

АКТ №1

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

«24» июля 2015 г.

Рабочей группой УСЗН г.Таганрога по проведению ведомственных проверок деятельности 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,

Ламбос Е.Н. – главный специалист планово-экономического отдела, -

на основании приказа начальника УСЗН г.Таганрога от 31.12.2014 №114 «Об утверждении плана проведения ведомственных проверок на 2015 год» с 20.07. 2015 по 24.07.2015 проведена плановая проверка деятельности муниципального бюджетного учреждения «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов города Таганрога».

Проверяемый период с 01.01.2015г. по 20.06.2015г.

Проверка проводилась в присутствии директора учреждения Иванченко И.В., главного бухгалтера Бартини С.А., заместителя директора Суржик Л.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. оценка выполнения объема и качества муниципальных услуг;
3. оценка выполнения показателей Плана хозяйственно-финансовой деятельности учреждения;
4. оценка достоверности и полноты бухгалтерской отчетности учреждения;
5. выполнение условий исполнения муниципальных контрактов и гражданско-правовых договоров;
6. 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» – бюджетное учреждение.

МБУ «ЦСО г. Таганрога» создано для выполнения работ, оказания услуг в целях обеспечения реализации полномочий органов местного самоуправления города Таганрога по социальному обслуживанию граждан.

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 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 18.11.2011 начальником УСЗН Башариной О.И., согласован 23.11.2011 председателем Комитета по управлению имуществом Ощепковым М.Ю. и зарегистрирован в инспекции ФНС России по г. Таганрогу Ростовской области 02.12.2011.

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

- разработка комплексных плановых мероприятий по организации социального обслуживания населения, предупреждению снижения уровня социальной защиты граждан на основе анализа социальной и демографической ситуации, уровня социально - экономического обеспечения населения на территории муниципального образования «Город Таганрог»;
- выявление граждан, нуждающихся в социальном обслуживании, совместно с государственными, муниципальными и негосударственными органами, организациями и учреждениями (здравоохранения, образования, миграционной службой, службой занятости и т.д.), общественными (комитетами Общества Красного Креста, ветеранскими организациями, обществами инвалидов и т.д.) и религиозными организациями и объединениями;
- дифференцированный учет всех граждан, нуждающихся в социальном обслуживании;
- определение конкретных форм помощи, периодичности ее предоставления гражданам, нуждающимся в социальном обслуживании, исходя из состояния здоровья и возможностей самообслуживания;
- оказание социально-бытовых, социально-медицинских, социально-психологических, социально-педагогических, социально-экономических, социально-правовых и иных услуг постоянного, временного или разового характера гражданам, нуждающимся в социальном обслуживании, в соответствии с перечнем гарантированных государством и дополнительных социальных услуг (установленных в законодательном порядке), при условии соблюдения принципов гуманности, адресности, преемственности, доступности и конфиденциальности предоставления помощи;
- внедрение в практику новых форм социального обслуживания в зависимости от характера нуждаемости населения в социальной поддержке и местных социально-экономических условий.

Основной деятельностью МБУ «ЦСО г. Таганрога» является деятельность, непосредственно направленная на достижение целей, ради которых оно создано. Для достижения поставленных целей МБУ «ЦСО г. Таганрога» осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие виды основной деятельности (предмет деятельности Учреждения): оказание социальных услуг без обеспечения проживания (ОКВЭД 85.32).

МБУ «ЦСО г. Таганрога» вправе сверх установленного муниципального задания выполнять работы, оказывать услуги, относящиеся к его основным видам деятельности, предусмотренным Уставом, для граждан и юридических лиц за плату и на одинаковых при оказании одних и тех же услуг условиях. Размер указанной платы устанавливается в соответствии с муниципальными правовыми актами.

МБУ «ЦСО г. Таганрога» включает в себя аппарат управления 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 (ОСО на дому), 4 специализированных отделений социально-медицинского обслуживания на дому (СОСМО на дому).

МБУ «ЦСО г. Таганрога» вправе открывать иные отделения, службы, структурные подразделения, деятельность которых не противоречит общим направлениям его деятельности.

Согласно Положениям 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:

- № 20586Х46400 - лицевой счет по зачислению бюджетных средств для финансирования основной деятельности;

- № 21586Х46400 – лицевой счет по зачислению субсидии на иные цели.

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 25.12.2014 № 283-ЗС «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» МБУ «ЦСО г. Таганрога» предусмотрено предоставление межбюджетного трансферта в сумме **85 991,6** тыс. рублей. (Уведомление от 29.12.2014 № 703). Межбюджетный трансферт 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 населения Ростовской области».

За период с 01.01.2015 по 30.06.2015 на лицевой счет МБУ «ЦСО г. Таганрога» для осуществления государственных полномочий поступило **43 592,8** тыс. руб., что составляет 50,7% от годового плана финансирования.

Согласно отчету об использовании субсидии областного бюджета на осуществление полномочий по социальному обслуживанию, кассовые расходы МБУ «ЦСО г. Таганрога» составили **38 367,9** тыс. рублей.

Показатели бюджетных ассигнований и исполнение субсидии на осуществление полномочий по социальному обслуживанию на 01.07.2015 приведены в таблице:

Классификация операций сектора государственного управления	Плановые объемы субсидии на 2015 год	Поступило средств субсидии на 01.07.2015	рублей
			Кассовые расходы на 01.07.2015
211 «Заработная плата»	61 600 100,00	32 463 405,00	28 853 980,28
212 «Прочие выплаты»	10 700,00	5 500,85	4 650,85
213 «Начисления на выплаты по оплате труда»	18 603 350,00	9 766 030,00	8 240 733,60
221 «Услуги связи»	1 848,00	936,00	936,00
222 «Транспортные услуги»	1 144 300,00	556 500,00	556 500,00
225 «Работы, услуги по содержанию имущества»	242 252,00	103 195,00	103 195,00
всего:			
в том числе:			

«Содержание в чистоте помещений, зданий, дворов, иного имущества»	101 016,00	33 945,00	33 945,00
«Ремонт и ТО оборудования и техники»	141 236,00	69 250,00	69 250,00
226 «Прочие работы, услуги» всего:	1342650,00	169072,99	169072,99
в том числе:			
«Услуги в области информационных технологий»	366 000,00	71 360,91	71 360,91
«Медицинские услуги и санитарно-эпидемиологические работы и услуги (не связанные с содержанием имущества)»	877 650,00		
«Иные работы и услуги»	99 000,00	97 712,08	97 712,08
290 «Прочие расходы»			
310 «Увеличение стоимости основных средств»	636 000,00	48 190,00	48 190,00
340 «Увеличение стоимости материальных запасов» всего:	2 410 400,00	479970,16	390630,00
в том числе:			
«Горюче-смазочные материалы»	373 200,00	36 642,00	39 642,00
«Мягкий инвентарь»	959 700,00	189 988,16	100 648,00
«Прочие материальные запасы»	1 077 500,00	250 340,00	250 340,00
Итого:	85 991 600,00	43 592 800,00	38 367 888,72

По состоянию на 01.07.2015 остатки бюджетных средств (субсидии) на лицевом счете МБУ «ЦСО г. Таганрога» составили 5 224,9 тыс. рублей.

Согласно информации, предоставленной главным бухгалтером МБУ «ЦСО г. Таганрога» кредиторская задолженность по расходам, финансируемым за счет субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания по состоянию на 01.07.2015 составляла 5 256,9 тыс. рублей, в том числе:

- заработная плата за июнь -3 609,4 тыс. рублей,
- начисления на выплаты по оплате труда за июнь -1 525,3 тыс. рублей,
- выплаты матерям, находящимся в отпуске по уходу за ребенком до 3-х лет за июнь - 0,9 тыс. рублей,
 - ООО «Бока С» (оплата стоимости сумок хозяйственных) – 95,1 тыс. руб. ,
 - ИП Рыбченков А.Н. (услуги по стирке медицинских халатов) – 3,2 тыс. руб.,
 - ООО «Мастер-Сервис» (заправка и восстановление картриджей) – 0,1 тыс. руб.,
 - ООО «Кобарт» (поставка ГСМ) – 22,9 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.07.2015 года составляет 14,1 тыс. руб. (в связи с авансовыми платежами по оплате услуг ООО «Урал-Пресс Юг» по доставке периодических печатных изданий в 2015 году).

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 статье КОСГУ 210 «Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда» за период с 01.01.2015 по 01.07.2015 , установлено, что оплата труда в МБУ «ЦСО г. Таганрога» в проверяемом периоде осуществлялась на основании следующих нормативных правовых актов:

- постановление Администрации города Таганрога от 05.02.2013 № 305 «О системе оплаты труда работников муниципальных учреждений города Таганрога»;

- постановление Администрации города Таганрога от 16.10.2013 «О внесении изменений в постановление Администрации города Таганрога от 05.02.2013 № 305 «О системе оплаты труда работников муниципальных учреждений города Таганрога»;

- положение об оплате труда работников МБУ «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов города Таганрога», утвержденное приказом директора Иванченко И.В. от 01.07.2013 № 68/П «Об утверждении и введении в действие Положения об оплате труда работников муниципального бюджетного учреждения «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов города Таганрога».

Штатное расписание МБУ «ЦСО г. Таганрога» на 2015 год утверждено приказом директора МБУ «ЦСО г. Таганрога» Иванченко И.В от 25.12.2014 № 88/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» распоряжением Правительства Российской Федерации от 26.11.2012 № 2190-р утверждена Программа поэтапного совершенствования системы оплаты труда в государственных (муниципальных) учреждениях на 2012-2018 годы. Правительством Ростовской области принято постановление от 12.11.2012 № 986 «О мерах по повышению заработной платы отдельным категориям работников».

В соответствии с постановлением Правительства Ростовской области от 12.11.2012 № 986, необходимо обеспечить поэтапное повышение уровня заработной платы отдельным категориям работников учреждений социальной сферы и довести соотношение средней заработной платы социальных работников к средней заработной плате по Ростовской области в 2015 году до 58,0% (14 330,70 рублей), среднего медицинского персонала до 71,5% (17 665,90 рублей).

В целях исполнения вышеназванного постановления Администрацией г. Таганрога принято постановление от 18.12.2012 № 4510 «О мерах по повышению заработной платы отдельным категориям работников».

Согласно информации предоставленной МБУ «ЦСО г. Таганрога», средняя заработная плата по состоянию на 01.07.2015 составила:

- социальных работников – 13 305,57 рублей (53,9%);
- среднего медицинского персонала – 16 413,49 рублей (66,4%).

Выборочной проверкой целевого использования субсидии в 1 полугодии 2015 года нарушений не установлено.

При расходовании субсидий, поступающих 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.

Оценка выполнения объема и качества муниципальных услуг.

Муниципальное задание учреждению на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов доведено в соответствии с приказом начальника УСЗН г. Таганрога от 31.12.2014 №105.

Согласно отчету на 01.07.2015 года муниципальное задание исполнено на 100,0 %. Услуги в течение отчетного периода получали 3360 чел., согласно плановому заданию. На платной или частично платной основе услуги были предоставлены 2856 чел. при плане 3249 чел., в то же

время число граждан, которым услуги были предоставлены бесплатно, составило 504 чел. при плане 111 чел.

Объем полученной платы за оказанные услуги составил 7886,9 тыс. руб. или 65,7 % к плану.

Учреждение укомплектовано специалистами на 96,6% от потребности, согласно штатному расписанию. 36,4% специалистов, оказывающих социальные услуги, имеют высшее образование (согласно муниципальному заданию этот показатель должен составлять не менее 30%). 83,6 % специалистов, оказывающих социальные услуги, имеют стаж работы три года и более (согласно муниципальному заданию этот показатель должен составлять не менее 50%). Со всеми работниками учреждения заключены «эффективные контракты».

В течение полугодия получены 43 положительных отзыва о качестве предоставляемых услуг.

Требования, установленные к квалификации (опыту работы) специалистов, оказывающих услуги, к используемым в процессе оказания услуги материальным ресурсам, к процедурам (регламенту) оказания услуги, к оборудованию и инструментам, необходимым для оказания услуги, к зданиям и сооружениям, необходимым для оказания услуги, и их содержанию соблюдаются.

В результате анализа соблюдения требований, предъявляемых к зданиям и сооружениям, необходимым для оказания муниципальных услуг, и их содержанию, выявлено следующее:

Наименование комплексной услуги	Требования к зданиям и сооружениям, необходимым для оказания услуги, и их содержанию	Соблюдение требований
Социальные услуги без обеспечения проживания, предоставляемые гражданам пожилого возраста и инвалидов (в том числе детям-инвалидам) отделениями социального обслуживания на дому	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 - ул. Пальмиро Тольятти, 28-3 тел. 601-400, 375-460 - проезд 5-й Линейный , 72-4 тел.604-713

	<p>4.Соответствие помещений требованиям санитарно-гигиенических норм и правил.</p>	<p>Общая площадь помещений составляет 179,8 кв.м , в том числе: - площадь помещений по ул. Ломакина 108 - 49,7 кв.м количество комнат -3 количество сотрудников: 4 заведующих ОСО на дому; - площадь помещений по адресу ул.Пальмиро Тольятти, 28-3 - 87,7 кв.м количество комнат - 5 количество сотрудников: 7 заведующих ОСО на дому; - площадь помещений по адресу проезд 5-й Линейный, 72-4 – 42,4 кв.м 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>
	<p>5.Оснащение автоматической пожарной и охранной сигнализацией.</p>	<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 договора от 01.01.2015 № 11.</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 01.01.2015 № 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 договора от 01.01.2015 № 12.</p>
<p>Социальные услуги без обеспечения проживания, предоставляемые гражданам</p>	<p>1. Нахождение помещений для приема граждан в общедоступном месте, вблизи линий городского транспорта</p>	<p>Помещения для оказания социальных услуг располагаются по адресам: - ул. Пальмиро Тольятти, 28-3 - проезд 5-й Линейный, 72-4 Помещения расположены в общедоступном месте, вблизи трамвайных и троллейбусных</p>

пожилого возраста и инвалидам специализирован ными отделениями социально- медицинского обслуживания на дому.		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. Пальмиро Тольятти, 28-3 (СОСМО-1, СОСМО-4) тел. 601-400, 375-460 - проезд 5-й Линейный , 72-4 (СОСМО-2, СОСМО-3) тел.604-713
	4. Соответствие помещений требованиям санитарно-гигиенических норм и правил.	Общая площадь помещений составляет 130,1 кв.м , в том числе: - площадь помещений по адресу ул. Пальмиро Тольятти, 28-3 - 87,7 кв.м количество комнат - 5 количество сотрудников: 2 заведующих СОСМО на дому; - площадь помещений по адресу проезд 5-й Линейный, 72-4 – 42,4 кв.м количество комнат -4 количество сотрудников: 2 заведующих СОСМО на дому. Одновременно в помещениях на каждой из территорий может находиться до 30 человек. Все помещения содержатся в чистоте, влажная уборка производится по мере необходимости, но не реже 1 раз в день. Помещения регулярно проветриваются, производится их дезинфекция с использованием дезинфицирующих средств: пюржавель, самаровка. Имеются системы поддержания температурного режима (Сплит-система).
	5. Оснащение автоматической пожарной сигнализацией	Помещения оснащены автоматической пожарной сигнализацией (АПС) с выходом на пульт пожарной части и системой оповещения. 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 01.01.2015 № 13 и № 14. Услуги по техническому обслуживанию (ежемесячное) АПС и системы оповещения по адресу: ул. Пальмиро Тольятти,28/3 производится ООО «ВИМК» согласно

		договора от 01.01.2015 № 12.
--	--	------------------------------

Соблюдение требований, предъявляемым к оборудованию и инструментам, необходимым для оказания услуг, характеризуется следующими показателями:

Наименование комплексной услуги	Требования к оборудованию и инструментам, необходимым для оказания услуги	Соблюдение требований
Социальные услуги без обеспечения проживания, предоставляемые гражданам пожилого возраста и инвалидов (в том числе детям-инвалидам) отделениями социального обслуживания на дому	1. Наличие офисной мебели для организации приема граждан	Офисной мебелью (столы рабочие, столы компьютерные, стулья, кресла, шкафы для документов, шкафы для одежды, сейфы) помещения на территориях обеспечены в полном объеме. Закупка офисной мебели произведена в 2013г. и в 2014г.
	2. Наличие легкового автомобиля для организации обслуживания, в том числе, маломобильных категорий граждан.	<ul style="list-style-type: none"> • LADA, ВАЗ-211440, 2010 года изготовления, регистрационный номер Е 048 МА, износ 100 % ; • автомобиль ИЖ 2126-023 (легковой), 2002 года изготовления, регистрационный номер Т 036 МС, износ, 100%; • ГАЗ-2217(специализированное пассажирское транспортное средство, 6 мест), 2008 года изготовления, регистрационный номер Е 725 ЕБ, износ 100,%; • CHEVROLET NIVA, 212300-55 2013 года изготовления, регистрационный номер С 659 СЕ, износ 35%.
	3. Наличие компьютерной и оргтехники для организации работы по учету и контролю предоставления услуг.	<p>- ул. Ломакина, 108: Компьютер - 4 шт. Принтер - 1 шт. МФУ - 1 шт. Факс - 1 шт. Износ-100%</p> <p>- ул. Пальмиро Тольятти, 28-3 Компьютер - 7 шт. Принтер - 2 шт. МФУ - 2 шт. Факс - 1 шт. Износ-100%</p> <p>- проезд 5-й Линейный, 72-4 Компьютер - 2 шт. Принтер - 1 шт. МФУ - 1 шт. Факс - 1 шт. Износ-100%</p>

Социальные услуги без обеспечения проживания, предоставляемые гражданам пожилого возраста и инвалидам специализированными отделениями социально-медицинского обслуживания на дому.	1. Наличие офисной мебели для организации приема граждан	Офисной мебелью (столы рабочие, столы компьютерные, стулья, кресла, шкафы для документов, шкафы для одежды, сейфы) помещения на территориях обеспечены в полном объеме. Закупка офисной мебели произведена в 2013г. и в 2014г.
	2. Наличие легкового автомобиля для организации обслуживания, в том числе, маломобильных категорий граждан.	<ul style="list-style-type: none"> • LADA, ВАЗ-211440, 2010 года изготовления, регистрационный номер Е 048 МА, износ 100 % ; • автомобиль ИЖ 2126-023 (легковой), 2002 года изготовления, регистрационный номер Т 036 МС, износ 100%; • ГАЗ-2217(специализированное пассажирское транспортное средство, 6 мест), 2008 года изготовления, регистрационный номер Е 725 ЕБ, износ 100%; • CHEVROLET NIVA, 212300-55 2013 года изготовления, регистрационный номер С 659 СЕ, износ 35%.
	3. Наличие компьютерной и оргтехники для организации работы по учету и контролю предоставления услуг.	<p>ул. Ломакина, 108: Компьютер - 1 шт. Износ-100%</p> <p>- ул. Пальмиро Тольятти, 28-3 Компьютер - 3 шт. Принтер - 2 шт. МФУ - 1 шт. Износ-100%</p> <p>- проезд 5-й Линейный, 72-4 Компьютер - 1 шт. Принтер 1 шт. Износ-100%</p>

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

Оценка выполнения показателей Плана хозяйственно-финансовой деятельности учреждения.

План хозяйственно-финансовой деятельности МБУ «ЦСО г. Таганрога» на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» утвержден приказом директора МБУ «ЦСО г. Таганрога» от 23.06.2015г. № 52А/П (взамен утратившего силу приказа директора МБУ «ЦСО г. Таганрога» от 23.01.2015 № 7/П).

Показатели исполнения Плана хозяйственно-финансовой деятельности за период с 01.01.2015 по 01.07.2015 приведены в таблице:

Наименование показателя	Плановые объемы на 2015 год	Поступило средств на 01.07.2015	Кассовые расходы на 01.07.2015
Субсидии на выполнение муниципального задания	86 682 000,00	43 979 932,09	38 755 020,81

рублей

Целевые субсидии	1 500 000,00	136 388,34	136 388,34
Поступления от оказания муниципальных учреждений услуг	12 000 000,00	7 886 889,03	6 563 634,22
Всего:	100 182 000,00	52 003 209,46	45 455 043,37

Балансовая стоимость основных средств, переданных учреждению в оперативное управление, по состоянию на 01.01.2015 года составила 10842,4 тыс. руб. По состоянию на 01.07.2015 года балансовая стоимость основных средств составила 22624,0 тыс. руб. Увеличение стоимости основных средств связано с тем, что на основании приказа Комитета по управлению имуществом г. Таганрога от 04.02.2015 №68 учреждению передано муниципальное имущество, расположенное по адресу: Неклиновский район, х. Герасимовка, ул. Центральная, 64. Содержание переданного имущества осуществляется за счет субсидий, поступающих на иные цели, не связанные с выполнением муниципального задания.

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 15.12.2010 № 173н, от 16.12.2010 № 174н.

Приказом директора учреждения от 17.12.2014 №80/п утверждено «Положение об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета МБУ «ЦСО г. Таганрога» на 2015 год». Учетной политикой определена методика бухгалтерского учета, формы первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств и осуществление внутривозвратного контроля. Определен перечень должностных лиц, имеющих право подписи.

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 подотчет и оформления отчетов по их использованию. При проверке использования денежных средств, выданных подотчет, нарушений не установлено.

Приложением №5 к Положению об учетной политике утвержден Расчет максимально допустимой суммы наличных денег из выручки, поступающей в кассу от оказания платных услуг и иной, приносящей доход деятельности. Утвержденный лимит остатка наличных денежных средств в кассе учреждения соблюдается.

Нормы расхода топлива на автотранспорт установлены на основании методических рекомендаций «Нормы расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном

транспорте», утвержденных Министерством транспорта Российской Федерации от 14 марта 2008 года № АМ-23-Р и утверждены приказом директора учреждения от 11.02.2015 №19/П.

Выборочной проверкой правильности списания ГСМ нарушений не установлено.

Выборочной проверкой правильности заполнения путевых листов нарушений не установлено.

Проверкой учета расчетов с поставщиками товаров, работ, услуг нарушений не установлено.

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

Выполнение условий исполнения муниципальных контрактов и гражданско-правовых договоров.

Приказом директора учреждения от 31.12.2013 №167/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 31.12.2013 №172/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 1800,4 тыс. руб., с организациями, являющимися единственными поставщиками услуг, на сумму 495,0 тыс. руб., на сумму до 100,0 тыс. руб. без проведения конкурсных процедур – на сумму 1949,0 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.

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

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-АЗ 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-АЗ 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-АЗ 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-АЗ 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-АЗ 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-АЗ 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-АЗ 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-АЗ 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 специалистом, замещающим должность медсестры. 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 профессиональной компетентности, действующее до июня 2017 года, выданное АНО «Шахтинский центр подготовки кадров и повышения квалификации наземного 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.

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	Е.Н.Ламбос

С актом ознакомлены:

Директор МБУ «ЦСО г. Таганрога»	И.В.Иванченко
Главный бухгалтер	С.А. Бартини

Один экземпляр акта получен:

Директор МБУ «ЦСО г. Таганрога»	И.В.Иванченко
---------------------------------	---------------

«24» июля 2015 г.