

«УТВЕРЖДАЮ»

Начальник УСЗН г.Таганрога



В.А. Котова

18.08.2017г.

**Программа проверки  
соблюдения действующего законодательства, правомерности, экономности,  
результативности и эффективности деятельности МБУ «ЦСО г. Таганрога», направленной  
на исполнение переданных государственных полномочий по социальному обслуживанию  
граждан пожилого возраста и инвалидов.**

1. Объекты проверки: муниципальное бюджетное учреждение «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов города Таганрога»..
2. Основание для проведения проверки: приказ начальника УСЗН г.Таганрога от 30.12.2016 №141.
3. Вид проверки: плановая
4. Срок проведения проверки: 21.08.2017-25.08.2017
5. Перечень вопросов, подлежащих к изучению в ходе проверки:
  - 5.1 соблюдение Положения о порядке расходования субвенции областного бюджета на осуществление государственных полномочий в сфере социального обслуживания, утвержденного приложением №1 к постановлению Правительства Ростовской области от 27.11.2014 №781;
  - 5.2 осуществление основных видов деятельности, предусмотренных Уставом учреждения, в том числе выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг;
  - 5.3 Обеспечение состава, качества и объема оказываемых муниципальных услуг, условий, порядка и результатов оказания муниципальных услуг, определенных в муниципальном задании;
  - 5.4 оценка выполнения Плана хозяйственно-финансовой деятельности учреждения;
  - 5.5 оценка достоверности и полноты бухгалтерской отчетности учреждения;
  - 5.6 выполнение условий исполнения муниципальных контрактов и гражданско-правовых договоров;
  - 5.7 обеспечение целевого использования и сохранности недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества учреждения.

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

25 августа 2017 г.

Рабочей группой УСЗН г.Таганрога по проведению ведомственных проверок деятельности муниципального бюджетного учреждения «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов города Таганрога» в составе:  
Беличенко Г.В.- начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности-главный бухгалтер,  
Булейко Е.Ю. - начальник отдела по делам инвалидов,  
Мащенко Н.А. – главный специалист планово-экономического отдела, -  
на основании приказа начальника УСЗН г.Таганрога от 30.12.2016 №141 «Об утверждении плана проведения ведомственных проверок на 2017 год» с 21.08.2017 по 25.08.2017 проведена плановая проверка деятельности муниципального бюджетного учреждения «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов города Таганрога».

Проверяемый период с 01.01.2017г. по 31.07.2017г.

Проверка проводилась в присутствии заместителя директора Яшковой Е.Б., бухгалтера Зозуля И.В.

**Перечень вопросов, подлежащих изучению в ходе проведения проверки:**

1. соблюдение Положения о порядке расходования субвенции областного бюджета на осуществление государственных полномочий в сфере социального обслуживания, утвержденного приложением № 1 к постановлению Правительства Ростовской области от 27.11.2014 № 781;
- 2, осуществление основных видов деятельности, предусмотренных Уставом учреждения, в том числе выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг;
3. обеспечение состава, качества и объема оказываемых муниципальных услуг, условий, порядка и результатов оказания муниципальных услуг, определенных в муниципальном задании;
4. оценка выполнения показателей Плана хозяйственно-финансовой деятельности учреждения;
5. оценка достоверности и полноты бухгалтерской отчетности учреждения;
6. выполнение условий исполнения муниципальных контрактов и гражданско-правовых договоров;
7. обеспечение целевого использования и сохранности недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества учреждения.

Краткая информация о проверяемом объекте:

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

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

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

МБУ «ЦСО г. Таганрога» является учреждением социального обслуживания системы социальной защиты населения, осуществляющим на территории муниципального образования

«Город Таганрог» организационную, практическую, координационную деятельность по оказанию социальных услуг гражданам пожилого возраста, инвалидам и другим группам населения, попавшим в экстремальные жизненные ситуации, нуждающимся в социальной поддержке.

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

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

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

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

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

Для достижения поставленных целей МБУ «ЦСО г. Таганрога» осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие виды основной деятельности (предмет деятельности Учреждения): предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам (ОКВЭД 88.10).

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

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

В структуру МБУ «ЦСО г. Таганрога» входят 13 отделений социального обслуживания на дому граждан пожилого возраста и инвалидов (ОСО на дому), 4 специализированных отделения социально-медицинского обслуживания на дому граждан пожилого возраста и инвалидов (СОСМО на дому) (постановление Администрации города Таганрога от 27.02.2015 №751 «Об утверждении отдельных нормативов для муниципальных организаций социального обслуживания муниципального образования «Город Таганрог»).

Согласно Положению о структурных подразделениях общими направлениями деятельности всех структурных подразделений МБУ «ЦСО г. Таганрога» являются:

- выявление и учет граждан, нуждающихся в различных видах социального обслуживания;

- оказание социально-бытовых, социально-медицинских, социально-правовых и иных видов помощи, предусмотренных действующим законодательством;

- содействие в активизации у граждан, обслуживаемых учреждением, возможности самореализации своих потребностей;

- обеспечение обслуживаемым гражданам их прав и преимуществ, установленных действующим законодательством.

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

«Об утверждении Порядка предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг».

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

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

- № 20586X46400 - лицевой счет по зачислению бюджетных средств для финансирования основной деятельности;

- № 21586X46400 – лицевой счет по зачислению субсидии на иные цели.

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

Областным законом от 26.12.2016 №836-ЗС «Об областном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» первоначально утвержден объем субвенций областного бюджета на исполнение муниципального задания МБУ «ЦСО г. Таганрога» в сумме 76966,3 тыс. руб. (уведомление министерства труда и социального развития Ростовской области от 27.12.2016 № 51). На основании уведомления министерства труда и социального развития Ростовской области по расчетам между бюджетами от 15.05.2017 №321 плановые объемы ассигнований увеличены на 17869,6 тыс. руб., на основании уведомления от 28.07.2017 №483 плановые объемы ассигнований увеличены на 2822,7 тыс. руб. и составили на 31.07.2017 года 97658,6 тыс. руб.

Денежные средства поступают учреждению в форме субсидии на исполнение муниципального задания, в соответствии с условиями Соглашения №1 от 30.12.2016 года о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг, выполнение работ, заключенного между УСЗН г. Таганрога и МБУ «ЦСО г. Таганрога».

В связи с увеличением объема субсидии, предоставляемой учреждению, Дополнительными соглашениями №1 от 31.05.2017, №2 от 31.07.2017 в Соглашение о предоставлении субсидии внесены изменения в части увеличения объема денежных средств, предоставляемых учреждению на выполнение муниципального задания.

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

За период с 01.01.2017 по 31.07.2017 на лицевой счет МБУ «ЦСО г. Таганрога» для осуществления государственных полномочий поступило 55572,4 тыс. руб., что составляет 56,9% от планового годового объема ассигнований.

Согласно отчету об использовании субсидии на осуществление полномочий по социальному обслуживанию, кассовые расходы МБУ «ЦСО г. Таганрога» составили 49607,3 тыс. рублей.

Показатели бюджетных ассигнований и исполнение субсидии на осуществление полномочий по социальному обслуживанию на 01.08.2017 приведены в таблице:

КВР	КОСГУ	Наименование расхода	Плановые объемы субсидии на 2017 год	Поступило средств субсидии на 01.08.2017	Кассовые расходы на 01.08.2017
111	211	«Фонд оплаты труда»	72 242 200,00	41 265 900,00	37439738,03
112	212	«Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда»	10950,00	4591,92	4591,92
119	213	«Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений»	21875000,00	12466100,00	10724284,86
244	221	«Услуги связи»	11760,00	6440,00	6440,00
244	222	«Транспортные услуги»	1144800,00	561005,00	481505,00
244	225	«Работы, услуги по содержанию имущества»	258589,00	169410,00	169410,00
в том числе:					
«Содержание в чистоте помещений, зданий, дворов, иного имущества»			78589,00	36800,00	36800,00
«Ремонт и техническое обслуживание оборудования и техники»			180000,00	132610,00	132610,00
244	226	«Прочие работы и услуги»	1270411,00	580342,78	419642,78
в том числе:					
«Услуги в области информационных технологий»			137640,00	52255,00	52255,00
«Медицинские услуги и санитарно-эпидемиологические работы и услуги (не связанные с содержанием имущества)»			1045629,60	440946,38	280246,38
Иные работы и услуги			87141,40	87141,40	87141,40
244	340	«Увеличение стоимости материальных запасов»	844890,00	518610,30	361640,93
в том числе:					
«Горюче-смазочные материалы»			300000,00	97892,87	85790,00
«Мягкий инвентарь»			237000,00	114560,00	44650,00
«Прочие материальные запасы»			307890,00	306157,43	231900,93
Итого:			97658600,00	55572400,00	49607253,52

По состоянию на 01.08.2017 остатки бюджетных средств (субсидии) на лицевом счете МБУ «ЦСО г. Таганрога» составили 5965146,48 руб.

Кредиторская задолженность по расходам, финансируемым за счет субвенций областного бюджета, по состоянию на 01.08.2017 составляла 5943820,65 рублей, в том числе:

- задолженность по выплате заработной платы и начислений на выплаты по оплате труда за июль – 5845180,65 руб.;
- задолженность по возмещению расходов, связанных с предоставлением льгот по оплате проезда социальных работников в городском транспорте, в сумме 79500,00 руб.;
- задолженность по оплате стоимости бензина автомобильного – 19140,00 руб.;

Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность по состоянию на 01.08.2017 года отсутствуют.

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

Выборочной проверкой расходов, произведенных МБУ «ЦСО г. Таганрога» по КВР 110 КОСГУ 210 «Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда» за период с 01.01.2017 по 31.07.2017 установлено, что оплата труда в МБУ «ЦСО г. Таганрога» в проверяемом периоде осуществлялась на основании следующих нормативных правовых актов:

1. постановления Администрации города Таганрога от 22.11.2016 № 2502 «Об оплате труда работников муниципального бюджетного учреждения «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов города Таганрога» (в редакции постановлений от 30.03.2017 №491, от 03.08.2017 №1189);

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

- Положение об оплате труда работников муниципального бюджетного учреждения «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов города Таганрога»,
- Положение о выплатах стимулирующего характера и премировании работников муниципального бюджетного учреждения «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов города Таганрога»,
- Порядок оказания материальной помощи работникам муниципального бюджетного учреждения «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов города Таганрога»,
- система целевых показателей оценки эффективности деятельности и условия установления выплат стимулирующего характера работников учреждения;

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

Штатное расписание МБУ «ЦСО г. Таганрога» на 2017 год утверждено приказом директора МБУ «ЦСО г. Таганрога» от 30.11.2016 № 67/П в количестве 432,5 штатных единиц.

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

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

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

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

По состоянию на 01.08.2017 среднемесячная заработная плата социальных работников составила 19673,70 руб. или 80,0% размера среднемесячной заработной платы по Ростовской области, среднемесячная заработная плата среднего медицинского персонала составила 22134,23 руб. или 90,0% размера среднемесячной заработной платы по Ростовской области, что соответствует утвержденным целевым показателям.

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

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

**2. Осуществление основных видов деятельности, предусмотренных Уставом учреждения, в том числе выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг.**

Учреждением предоставляются социальные услуги гражданам на дому, в том числе: социально-бытовые, социально-медицинские, социально-психологические, социально-педагогические, социально-трудовые, социально-правовые, услуги в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочные социальные услуги.

Потребителями социальных услуг являются:

1. Гражданин полностью или частично утративший способности либо возможности осуществлять самообслуживание, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, травмы, возраста или наличия инвалидности;
2. Гражданин при наличии в семье инвалида или инвалидов, в том числе ребенка-инвалида или детей-инвалидов, нуждающихся в постоянном постороннем уходе;
3. Гражданин при отсутствии возможности обеспечения ухода (в том числе временного) за инвалидом, ребенком, детьми, а также отсутствия попечения над ними.

**Услуги, предоставляемые гражданам, соответствуют основным видам деятельности учреждения, предусмотренным Уставом.**

**3. Обеспечение состава, качества и объема оказываемых муниципальных услуг, условий, порядка и результатов оказания муниципальных услуг, определенных в муниципальном задании.**

Муниципальное задание учреждению на 2017 год доведено в соответствии с приказом начальника УСЗН г.Таганрога от 31.12.2016 №146.

Согласно отчету на 01.07.2017 года муниципальное задание исполнено на 100,0 %. Услуги в течение отчетного периода получали 3360 чел., согласно плановому заданию.

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

Учреждение укомплектовано специалистами на 82,5% от потребности, согласно штатному расписанию (согласно муниципальному заданию этот показатель должен составлять не менее 80%). Со всеми работниками учреждения заключены «эффективные контракты».

Согласно «Порядку проведения мониторинга и контроля муниципального задания на предоставление муниципальных услуг (выполнение работ)» утверждена форма и «Порядок ведения книги обращений». За период с 01.01.2017 по 31.07.2017 в «Книге обращений» зарегистрировано 120 обращений получателей социальных услуг. Все обращения носят положительный отзыв о работниках учреждения, предоставляющих социальные услуги.

В проверяемом периоде было проведено анкетирование 3231 человека, состоящего на обслуживании в МБУ «ЦСО г. Таганрога», в соответствии с приказом министерства труда и социальной защиты РФ от 30.08.2013 №391а «О методических рекомендациях по проведению независимой оценки качества работы организаций, оказывающих социальные услуги в сфере социального обслуживания». Все граждане дали положительную оценку качества услуг, предоставляемых учреждением. Анкеты на бумажных носителях находятся в МБУ «ЦСО г. Таганрога».

В проверяемом периоде проводились социологические исследования среди получателей услуг по вопросу оценки качества работы учреждения. В опросе приняли участие 3225 получателей услуг, состоящих на обслуживании. Все граждане дали положительную оценку качества услуг, предоставляемых учреждением.

10.03.2017 Общественным советом для оценки качества работы муниципальных учреждений города Таганрога, оказывающих социальные услуги населению в сфере культуры, социального обслуживания, охраны здоровья, образования проведена независимая оценка качества работы МБУ «ЦСО г. Таганрога». Решение Общественного совета размещено на официальном сайте муниципального образования «Город Таганрог» в сети «Интернет».

В проверяемом периоде учреждением реализовывались мероприятия внутреннего финансового контроля. Приказом директора МБУ «ЦСО г. Таганрога» от 01.12.2016 года №68/П утвержден Порядок осуществления внутреннего контроля качества муниципальных услуг, предоставляемых учреждением. В отчетном периоде в учреждении проведено 12 проверок внутреннего контроля качества муниципальных услуг (9 ОСО на дому и 3 СОСМО на дому), в том числе:

1. Тематические проверки отдельных частей документооборота обязательных для применения в отделениях социального обслуживания граждан: протоколы заседаний (совещаний) работников ЦСО и документы к ним, нормативные и методические материалы по социальному обслуживанию граждан, годовые планы работы структурных подразделений по социальному обслуживанию граждан;
2. Тематические проверки отдельных частей документооборота обязательных для применения в отделениях социального обслуживания граждан: журналы социальных работников структурных подразделений;
3. Тематические проверки обеспечения своевременного, полного и в соответствующей форме квалифицированного предоставления социального обслуживания получателям социальных услуг.

Все помещения учреждения располагаются в общедоступном месте, вблизи от маршрутов движения городского транспорта, имеется информация о порядке оказания социальных услуг гражданам, размере оплаты за предоставляемые услуги. Контролирующими органами нарушений санитарного законодательства в текущем году выявлено не было.

Требования к зданиям и сооружениям, необходимым для оказания услуги, и их содержанию	Соблюдение требований
1. Нахождение помещений для оказания услуг в общедоступном месте, вблизи линий городского транспорта.	Помещения для оказания социальных услуг располагаются по адресам: - ул. Ломакина, 108 (ОСО-3, ОСО-4, ОСО-5, ОСО-7) - ул. Пальмиро Тольятти, 28-3 (ОСО-1, ОСО-2, ОСО-6, ОСО-8, ОСО-9, ОСО-12, ОСО-13) - проезд 5-й Линейный, 72-4 (ОСО-10, ОСО-11). Помещения расположены в общедоступном месте, вблизи трамвайных и троллейбусных линий, маршрутов автобусов и маршрутных такси
2. Наличие в помещениях необходимых коммунально-бытовых условий.	Помещения оборудованы центральным водоснабжением, центральной канализацией, электросетями, системой отопления и системой поддержания температурного режима (сплит-система).
3. Наличие телефонной связи.	Все помещения оснащены телефонной связью. Помещения располагаются по адресам: - ул. Ломакина, 108 тел.647-740

	<p>- ул. Пальмиро Тольятти, 28-3 тел. 601-400, 375-460</p> <p>- проезд 5-й Линейный , 72-4 тел.604-713</p>
4.Соответствие помещений требованиям санитарно-гигиенических норм и правил.	<p>Общая площадь помещений составляет 179,8 кв.м, в том числе:</p> <p>- площадь помещений по ул. Ломакина 108 - 49,7 кв. количество комнат -3 количество сотрудников: 4 заведующих ОСО на дому;</p> <p>- площадь помещений по адресу ул. Пальмиро Тольятти, 28-3 - 87,7 кв. количество комнат - 5 количество сотрудников: 7 заведующих ОСО на дому;</p> <p>- площадь помещений по адресу проезд 5-й Линейный, 72-4 – 42,4 кв. количество комнат - 4 количество сотрудников: 2 заведующих ОСО на дому.</p> <p>Одновременно в помещениях на каждой из территорий может находиться до 30 человек.</p> <p>Все помещения содержатся в чистоте, влажная уборка производится по мере необходимости, но не реже 1 раз в день. Помещения регулярно проветриваются, производится дезинфекция с использованием дезинфицирующих средств: пюржавель, самаровка. Имеются системы поддержания температурного режима (сплит-система).</p>
5.Оснащение автоматической пожарной и охранной сигнализацией.	<p>Помещения оснащены автоматической пожарной сигнализацией (АПС) с выходом на пульт пожарной части и системой оповещения.</p> <p>Услуги по ежемесячному техническому обслуживанию системы АПС и системы оповещения о пожаре по адресу: ул. Ломакина,108 производится ООО «ВИМК» согласно договору от 24.01.2017 № 15.</p> <p>Услуги по ежемесячному техническому обслуживанию системы АПС и системы оповещения о пожаре по адресу: 5-й Линейный проезд,72-4 производится ООО «ВИМК» согласно договорам от 24.01.2017 № 13 и № 14.</p> <p>Услуги по техническому обслуживанию (ежемесячное) АПС и системы оповещения по адресу: ул. Пальмиро Тольятти,28/3 производится ООО «ВИМК» согласно договору от 24.01.2017 № 12.</p>

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

#### **4. Оценка выполнения показателей Плана хозяйственно-финансовой деятельности учреждения.**

Порядок составления и утверждения Плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения утвержден приказом начальника УСЗН г.Таганрога от 14.12.2016 №132. План ФХД составлен учреждением на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов. К плану прилагаются расчеты (обоснования) плановых показателей, формируемые по утвержденной форме, в разрезе источников финансового обеспечения. План утвержден приказом директора учреждения от 30.12.2016 №92/П и размещен на официальном сайте в сети Интернет [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru).

В течение проверяемого периода в план ФХД вносились изменения на основании приказов директора учреждения:

от 28.02.2017 №12/П; от 01.06.2017 №40/П; от 05.07.2017 №47/П; от 01.08.2017 №52А/П.

Показатели исполнения Плана хозяйственно-финансовой деятельности за период с 01.01.2017 по 31.07.2017 приведены в таблице:

Наименование показателя	Плановые объемы на 2017 год	рублей	
		Поступило средств на 01.08.2017	Кассовые расходы на 01.08.2017
Субсидии на выполнение муниципального задания	98 619 500,00	56 080 845,39	50 115 698,91
Целевые субсидии	1 172 002,64	690 904,48	690 904,48
Поступления от оказания муниципальных учреждений услуг	18 000 000,00	14 796 963,21	12 605 967,88
Всего:	117 791 502,64	71 568 713,08	63 412 571,27

## 5. Оценка достоверности и полноты бухгалтерской отчетности учреждения.

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

Приказом директора учреждения от 29.11.2016 № 65/П утверждено «Положение об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета МБУ «ЦСО г. Таганрога» на 2017 год». Учетной политикой определена методика бухгалтерского учета, формы первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств и осуществление внутрихозяйственного контроля. Определен перечень должностных лиц, имеющих право.

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

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

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

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

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

Приложением № 4 к Положению об учетной политике утвержден Порядок выдачи наличных денежных средств под отчет и оформления отчетов по их использованию.

При проверке использования денежных средств, выданных под отчет, нарушений не установлено.

Приложением № 5 к Положению об учетной политике утвержден Расчет на установление максимально допустимой суммы наличных денежных средств из выручки, поступающей в кассу от оказания платных социальных услуг и иной, приносящей доход деятельности, на 2017 год. Расчет произведен в соответствии с Указанием Банка России от 11 марта 2014 г. № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами

и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства».

Утвержденный лимит остатка наличных денежных средств в кассе учреждения соблюдается.

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

Остаток материальных запасов по состоянию на 01.01.2017 составлял 3 089 538,68 руб., на 01.08.2017 – 1 658 350,29 руб. Приобретены материальные запасы на сумму 621 452,13 руб., списаны – на сумму 1 051 327,79 руб., переданы работникам учреждения в личное пользование для выполнения ими служебных (должностных) обязанностей на сумму 1 356 851,56 руб. (забалансовый счет 27).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Каждому инвентарному объекту недвижимого имущества, а также инвентарному объекту движимого имущества, кроме объектов стоимостью до 3000 рублей включительно присваивается уникальный инвентарный порядковый номер.

Аналитический учет основных средств ведется на инвентарных карточках, открываемых на соответствующие объекты основных средств, за исключением объектов движимого имущества стоимостью до 3000 рублей включительно, в разрезе материально ответственных

лиц и видов имущества. Учет ведется в электронном виде, с применением программного комплекса 1С, выводом на бумажные носители ежегодно, на 1 января года, следующего за отчетным.

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

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

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

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

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

Учет операций по поступлению объектов основных средств ведется:

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

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

Балансовая стоимость основных средств, переданных учреждению в оперативное управление, по состоянию на 01.01.2017 года составила 22 261 996,85 руб. По состоянию на 01.08.2017 года балансовая стоимость основных средств составляла 22 222 544,24 руб. Снижение балансовой стоимости основных средств связано со списанием имущества, не пригодного для дальнейшей эксплуатации, на сумму 24 185,81 руб.

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

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

Движение основных средств отражено в бухгалтерском учете в установленном порядке.

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

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

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

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

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

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

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

На 2017 год заключены муниципальные контракты на основании итогов аукционов в электронной форме со следующими предприятиями и индивидуальными предпринимателями:

ООО «ЧАСТНАЯ ОХРАННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «СОЮЗ», договор от 28.12.2016 №Ф.2016.444581 на оказание услуг по круглосуточной невооруженной физической охране имущества по адресу: Ростовская область, Неклиновский район, х. Герасимовка, ул. Центральная, 64 на сумму 454 391,84 руб.;

ООО «АРТ-ОЙЛ», договор от 20.03.2017 №Ф.2017.71689 на закупку бензина автомобильного неэтилированного марки АИ 92 в количестве 2 000 литров и марки АИ 95 в количестве 1 840 литров на сумму 139 920,00 руб.;

ООО «МедЭксперт», договор от 27.04.2017 №Ф.2017.126685 на оказание услуг по проведению периодического медицинского осмотра работников МБУ «ЦСО г. Таганрога» на сумму 307 845,38 руб.;

ООО «ПАРТНЕР», договор от 02.05.2017 №Ф.2017.138636 на закупку тетрадей для нужд МБУ «ЦСО г. Таганрога» в количестве 21 240 штук на сумму 161 877,39 руб.;

Индивидуальный предприниматель Юрченко Юрием Алексеевичем, договор от 02.05.2017 №Ф.2017138676 на закупку ручек шариковых для нужд МБУ «ЦСО г. Таганрога» в количестве 4 248 штук на сумму 13 554,32 руб.;

ООО «А-СЕРВИС», договор от 02.05.2017 №Ф.2017.138730 на закупку халатов х/б для нужд МБУ «ЦСО г. Таганрога» в количестве 300 штук на сумму 44 650,00 руб.

На основании запроса котировок цен муниципальные контракты не заключались.

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

Ведется реестр заключенных контрактов, учет исполнения обязательств по заключенным контрактам. Информация о заключенных контрактах и их исполнении размещается в сети Интернет на сайте госзакупок.

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

На 01.08.2017 года задолженность перед поставщиками составляла 213 902,85 руб., в том числе, за счет средств местного бюджета – 115 262,85 руб., за счет средств субвенций областного бюджета – 98 640 руб., в том числе: задолженность по возмещению расходов, связанных с предоставлением льгот по оплате проезда социальных работников в городском транспорте, в сумме 79500,00 руб., задолженность по оплате стоимости бензина автомобильного – 19140,00 руб.

Общая сумма дебиторской задолженности на 01.08.2017 составляет 28 076,46 руб., в том числе:

4766,40 руб. - предоплата ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону» за поставку газа природного, снабженческо-сбытовые услуги, транспортировку газа по счету от 01.05.2017 №БА-8677 на сумму 2383,20 руб. и по счету от 01.06.2017 №БА-9251 на сумму 2383,20 руб.;

8310,05 руб. – оплата ООО «Урал-Пресс Юг» за подписные издания на 2017 год;

15000,00 руб. - предоплата ИП Чирпида Ивану Яковлевичу за разработку природоохранной документации "Проект нормативов образования отходов и лимитов на их размещение").

Сумма задолженности подтверждается актами сверки взаимных расчетов.

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

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

Бюджетные и денежные обязательства принимаются в пределах размера субсидий, доведенного учреждению на 2017 год, с учетом принятых и неисполненных обязательств 2016 года. Обязательство принимается путем заключения муниципального контракта или в соответствии с законом, иным правовым актом, соглашением, а также на основании иных документов, подтверждающих их принятие (расчетно-платежная ведомость, данные авансовых отчетов, кассовые и товарные чеки, данные аналитического учета, сопроводительные описи, товарные накладные, акты выполненных работ и т.п.).

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

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

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

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

#### **6. Выполнение условий исполнения муниципальных контрактов и гражданско-правовых договоров.**

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

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

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

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

За проверяемый период учреждением были заключены договоры по итогам электронных аукционов на сумму 667,85 тыс. руб., с организациями, являющимися единственными поставщиками услуг, на сумму 627,40 тыс. руб., на сумму до 100,0 тыс. руб. без проведения конкурсных процедур – на сумму 777,27 тыс. руб.

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

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

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

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

Учреждением применены штрафные санкции к ООО «А-Сервис» за нарушение условий Договора от 02.05.2017 №Ф.2017.138730 на закупку халатов х/б для нужд МБУ «ЦСО г. Таганрога» на сумму 1285,92 руб. Денежные взыскания за нарушение законодательства РФ о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг в полном объеме перечислены ООО «А-Сервис» на лицевой счет МБУ «ЦСО г. Таганрога» 03.08.2017 по п/п № 257 от 25.07.2017.

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

#### **7. Обеспечение целевого использования и сохранности недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества учреждения.**

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

Право использования помещений закреплено Свидетельством о государственной регистрации права:

по адресу: пер. Большой Садовый, 11:

- № 620453 серия 61-А3 от 15.02.2013г. на оперативное управление нежилым помещением: Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов по адресу: пер. Большой Садовый, 11 (взамен свидетельства № 118496 серия 61-АЕ от 04.08.2009г.) Литер А, этаж: 1, подземная этажность: 1. Общая площадь 573,4 кв. м
- № 620452 серия 61-А3 от 15.02.2013г. на оперативное управление нежилым помещением: бойлерная по адресу: пер. Большой Садовый, 11 (взамен свидетельства № 118494 серия 61-АЕ от 04.08.2009г.) Литер Б, этаж: 1. Общая площадь 28,1 кв. м
- № 620454 серия 61-А3 от 15.02.2013г. на оперативное управление нежилым помещением: отдел срочного социального обслуживания по адресу: пер. Большой Садовый, 11 (взамен свидетельства № 118495 серия 61-АЕ от 04.08.2009г.) Литер В, этаж: 1. Общая площадь 51 кв. м
- № 620456 серия 61-А3 от 15.02.2013г. на оперативное управление нежилым помещением: котельная по адресу: пер. Большой Садовый, 11 (взамен свидетельства № 118493 серия 61-АЕ от 04.08.2009г.) Литер К, этаж: 1. Общая площадь 20,7 кв. м
- № 620455 серия 61-А3 от 15.02.2013г. на оперативное управление нежилым помещением: сарай по адресу: пер. Большой Садовый, 11 (взамен свидетельства № 118484 серия 61-АЕ от 11.08.2010г.) Литер Л, этаж: 1. Общая площадь 7,8 кв. м

по адресу: проезд 5-й Линейный, 72-4:

- № 620457 серия 61-А3 от 15.02.2013г. на оперативное управление нежилым помещением по адресу: проезд 5-й Линейный, 72-4 (взамен свидетельства № 453113 серия 61-АЕ от 09.02.2010г.), номера на поэтажном плане: 20а, 20з, 20д, 20ж, этаж: подвал. Общая площадь: 42,4 кв. м
- № 126860 серия 61-АИ от 22.11.2013г. на оперативное управление нежилым помещением по адресу: проезд 5-й Линейный, 72-4, номера на поэтажном плане: 20г, 20, 20, 20в, этаж: подвал. Общая площадь: 44,6 кв. м

по адресу: ул. Пальмиро Тольятти 28-3:

- № 620460 серия 61-А3 от 15.02.2013г. на оперативное управление нежилым помещением по адресу: ул. Пальмиро Тольятти, 28-3 (взамен свидетельства № 910392 серия 61-АА от 16.11.2004г.) Литер А, этаж: 3, комнаты: 10-12, 28, 29. Общая площадь 87,7 кв. м

по адресу ул. Ломакина, 108:

- - № 620359 серия 61-А3 от 15.02.2013г. на оперативное управление нежилым помещением по адресу: ул. Ломакина,108, номера на поэтажном плане: 11а, этаж: 1. Литер: А. Общая площадь: 38,3 кв. м
- № 620360 серия 61-А3 от 15.02.2013г. на оперативное управление нежилым помещением по адресу: ул. Ломакина,108, номера на поэтажном плане: 10б, 11, 12, 13б, 16, 17, 19, этаж: 1. Литер: А. Общая площадь: 49,7 кв. м

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

- автомобиль ИЖ 2126-023 (легковой), 2002 года изготовления, регистрационный номер Т 036 МС;
- ГАЗ-2217 (специализированное пассажирское транспортное средство, 6 мест), 2008 года изготовления, регистрационный номер Е 725 ЕБ;
- LADA, ВАЗ-211440, 2010 года изготовления, регистрационный номер Е 048 МА;
- CHEVROLET NIVA, 212300-55 2013 года изготовления, регистрационный номер С 659 СЕ.

#### Паспорта транспортных средств

- № 871136 серия 18 КЕ на автомобиль ИЖ 2126-023, тип двигателя – бензиновый карбюраторный, дата выдачи паспорта – 31.03.2002г., постановка на учет в ГИБДД ГУ МВД 04.02.2002г.
- № 656387 серия 52 МС на специализированное пассажирское автотранспортное средство ГАЗ-2217, экологический класс - третий, тип двигателя – бензиновый, дата выдачи паспорта 21.10.2008г., постановка на учет в ГИБДД ГУ МВД 15.12.2008г.
- № 809716 серия 63 МХ на автомобиль LADA, ВАЗ-211440, экологический класс – третий, тип двигателя – бензиновый, дата выдачи паспорта 08.01.2010г., постановка на учет в ГИБДД ГУ МВД 19.03.2010г.
- № 540419 серия 63 НС на автомобиль CHEVROLET NIVA, 212300-55, экологический класс-четвертый, тип двигателя бензиновый, дата выдачи паспорта 05.03.2013г., постановка на учет в ГИБДД ГУ МВД 18.09.2013г.

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

Транспортные средства ежедневно проходят предрейсовый и послерейсовый технические осмотры. Технические осмотры проводятся заместителем директора учреждения Суржик Л.В., назначенной ответственной за обеспечение безопасности дорожного движения по учреждению, имеющей удостоверение специалиста, ответственного за обеспечение безопасности дорожного движения от 14.07.2017 №Р-13138, действующее до июня 2022 года, выданное Южным управлением государственного автодорожного надзора Федеральной службы по надзору в сфере транспорта,

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

Инвентаризация имущества проведена в соответствии с приказом директора учреждения от 12.10.2016 №57/П по состоянию на 1 ноября 2016. Фактическое наличие имущества соответствует данным бухгалтерского учета. Недостач имущества не выявлено.

**Вывод:** Деятельность учреждения осуществляется в соответствии с действующими нормативными правовыми документами, регламентирующими деятельность учреждений социального обслуживания. Учет финансово-хозяйственной деятельности учреждения осуществляется в соответствии с требованиями, предъявляемыми к организации бухгалтерского учета. Нарушений в деятельности учреждения, искажения данных отчетных документов за проверяемый период не выявлено.

**Члены рабочей группы УСЗН г.Таганрога:**

Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности-  
главный бухгалтер

Г.В.Беличенко

Начальник отдела по делам инвалидов

Е.Ю.Булейко

Главный специалист планово-экономического отдела

Н.А.Машенков

**С актом ознакомлены:**

Заместитель директора МБУ «ЦСО г. Таганрога»

Е.Б.Яшкова

Бухгалтер

И.В.Зозуля

**Один экземпляр акта получен:**

Заместитель директора МБУ «ЦСО г. Таганрога»  
«25» августа 2017 г.

Е.Б.Яшкова

**Отчет  
о результатах проверки**

**муниципального бюджетного учреждения «Центр социального обслуживания граждан  
пожилого возраста и инвалидов города Таганрога».**

1. Основание для проведения проверки: приказ начальника УСЗН г. Таганрога от 30.12.2016 №141.
2. Тема проверки: соблюдение действующего законодательства, правомерности, экономности, результативности и эффективности деятельности МБУ «ЦСО г. Таганрога», направленной на исполнение переданных государственных полномочий по социальному обслуживанию граждан пожилого возраста и инвалидов.
3. Проверяемый период: январь-июль 2017 года
4. Срок проведения аудиторской проверки: 21.08.2017-25.08.2017.
5. Цель проверки: Обеспечение соблюдения действующего законодательства при реализации государственных полномочий по социальному обслуживанию населения.
6. Вид проверки: плановая
7. Перечень вопросов изученных в ходе проверки:
  - 7.1 соблюдение Положения о порядке расходования субвенции областного бюджета на осуществление государственных полномочий в сфере социального обслуживания, утвержденного приложением №1 к постановлению Правительства Ростовской области от 27.11.2014 №781;
  - 7.2 осуществление основных видов деятельности, предусмотренных Уставом учреждения, в том числе выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг;
  - 7.3 обеспечение состава, качества и объема оказываемых муниципальных услуг, условий, порядка и результатов оказания муниципальных услуг, определенных в муниципальном задании;
  - 7.4 оценка выполнения Плана хозяйственно-финансовой деятельности учреждения;
  - 7.5 оценка достоверности и полноты бухгалтерской отчетности учреждения;
  - 7.6 выполнение условий исполнения муниципальных контрактов и гражданско-правовых договоров;
  - 7.7 обеспечение целевого использования и сохранности недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества учреждения.
8. По результатам проверки установлено следующее:
  - 8.1 МБУ «ЦСО г. Таганрога» соблюдается порядок расходования субвенций областного бюджета на осуществление государственных полномочий в сфере социального обслуживания населения, утвержденный постановлением Правительства Ростовской области от 27.11.2014 №781.
  - 8.2 Все виды деятельности, осуществляемые учреждением, соответствуют Уставу.
  - 8.3 Муниципальное задание по объему и качеству муниципальных услуг выполняется.
  - 8.3 Показатели Плана хозяйственно-финансовой деятельности учреждения выполняются в объемах, соответствующих фактической потребности учреждения.
  - 8.4 Искажения бухгалтерской отчетности учреждения не выявлено. Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями нормативных документов.
  - 8.5 Закупки товаров, работ, услуг для обеспечения деятельности учреждения производятся в соответствии с действующим законодательством. Условия исполнения муниципальных контрактов за проверяемый период не нарушались.
  - 8.6 Имущество, закрепленное за учреждением, используется на цели, предусмотренные Уставом учреждения.
9. Возражения руководителя (иного уполномоченного лица) объекта

проверки, изложенные по результатам проверки:

(указывается информация о наличии или отсутствии возражений; при наличии возражений указываются реквизиты документа (возражений) (номер, дата, количество листов приложенных к Отчету возражений))

10. Выводы: Нарушений не установлено.

11. Предложения и рекомендации: Рекомендуется передачу основных средств, в том числе транспортных средств, в ремонт и получение по окончании ремонта оформлять актом по форме 0504103.

Приложения:

1. Акт проверки деятельности муниципального бюджетного учреждения «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов города Таганрога» на 16 л. в 1 экз.
2. Возражения к Акту проверки

(полное наименование объекта аудиторской проверки)

на \_\_\_\_\_ листах в 1 экз.

Начальник отдела бухгалтерского учета  
и отчетности – главный бухгалтер

Г.В. Беличенко

Начальник отдела по делам инвалидов

Е.Ю. Булейко

Главный специалист ПЭО

Н.А. Мащенко