (инв. 0001380198) – акт о списании объекта основных средств №27 от 21.11.2012.

По указанным договорам необоснованный расход денежных средств за фактически не оказанные услуги составил 2547,46 руб.

Выборочной проверкой соответствия использования поставленного товара целям осуществления закупки установлено:

По контракту от 29.04.2015 № 196709, заключенному с ООО «ПАРУС», осуществлена поставка офисной бумаги в количестве 600 пачек на сумму 105837,81 руб.

Согласно данным бухгалтерского учета Учреждения (представлены в таблице), среднегодовой расход бумаги офисной составляет 340 пачек. При наличии остатка на складе 609 пачек (179% среднегодовой нормы расхода), Учреждением приобретается дополнительное количество бумаги, соответствующее 176% среднегодовой нормы расхода.

(пач.)

2012 год			2013 год			2014 год			2015 год (январь – июнь)		
приход	расход	остаток	приход	расход	остаток	приход	расход	остаток	приход	расход	остаток на 01.07.2015
820	371	892	165	286	771	200	362	609	600	172	1037

При определении потребности в офисной бумаге Учреждением не учитываются остатки, имеющиеся на складе, а также среднегодовой расход, что приводит к приобретению в завышенных объемах. Учреждением произведены неэффективные (безрезультативные) расходы средств бюджета Санкт-Петербурга в сумме 105837,81 руб.

По результатам проведения конкурсных процедур на проведение капитального и текущего ремонта (КОСГУ 225) Учреждением были заключены контракты:

в 2014 году – 6, на общую сумму 12033,42 тыс. руб., в том числе:

текущий ремонт – 4, на общую сумму 802,96 тыс. руб. (СГЗ),

капитальный ремонт – 2, на общую сумму 11230,46 тыс. руб. (СИЦ);

в проверяемом периоде 2015 года – 3, на общую сумму 8600,21 тыс. руб., в том числе:

текущий ремонт – 1, на общую сумму 791,05 тыс. руб. (СГЗ),

капитальный ремонт – 2, на общую сумму 7809,16 тыс. руб. (СИЦ).

Выборочной проверкой полноты и качества выполнения ремонтных работ выявлены нарушения в расходовании бюджетных средств:

1. Согласно контракту от 28.01.2014 № 0372200164613000083-0041735-01, заключенному с ООО «Силуэт», предусмотрено выполнение работ по капитальному ремонту пищеблока на сумму 10892495,86 руб.

В результате обследования выявлено, что в помещениях пищеблока вместо 3 штук доводчиков дверных «DORMA TS-72» по цене 2167,63 руб. за штуку (п. 35 локальной сметы №1, п. 25 акта приемки выполненных работ №12 от 12.05.2014) установлены доводчики дверные Palladium Sorento (цена в сети Интернет (www.palladium-sever.ru) 1176,00 руб.). Необоснованный расход денежных средств за материалы, не соответствующие локальной смете, составил 2974,89 руб.

По акту приемки выполненных работ от 28.02.2014 № 8 Учреждением приняты и оплачены работы по демонтажу оборудования пищеблока на общую сумму 55992,22 руб., в том числе:

котел для варки и выпаривания овощей и фруктов – 3 шт.;

электроплита и шкаф жарочный – 2 шт.;

измельчители – 4 шт.;

электрополотенце – 1 шт.

Согласно данным бухгалтерского учета на момент производства работ по демонтажу в Учреждении имелись:

котел для варки и выпаривания овощей и фруктов – 2 шт.;

шкаф жарочный – 2 шт.

Измельчители и электрополотенце на учете отсутствовали.

Необоснованный расход денежных средств за фактически не оказанные работы составил 18221,27 руб.

Поставленный в рамках заключенного контракта котел пищеварочный КЭП 100 – 8/7 (инв. 101041706) стоимостью 127581,60 руб. сломан, не эксплуатируется, находится в подсобном помещении Учреждения – мастерской. Вместо сломанного котла смонтирован бывший в употреблении котел (инв. 1010400463). Неэффективный расход средств субсидий (СИЦ) – 127581,60 руб.

В нарушение Общероссийского классификатора основных фондов, утвержденных постановлением Госстандарта Российской Федерации от 26.12.1994 года №359 и Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 года №1, Учреждением приобретение кухонного оборудования, относящегося к основным средствам, на сумму 4902,61 тыс. руб. произведено за счет средств статьи КОСГУ 225 «Услуги по содержанию имущества» вместо статьи КОСГУ 310 «Увеличение стоимости основных средств».

Выводы:

Учреждение не получило дополнительные доходы в виде штрафных санкций на сумму 44454,88 руб. (17000,00+2730,00+24724,88).

Учреждением осуществлен необоснованный расход денежных средств на сумму 44252,07 руб. (9000,00+8593,74+5889,60+2547,46+18221,27) за фактически невыполненные (не оказанные) подрядчиками работы (услуги).

Учреждением допущены неэффективные расходы средств субсидий на сумму 233419,41 руб. (127581,60+105837,81).

Учреждением осуществлены расходы на сумму 4902,61 тыс. руб. за счет средств статьи КОСГУ 225 «Услуги по содержанию имущества» вместо статьи КОСГУ 310 «Увеличение стоимости основных средств».

Проверка вопросов осуществления опеки в отношении недееспособных граждан, помещенных под надзор в Учреждение

Для обеспечения деятельности по защите прав и законных интересов недееспособных граждан, помещенных под надзор в учреждения социального обслуживания, подведомственные Комитету установлена штатная численность специалистов (приказ Комитета от 31.03.2011 № 29).

Во исполнение данного приказа в Учреждении в 2011 году создан отдел социально-трудовой реабилитации и культуры. Штатным расписанием на 2015 год в подразделении предусмотрено 4 ставки специалистов по социальной работе. В период проверки отсутствовали социальные работники:

Новикова С. Н. - с 11.08.2015 в ежегодном отпуске;

Загородская Ю. И. - с 19.08.2015 оформлен листок нетрудоспособности;

Лебедева О. В. - с 02.02.2015 в отпуске по уходу за ребенком.

В период проверки вопросы, относящиеся к исполнению обязанностей опекуна администрацией Учреждения, исполняют 2 специалиста по социальной работе.

Выборочной проверкой личных дел недееспособных граждан, а также предоставленной документации, установлено:

Учет недееспособных граждан, проживающих в Учреждении, осуществляется в электронном виде.

На момент проверки в Учреждении проживает 80 граждан, признанных судом недееспособными.

Требования Федерального закона от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных» в части обеспечения конфиденциальности информации субъектов персональных данных в Учреждении, а также согласия на обработку персональных данных соблюдаются. Надлежащее хранение личных дел недееспособных граждан обеспечено.

Статьей 15 Федерального закона от 24.04.2008 № 48-ФЗ «Об опеке и попечительстве» (далее – Закон № 48-ФЗ) определено, что опекуны являются законными представителями своих подопечных и вправе выступать в защиту прав и законных интересов своих подопечных в любых отношениях без специального полномочия. Опекуны обязаны извещать органы опеки и попечительства о перемене места жительства подопечных не позднее дня, следующего за днем выбытия подопечных с прежнего места жительства. При временном отсутствии подопечного в месте жительства, в частности в связи с обучением или пребыванием в медицинской организации, пребыванием в местах отбывания наказания, не прекращается осуществление прав и исполнение обязанностей опекуна или попечителя в отношении подопечного.

Во исполнение требования статьи 15 Закона № 48-ФЗ информирование органа опеки и попечительства МА МО г. Пушкин о вновь прибывших в Учреждение на постоянное проживание недееспособных граждан и выбывших из него, в том числе в связи со смертью, администрацией осуществляется.

Установлено, что требования пункта 8 Правил осуществления отдельных полномочий органов опеки и попечительства в отношении совершеннолетних недееспособных или не полностью дееспособных граждан образовательными организациями, медицинскими организациями, организациями, оказывающими социальные услуги, или иными организациями, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 17.11.2010 № 927 «Об отдельных вопросах осуществления опеки и попечительства в отношении совершеннолетних недееспособных или не полностью дееспособных граждан» (далее - Постановление Правительства РФ № 927), в соответствии с которыми, в случаях, указывающих на необходимость установления над совершеннолетними гражданами опеки или попечительства, организация обязана в течение 1 дня, следующего за днем выявления соответствующей информации, сообщить об этом в орган опеки и попечительства по месту фактического нахождения совершеннолетнего гражданина, администрацией Учреждения исполняются не во всех случаях.

Проверкой выявлены случаи нарушения сроков информирования органа опеки и попечительства МА МО г. Пушкин о случаях, указывающих на необходимость установления опеки в отношении совершеннолетних недееспособных граждан:

1. Денисов Дмитрий Викторович, 10.04.1953 года рождения.

Совершеннолетний недееспособный Денисов Д.В. был переведен в Учреждение 30.12.2003 года из ГСУ СО «Дом-интерната для детей с отклонениями в умственном развитии № 4» (далее - ДДИ № 4), с ним был заключен договор № 2148/03 от 30.12.2003.

Денисов Дмитрий Викторович по иску ДДИ № 4 был признан недееспособным решением Пушкинского федерального районного суда Санкт-Петербурга от 10.04.2003. Однако администрация Учреждения данной информацией не располагала, статус Денисова Д.В. при поступлении, а также в период пребывания в Учреждении до 2015 года уточнен не был. Денисов Д.В. числился в списке дееспособных граждан.

В 2015 году от родственника Денисова Д.В., в ходе беседы поступила информация о том, что он был признан недееспособным. В ответ на запрос администрации Учреждения Пушкинский районный суд Санкт-Петербурга 29.07.2015 (вх. № 776) представил копию решения суда о признании Денисова Д.В. недееспособным. Информация в орган опеки и попечительства г. Пушкин Учреждением направлена 05.08.2015.

Недееспособный Денисов Д.В., проживая в Учреждении с 2004 по 2015 г. осуществлял свои гражданские права в полном объеме как дееспособный гражданин.

2. Меркулов Николай Николаевич, 17.09.1951 года рождения. Меркулов Н.Н. был признан недееспособным решением народного суда Шаумяновского района г. Баку от 17.07.1978, поступил в Учреждение 15.03.1995. В материалах личного дела решение суда имеется, а также имеются сведения о том, что ранее Меркулов Н.Н. находился под опекой брата и на основании заявления опекуна помещен в Учреждение. Однако, Меркулов Н.Н. также числился в Учреждении в списках дееспособных граждан и осуществлял свои гражданские права в полном объеме до февраля 2015 года. Уведомление в орган опеки и попечительства г. Пушкин о постановке на учет Меркулова Н.Н. в категории недееспособных граждан направлено 06.02.2015.

На основании статьи 35 Гражданского кодекса Российской Федерации (далее - ГК РФ) опекун назначается органом опеки и попечительства по месту жительства лица, нуждающегося в опеке, в течение месяца с момента, когда указанным органам стало известно о необходимости установления опеки или попечительства над гражданином.

Недееспособным гражданам, помещенным под надзор в организации, оказывающие социальные услуги, опекуны не назначаются. Исполнение обязанностей опекунов или попечителей возлагается на указанные организации.

В соответствии с пунктом 2 статьи 1 Закона № 48-ФЗ положения, относящиеся к правам, обязанностям и ответственности опекунов и попечителей, применяются к организациям, в которые помещены под надзор недееспособные или не полностью дееспособные граждане.

Таким образом, организации, в лице их руководителей, наделяются в полном объеме всеми правами, всеми обязанностями, и всей ответственностью, установленной Федеральным законом для опекунов и попечителей физических лиц.

В соответствии с пунктом 3 статьи 8 Закона № 48-ФЗ по вопросам, возникающим в связи с установлением, осуществлением и прекращением опеки или попечительства, органы опеки и попечительства издают акты. Таким образом, исходя из норм действующего законодательства, органы опеки и попечительства при установлении опеки над гражданами, нуждающимися в защите государства, издают муниципальные правовые акты (постановления ОМС) о назначении опекуна из числа физических лиц; в случае отсутствия граждан, выразивших желание стать опекунами, органы опеки и попечительства издают постановление ОМС о помещении гражданина под надзор в организацию, оказывающую социальные услуги. При помещении гражданина под надзор в организацию, оказывающую социальные услуги, исполнение обязанностей опекуна, в силу закона, возлагается на указанную организацию в лице ее руководителя.

В личных делах недееспособных Денисова Д.В. и Меркулова Н.Н. отсутствуют соответствующие документы, которыми исполнение обязанностей опекуна было возложено на Учреждение.

Во исполнение требований статьи 34 ГК РФ, а также статей 8 и 24 Закона № 48-ФЗ в части надзора за деятельностью опекуна между администрацией Учреждения и органом опеки и попечительства МА МО г. Пушкин осуществляется взаимодействие по проведению проверок условий жизни совершеннолетних недееспособных граждан, проживающих в Учреждении, соблюдения опекуном его прав и законных интересов, а также обеспечения сохранности его имущества.

Проверки условий жизни совершеннолетних недееспособных граждан, проживающих в Учреждении, соблюдения опекуном его прав и законных интересов, а также обеспечения сохранности его имущества осуществляются в порядке и сроки, установленные постановлением Правительства РФ № 927.

Требования пункта 1 статьи 37 ГК РФ соблюдаются, доходы подопечного расходуются опекуном с предварительного разрешения органа опеки и попечительства МА МО г. Пушкин.

Проверкой выявлены случаи несоблюдения требования пункта 2 статьи 37 ГК РФ в части совершения опекуном сделки с недвижимым имуществом подопечных (сдача внаем /в аренду) без предварительного разрешения органа опеки и попечительства, оформленного надлежащим образом:

Администрацией Учреждения были заключены договоры найма жилых помещений от 23.10.2014, принадлежащих недееспособному Литверу Г. Б., 03.03.1965 года рождения, (однокомнатная квартира общей площадью 29,02 кв.м и двухкомнатная квартира общей площадью 45,83 кв.м), ежемесячная плата за каждый объект составляет 15 000 рублей плюс коммунальные платежи;

Комната площадью 14,1 кв.м., расположенная в трехкомнатной квартире общей площадью 55,40 кв.м, где по 7/38 доли принадлежит недееспособным Капитонову Валентину Николаевичу, 18.07.1987 года рождения, и Капитонову Александру Николаевичу, 06.11.1977 года рождения. Оформлены договоры аренды жилого помещения от 22.10.2014.

Все договоры аренды оформлены на срок с 01.11.2014 по 31.12.2015, в установленном порядке не зарегистрированы.

В соответствии с требованиями статьи 25 Закона № 48-ФЗ ежегодные отчеты опекуна о хранении, об использовании имущества совершеннолетнего недееспособного гражданина и управлении этим имуществом (далее - отчет опекуна) администрацией Учреждения в орган опеки и попечительства МА МО г. Пушкин представляются в установленный срок.

По результатам проверок ежегодных отчетов опекуна, представленных администрацией Учреждения, органом опеки и попечительства МА МО г. Пушкин составлены акты. В акте за 2013 год от 21.02.2014 отмечено, что деятельность администрации Учреждения по сохранению и использованию имущества совершеннолетних недееспособных граждан, проживающих в Учреждении, осуществляется с нарушением действующего законодательства, нарушения и замечания, выявленные в ходе проверки, Учреждением устраняются. В акте за 2014 год от 02.03.2015 нарушений действующего законодательства не установлено.

Проверкой установлены случаи нарушения пункта 2 статьи 25 Закона № 48-ФЗ:

В отчетах опекуна за 2013-2014 г.г. не отражены сведения о наличии недвижимого имущества у недееспособной Ковалевой И.Ф., которой с 2004 года на праве общей долевой собственности принадлежит 1/3 доли трехкомнатной квартиры общей площадью 56,0 кв.м;

В отношении имущества недееспособных граждан Капитонова Валентина Николаевича, 18.07.1987 года рождения, и Капитонова Александра Николаевича, 06.11.1977 года рождения, в отчетах опекуна за 2014 год указаны доли недвижимого имущества, не соответствующие правоустанавливающим документам.

Установлено не исполнение требования статьи 30 Закона № 48-ФЗ в части предоставления в орган опеки и попечительства отчета в соответствии с правилами, установленными статьей 25 Закона № 48-ФЗ:

Администрацией Учреждения отчеты опекуна недееспособных подопечных, опека в отношении которых прекращена в связи со смертью в 2013 году в отношении: Иванова Л.А. (скончался 25.01.2013), Сидоркиной И.В. (скончалась 13.03.2013), Ильина А.Н. (скончался 19.03.2013), Яковлевой Р.А. (скончалась 31.05.2013), Крюковой Н.И. (скончалась 03.06.2013), Юзефпольского Н.Ш. (скончался 23.06.2013), Меркуловой Л.А. (скончалась 17.07.2013), в орган опеки и попечительства МА МО г. Пушкин представлены позже установленного срока;

Отчеты опекуна недееспособных подопечных, опека в отношении которых прекращена в связи со смертью в 2014 году: Владимирова И.А. (скончался 21.05.2014),

Груздовой Г.Л. (скончалась 16.08.2014), Тимофеевой Г.Г. (скончалась 21.04.2014) и Курциновской Г.В. (решением суда от 03.10.2014 признана без вести отсутствующей, в законную силу решение вступило 16.12.2014), представлены позднее установленного срока.

Учет сведений по расходованию денежных средств на закупку дополнительных продуктов питания в 2014-2015 г.г. осуществляется ежемесячно на каждого недееспособного гражданина специалистами по социальной работе.

В соответствии с требованиями пункта 4 статьи 25 Закона № 48-ФЗ об утверждении отчета опекуна в случае приобретения товаров длительного пользования, либо в случае списания пришедших в негодность вещей, вносятся соответствующие изменения в опись имущества недееспособных граждан.

Во исполнение требований постановления Правительства РФ № 927 ежегодные отчеты опекуна о хранении, об использовании имущества совершеннолетних недееспособных граждан и управлении этим имуществом включаются в личное дело недееспособного гражданина.

Проверкой представленных документов установлено, что количество недееспособных граждан, проживающих в Учреждении, имеющих в собственности жилые помещения, составляет 28 человек, из них единоличными собственниками являются 2 человека, остальные 26 человек являются сосособственниками.

Органом опеки и попечительства МА МО г. Пушкин в соответствии со статьей 38 ГК РФ недвижимое имущество недееспособных граждан в доверительное управление не передавалось, сведения о наличии заключенных договоров доверительного управления имуществом недееспособных граждан, проживающих в Учреждении, в период проверки не представлены.

В соответствии с требованием статьи 18 Закона № 48-ФЗ опись имущества, принадлежащего недееспособным подопечным, а также сведения о том, что опекун принял имущество недееспособного, в том числе недвижимое, от лиц, осуществляющих его хранение, в личных делах недееспособных граждан в основном имеются.

Установлен случай, когда в описи имущества недееспособной Ключниковой Л.Г., 31.08.1928 года рождения, отсутствуют сведения о наличии у нее недвижимого имущества (двухкомнатной квартиры). Учреждением до настоящего времени не приняты меры по завершению процедуры государственной регистрации права собственности Ключниковой Л.Г. на данную квартиру, в личном деле имеется только свидетельство о праве на наследство по закону от 03.07.1997.

Также не завершена процедура государственной регистрации права собственности недееспособного Литвера Г.Б. на две квартиры.

Не приняты меры реагирования на информацию, которая отражена в акте обследования двухкомнатной квартиры принадлежащей, Ключниковой Л.Г., проведенного 17.04.2015 специалистами органа опеки и попечительства МА МО Балканский, по адресу: Санкт-Петербург, О.Дундича ул., д. 11, о том, что в одной из комнат проживает Гранева Ольга Сергеевна со своим мужем. Вторая комната не используется. Имеющий регистрацию по месту жительства в данной квартире внук Ключниковой Л.Г. Евгений Ключников в настоящее время находится на контрактной службе. В личном деле Ключниковой Л.Г. акт обследования, проведенного специалистом по социальной работе Учреждения, (утвержден 20.05.2015) имеется, однако акт краткий, формальный. Вопрос о правомерности проживания Гринева О.С. в квартире недееспособной оставлен без внимания.

Контроль за жилой площадью, где недееспособные граждане являются собственниками и сосособственниками, установлен, справки о регистрации по месту жительства (ф.9) по данным адресам администрацией Учреждения ежегодно запрашиваются, в личных делах имеются, однако это носит формальный характер, так как

содержащаяся в справках информация остается без должного внимания, меры по обеспечению защиты имущественных прав недееспособных граждан не принимаются:

Задолженность по оплате жилищно-коммунальных услуг за комнату площадью 14,1 кв.м., собственниками которой являются недееспособные Капитонов В.Н. и Капитонов А.Н., согласно справке о регистрации (ф.9) ГКУ «ЖА Колпинского района» на 06.04.2015 составляет 6 792,99 руб., что соответствует начислениям за 3 месяца. Согласно п.4.4. договора аренды жилого помещения от 22.10.2014 счета на оплату жилого помещения, коммунальных услуг и прочих услуг оплачиваются арендатором Гореленковой Т.Н.

Проверки сохранности жилых помещений, где недееспособные граждане являются собственниками и сособственниками, осуществляются, акты проверок сохранности жилых помещений в личных делах недееспособных граждан в основном имеются. Однако акты краткие, одинакового содержания, носят формальный характер.

Выборочной проверкой личных дел недееспособных, проживающих в Учреждении, выявлены нарушения Правил, утвержденных Постановлением Правительства № 927:

1. пункт 3 Правил, в личных делах недееспособных граждан отсутствуют следующие документы:

акт органа опеки и попечительства о помещении совершеннолетнего подопечного под надзор в организацию социального обслуживания, предоставляющую социальные услуги в стационарной форме. Личные дела недееспособных: Ковалевой И.Ф., Денисова Д.В., Меркулова Н.Н.;

правоустанавливающие документы на жилое помещение и иное недвижимое имущество (свидетельство о государственной регистрации права собственности, договор социального найма жилого помещения, ордер). Личные дела недееспособных граждан: Ключниковой Л. Г., 31.08.1928 года рождения; Литвера Г. Б., 03.03.1965 года рождения;

опись имущества недееспособного гражданина и документы, содержащие сведения о лицах, отвечающих за его сохранность. Личное дело недееспособного Меркулова Н. Н., 17.09.1951 года рождения;

договоры об открытии на имя совершеннолетнего подопечного счетов в кредитных организациях. Личное дело недееспособного Меркулова Н. Н., 17.09.1951 года рождения;

документы, содержащие сведения о наличии и месте жительства (месте нахождения) близких родственников. Личные дела недееспособных граждан: Ковалевой И. Ф., 09.10.1972 года рождения; Меркулова Н. Н., 17.09.1951 года рождения; Ключниковой Л. Г., 31.08.1928 года рождения; Литвер Г. Б., 03.03.1965 года рождения;

пенсионное удостоверение. Личное дело недееспособной Ковалевой И. Ф., 09.10.1972 года рождения;

страховое свидетельство обязательного пенсионного страхования. Личное дело недееспособной Ковалевой И. Ф., 09.10.1972 года рождения;

предварительное разрешение органа опеки и попечительства о распоряжении доходами недееспособных граждан, а также об осуществлении имущественных прав совершеннолетнего недееспособного гражданина. Личные дела недееспособных граждан: Литвера Г. Б., 03.03.1965 года рождения; Капитонова В. Н., 18.07.1987 года рождения; Капитонова А. Н., 06.11.1977 года рождения;

сведения об уполномоченном специалисте, осуществляющем ведение личного дела и составившем опись документов, содержащихся в личном деле. Личные дела недееспособных граждан: Ковалевой И. Ф., 09.10.1972 года рождения; Меркулова Н. Н., 17.09.1951 года рождения; Ключниковой Л. Г., 31.08.1928 года рождения; Литвера Г. Б., 03.03.1965 года рождения; Капитонова В. Н., 18.07.1987 года рождения, Капитонова А. Н., 06.11.1977 года рождения;

2. пункта 12 Правил:

акт о передаче личного дела совершеннолетнего подопечного, подписанный руководителем органа опеки и попечительства и руководителем организации социального

обслуживания, предоставляющей социальные услуги в стационарной форме, отсутствует в личном деле недееспособной Ключниковой Л. Г., 31.08.1928 года рождения;

акт о передаче личного дела совершеннолетнего недееспособного Литвера Г.Б. от 26.04.2012 подписан не уполномоченными лицами (специалистами).

В соответствии с Методическими рекомендациями по организации временной передачи недееспособных граждан, находящихся в организациях, оказывающих социальные услуги, в семьи граждан, постоянно проживающих на территории Российской Федерации, утвержденными распоряжением Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга от 04.12.2013 № 308-р, Учреждением «Журнал учета временной передачи недееспособных граждан в семьи граждан, постоянно проживающих на территории Российской Федерации» оформлен, записи на дату проверки отсутствуют.

Выводы:

Проверкой исполнения Учреждением требований действующего законодательства по исполнению обязанностей опекуна недееспособных граждан установлены следующее нарушения:

статей 35, 37 Гражданского кодекса Российской Федерации;

статей 18, 25, 30 Федерального закона Российской Федерации от 24.04.2008 № 48-ФЗ «Об опеке и попечительстве»;

пункта 8 Правил осуществления отдельных полномочий органов опеки и попечительства в отношении совершеннолетних недееспособных или не полностью дееспособных граждан образовательными организациями, медицинскими организациями, организациями, оказывающими социальные услуги, или иными организациями, в части нарушения срока информирования органа опеки и попечительства о случае, указывающем на необходимость установления опеки над совершеннолетним недееспособным гражданином и пунктов 3, 12 Правил ведения личных дел совершеннолетних недееспособных или не полностью дееспособных граждан, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 17.11.2010 № 927 «Об отдельных вопросах осуществления опеки и попечительства в отношении совершеннолетних недееспособных или не полностью дееспособных граждан».

Администрации Учреждения предлагается:

1. Принять меры к возмещению необоснованных расходов на выплату заработной платы в сумме 43160,91 руб.

2. Принять меры к возмещению необоснованных расходов денежных средств на сумму 44252,07 руб.

3. Приобретение товарно-материальных ценностей осуществлять из реальной потребности Учреждения на основании учетно-аналитических данных.

4. Принять меры к взысканию штрафных санкций с поставщиков за поставку материальных ценностей, не соответствующих заявленным требованиям заключенных контрактов.

5. Не допускать в деятельности Учреждения неэффективных расходов средств субсидий.

6. Внести изменения в контракт от 19.01.2015 №0372200164614000097-0041735-03, заключенный с ЗАО «Электротехника», на оказание услуг по техническому обслуживанию технологического оборудования Учреждения, с учетом фактически эксплуатируемого и обслуживаемого оборудования.

7. Усилить претензионно-исковую работу по истребованию денежных средств в виде пени, штрафа, неустойки с поставщиков (подрядчиков) при нарушении условий заключенных контрактов (договоров).

8. Обеспечить выполнение требований Федерального закона от 24.04.2008 № 48-ФЗ «Об опеке и попечительстве» в отношении опекаемых граждан в полном объеме.

9. Привести личные дела недееспособных граждан, проживающих в Учреждении, в соответствие с требованиями Правил ведения личных дел совершеннолетних недееспособных или не полностью дееспособных граждан, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 17.11.2010 № 927 «Об отдельных вопросах осуществления опеки и попечительства в отношении совершеннолетних недееспособных или не полностью дееспособных граждан».

10. Принять меры дисциплинарного воздействия к должностным лицам, допустившим нарушения в финансовой и хозяйственной деятельности Учреждения.

Начальник Контрольно-
ревизионного отдела

С.А. Юралевич

Главный специалист
Контрольно-ревизионного
отдела

М.В. Богачева

Главный специалист
Контрольно - ревизионного
отдела

М.Д. Васильева

Ведущий специалист
Контрольно-ревизионного
отдела

В.А.Климович

Специалист 1 категории отдела
по взаимодействию с органами
местного самоуправления Управления
по опеке и попечительству

С.В. Жилина

Директор

А.С. Юзефович

Главный бухгалтер

Г.Б. Кирикова

1 экз. акта получил
директор

А.С. Юзефович