



**МИНИСТЕРСТВО  
СОЦИАЛЬНОГО РАЗВИТИЯ  
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

ул. Кулакова, 20, корп. 1.  
г. Москва, 123592

Тел.:(498) 602-84-10  
e-mail: msrmo@mosreg.ru

ГАУСО МО «КЦСОиР  
«Журавушка»

Л.В. Головушкиной

Уважаемая Лидия Владимировна!

Направляется акт проверки финансово-хозяйственной деятельности ГАУСО МО «КЦСОиР «Журавушка», проведенной в соответствии с приказом министра социального развития Московской области от 19.09.2018 № 19П-363 в период с 24.09.2018 по 12.10.2018 специалистами Управления финансового контроля и аудита Министерства социального развития Московской области.

Одновременно сообщается, что в соответствии с требованиями п. 39 распоряжения Министерства социального развития Московской области от 27.12.2017 № 19РВ-137 «Об утверждении Порядка проведения в Министерстве социального развития Московской области проверок финансово-хозяйственной деятельности подведомственных государственных бюджетных и автономных учреждений», проверяемая организация в течение десяти рабочих дней со дня получения акта аудиторской проверки вправе представить письменные возражения по изложенным фактам. В случае непредставления возражений в течение десяти рабочих дней со дня получения акта, считается, что акт принят руководителем проверенной организации без возражений.

Приложение: акт проверки ФХД, на 46 л. в 1 экз.

Руководитель проверки, заместитель заведующего  
отделом финансового контроля деятельности  
подведомственных учреждений управления финансового  
контроля и аудита Министерства социального развития  
Московской области

А.В. Яцковский

## АКТ

### проверки финансово-хозяйственной деятельности

г. Егорьевск

«12» октября 2018 года

Во исполнение приказа министра социального развития Московской области от 19.09.2018 № 19П-363 «О проведении плановой комбинированной проверки финансово-хозяйственной деятельности...»; Плана проверок финансово-хозяйственной деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений, подведомственных Министерству социального развития Московской области на 2018 год, утвержденного министром социального развития Московской области 14.12.2017 и в соответствии с Программой проведения плановой комбинированной проверки, группой специалистов управления финансового контроля и аудита Министерства социального развития Московской области в составе: заместителя заведующего отделом финансового контроля деятельности подведомственных учреждений Яцковского А.В. (руководитель проверки), консультанта отдела аудита территориальных структурных подразделений и казенных учреждений Мурыгина А.И., консультанта отдела финансового контроля деятельности подведомственных учреждений Муранова А.С., главного инспектора отдела финансового контроля деятельности подведомственных учреждений Яковлева С.Б. и главного инспектора отдела аудита территориальных структурных подразделений и казенных учреждений Леонтьева В.К.

Проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Государственного автономного учреждения социального обслуживания Московской области «Комплексный центр социального обслуживания и реабилитации «Журавушка» (далее по тексту – Центр, Учреждение) за период с 01.01.2016 по 31.03.2017.

Вид проверки: плановая, комбинированная.

Срок проведения проверки: в период с 24.09.2018 по 12.10.2018.

Проверка проведена в присутствии: директора Центра – Головушкиной Лидии Владимировны и главного бухгалтера Центра – Буровой Надежды Владимировны.

Перечень вопросов проверки:

1. Общие сведения об Учреждении.
2. Выполнение государственного задания.
3. Выполнение плана финансово-хозяйственной деятельности.
4. Целевое использование субсидий, выделенных на финансовое обеспечение выполнения государственного задания и иные цели.
5. Соблюдение порядка учета, использования и передачи недвижимого и движимого имущества.
6. Кассовые и банковские операции, расчеты с подотчетными лицами.
7. Внебюджетная деятельность учреждения, благотворительность.
8. Состояние бухгалтерского учета и отчетности учреждения.
9. Осуществление внутреннего контроля и принятия мер по ранее проведенным проверкам.

В ходе проведения проверки установлено следующее:

## **1. Общие сведения об Учреждении**

Государственное автономное учреждение социального обслуживания Московской области «Егорьевский центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов «Журавушка» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях», на основании постановления Правительства Московской области от 16.02.2012 № 184/5 «О создании государственного автономного учреждения социального обслуживания Московской области «Егорьевский центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов «Журавушка» путем изменения типа существующего государственного бюджетного учреждения социального обслуживания Московской области «Егорьевский центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов «Журавушка».

Государственное автономное учреждение социального обслуживания Московской области «Егорьевский центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов «Журавушка» реорганизовано на основании распоряжения Правительства Московской области от 19.04.2018 № 209-РП/14 «О реорганизации и переименовании государственных учреждений социального обслуживания Московской области, подведомственных Министерству социального развития Московской области» в форме присоединения к нему Государственного казенного учреждения социального обслуживания Московской области «Егорьевский реабилитационный центр для детей и подростков с ограниченными возможностями «Егорка» и переименовано в Государственное автономное учреждение социального обслуживания Московской области «Комплексный центр социального обслуживания и реабилитации «Журавушка».

Учреждение находилось в ведомственном подчинении Министерства социального развития Московской области, которое осуществляло от имени Московской области полномочия Учредителя в соответствии с законодательством Российской Федерации и Московской области. Собственником имущества являлась Московская область. Полномочия собственника от имени Московской области осуществляло Министерство имущественных отношений Московской области.

Полное наименование: Государственное автономное учреждение социального обслуживания Московской области «Комплексный центр социального обслуживания и реабилитации «Журавушка».

Сокращенное наименование: ГАУСО МО «КЦСОиР «Журавушка».

Место нахождения Учреждения:

- отделение временного проживания граждан пожилого возраста и инвалидов, отделение срочного социального обслуживания, социально-реабилитационное отделение, организационно-методическое отделение, расположенные по адресу: 140301, Московская область, г.о. Егорьевск, г. Егорьевск, ул. Советская, д.6;

- отделение реабилитации детей и подростков с ограниченными физическими и умственными возможностями, отделение социально-медицинской реабилитации и отделение психолого-педагогической помощи, расположенные по адресу: 140304, Московская область, г.о. Егорьевск, г. Егорьевск, проспект Ленина, д. 14;

- отделение реабилитации для детей-инвалидов и детей с ограниченными возможностями здоровья, социально-реабилитационное отделение,



расположенные по адресу: 140342, Московская область, г.о. Егорьевск, п. Шувое, ул. Ленинская, д. 159;

- отделение реабилитации несовершеннолетних с ограниченными умственными и физическими возможностями, социально-реабилитационное отделение, расположенные по адресу: 140318, Московская область, г.о. Егорьевск, д. Юрцово, ул. Новая, д. 210;

- отделение дневного пребывания граждан пожилого возраста и инвалидов, расположенное по адресу: 140335, Московская область, Егорьевский район, д. Большое Гридино, ул. Центральная, д. 203;

- стационарное отделение и отделение реабилитации несовершеннолетних с ограниченными умственными и физическими возможностями, расположенные по адресу: 140341, Московская область, г.о. Егорьевск, п. Новый, д. 19;

- отделение психолого-педагогической помощи, отделение реабилитации несовершеннолетних с ограниченными умственными и физическими возможностями, отделение диагностики и разработки программ социальной реабилитации, расположенные по адресу: 140301, Московская область, г. Егорьевск, 1-ый Русанцевский переулок, д. 44.

Реквизиты: ИНН - 5011023295, КПП - 501010011, ОГРН - 1045002350942, ОКПО – 73011514, ОКВЭД: 88.10 Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам; 85.41 Образование дополнительное детей и взрослых; 85.42 Образование профессиональное дополнительное; 63.12.1 Деятельность сетевых изданий; 86.90 Деятельность в области медицины прочая; 85.30 Обучение профессиональное; 63.99.1 Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг; 88.91 Предоставление услуг по дневному уходу за детьми; 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов; 86.10 Деятельность больничных организаций; 87.90 Деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая.

В проверяемом периоде Центр осуществлял свою деятельность в соответствии с Уставом, утвержденным приказом министра социальной защиты населения Московской области от 23.03.2012 № 80, с последующими изменениями, утвержденными приказами министра социального развития Московской области от 26.02.2016 № 19П-55, от 02.06.2016 № 19П-244 и от 31.10.2017 № 19П-442 (далее по тексту – Устав). Устав и изменения к нему имелись в наличии.

Структурными подразделениями Учреждения являлись:

- отделения социального обслуживания на дому граждан пожилого возраста и инвалидов;

- отделение дневного пребывания граждан пожилого возраста и инвалидов;

- отделение временного проживания граждан пожилого возраста и инвалидов;

- отделение срочного социального обслуживания;

- специализированное отделение социально-медицинского обслуживания на дому граждан пожилого возраста и инвалидов;

- организационно-методическое отделение;

- отделение социально-медицинской реабилитации;

- отделение реабилитации детей и подростков с ограниченными физическими и умственными возможностями.

С 01.11.2017 согласно изменений:

- отделение психолого-педагогической помощи;
- отделение дневного пребывания граждан пожилого возраста и инвалидов;
- отделение временного проживания граждан пожилого возраста и инвалидов;
- отделение срочного социального обслуживания;
- организационно-методическое отделение;
- отделение социально-медицинской реабилитации;
- отделение реабилитации детей и подростков с ограниченными физическими и умственными возможностями.

Центр являлся некоммерческой организацией, созданной для выполнения работ, оказания услуг, в целях осуществления, предусмотренных законодательством Российской Федерации, полномочий органов государственной власти в сфере социальной защиты населения Московской области.

Предметом деятельности Учреждения являлось выполнение работ, оказание услуг в целях обеспечения реализации, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Московской области полномочий Учредителя в сфере социальной защиты населения.

Основной целью деятельности Учреждения являлось социальное обслуживание граждан, признанных нуждающимися в социальном обслуживании в Московской области, и их реабилитация.

Для достижения уставных целей Центр, в том числе имел право осуществлять в соответствии с законодательством Российской Федерации, Московской области приносящую доход деятельность в социальной сфере:

- оказывать услуги, утвержденные руководителем Учреждения по согласованию с Учредителем.

Учреждение вправе осуществлять иные виды деятельности, не являющиеся основными видами деятельности, лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано, и соответствует указанным целям:

- осуществление образовательной деятельности по дополнительным общеобразовательным программам: дошкольное образование, дополнительное образование детей и взрослых.

Для осуществления лицензионных видов деятельности Центр имел лицензии:

- на осуществление медицинской деятельности от 19.02.2014 № ЛО-50-01-005141, выданной Министерством здравоохранения Московской области (срок действия – бессрочно);
- на осуществление образовательной деятельности от 03.04.2014 № 71547, выданной Министерством образования Московской области (срок действия – бессрочно).

Так же Центром зарегистрированы средства массовой информации: видеопрограмма и сетевые издания: socgidmo.ru и socsp.ru (свидетельства о регистрации средства массовой информации от 01.07.2016: № ФС77-66323, № ФС77-66319 и ФС77-66322, выданные Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций).

Ответственными за организацию и ведение финансово-хозяйственной деятельности Центра в проверенном периоде являлись:

- директор – Головушкина Лидия Владимировна, в должности с 12.01.2007 (приказ министра социальной защиты населения Московской области от 12.01.2007 № 21-кт);

- главный бухгалтер – Бурова Надежда Владимировна, в должности с 23.05.2016 (приказ директора Учреждения от 20.05.2016 № 291-к), ранее Глущенко Е.Р.

Для осуществления расчетно-кассового обслуживания Центру открыты лицевые счета: № 30831215670 - для учета субсидии на выполнение государственного задания; средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности и средств во временном распоряжении; № 31831215670 – для учета субсидии на иные цели.

Проверил: Яцковский А.В.

## **2. Выполнение государственного задания**

Государственное задание для Центра в соответствии с основными видами деятельности формировало и утверждало Министерство социального развития (Учредитель).

Согласно приказу министра социальной защиты населения Московской области от 31.12.2015 № 19П-578 «Об утверждении плановой мощности государственных учреждений социального обслуживания Московской области, подведомственных Министерству социального развития Московской области» на 2016 год Центру утверждена плановая мощность:

- стационарные отделения – 20 койко-мест (2 смены по 6 месяцев);
- отделения дневного пребывания: полустационарное обслуживание (с организацией питания) – 20 мест (11 смен по 20 дней и 1 смена на 12 дней);
- отделения социального обслуживания на дому – 1446 человек;
- специализированные отделения социально-медицинского обслуживания на дому – 60 человек;
- социально-реабилитационное отделение (полустационарное отделение) – 63 человека в день;
- отделение срочного социального обслуживания – 15 человек в день;
- другие отделения – 40 человек в день.

Государственное задание на оказание государственных услуг (работ) (далее по тексту – Гос. задание) на 2016 год утверждено Учреждению установленным порядком 31.12.2015. В дальнейшем Гос. задание на 2016 год Учреждению было пере утверждено 09.08.2016.

Согласно Отчету о выполнении государственного задания (далее по тексту – Отчет) за 2016 год объем средств, предусмотренных на финансовое обеспечение Гос. задания, по плану составил 155622,3 тыс. рублей, в том числе: за счет бюджетных средств – 149954,5 тыс. рублей и за счет платной деятельности - 5667,8 тыс. рублей.

Исполнено по Отчету – 155427,3 тыс. рублей, или 99,9% от плана, из них: за счет бюджетных средств – 149759,4 тыс. рублей (99,9%) и за счет платной деятельности - 5667,9 тыс. рублей (100,0%).

Выполнение государственного задания в разрезе оказываемых услуг (выполняемых работ) характеризуется следующими показателями:

- Социальное обслуживание на дому:

Наименование категории потребителей – граждане пожилого возраста и инвалиды (старше 18 лет), находящиеся в трудной жизненной ситуации, которым



в связи с этим предоставляются социальные услуги, имеющие место жительства в Московской области.

Количество потребителей по плану – 1446 человек, фактически воспользовались услугами - 1446 человек, или 100,0% от плана. Предусмотрено средств на оказание услуги: за счет средств бюджета - 102970,3 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 102831,9 тыс. рублей (99,9%) и за счет платной деятельности - 3545,4 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 3545,4 тыс. рублей (100,0%).

*- Специализированное социально-медицинское обслуживание на дому:*

Наименование категории потребителей – граждане пожилого возраста и инвалиды (старше 18 лет), находящиеся в трудной жизненной ситуации, которым в связи с этим предоставляются социальные услуги, имеющие место жительства в Московской области.

Количество потребителей по плану – 60 человек, фактически воспользовались услугами - 60 человек (100,0%). Предусмотрено средств на оказание услуги: за счет средств бюджета - 10884,7 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 10871,4 тыс. рублей (99,9%) и за счет платной деятельности - 204,8 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 204,8 тыс. рублей (100,0%).

*- Социальное обслуживание в отделениях дневного пребывания с организацией двухразового питания:*

Наименование категории потребителей – граждане пожилого возраста и инвалиды (старше 18 лет), находящиеся в трудной жизненной ситуации, которым в связи с этим предоставляются социальные услуги, имеющие место жительства в Московской области.

Количество потребителей по плану – 20 человек, фактически воспользовались услугами - 20 человек (100,0%). Предусмотрено средств на оказание услуги: за счет средств бюджета - 1497,2 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 1495,4 тыс. рублей (99,9%) и за счет платной деятельности - 109,0 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 109,0 тыс. рублей (100,0%).

*- Оказание социально-медицинских услуг в отделениях дневного пребывания:*

Наименование категории потребителей – граждане пожилого возраста и инвалиды (старше 18 лет), находящиеся в трудной жизненной ситуации, которым в связи с этим предоставляются социальные услуги, имеющие место жительства в Московской области.

Количество потребителей по плану – 20 человек, фактически воспользовались услугами - 20 человек (100,0%). Предусмотрено средств на оказание услуги: за счет средств бюджета - 876,9 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 875,7 тыс. рублей (99,9%) и за счет платной деятельности - 34,3 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 34,4 тыс. рублей (100,3%).

*- Организация отдыха и досуга в центрах социального обслуживания:*

Наименование категории потребителей – граждане пожилого возраста и инвалиды (старше 18 лет), находящиеся в трудной жизненной ситуации, которым в связи с этим предоставляются социальные услуги, имеющие место жительства в Московской области.

Количество потребителей по плану – 20 человек, фактически воспользовались услугами - 20 человек (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета - 956,7 тыс. рублей, исполнено

по Отчету – 955,6 тыс. рублей (99,9%) и за счет платной деятельности - 34,8 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 34,8 тыс. рублей (100,0%).

- Социальное обслуживание в отделениях дневного пребывания (без организации питания) для реабилитации инвалидов, лиц старше 18 лет:

Наименование категории потребителей: граждане, нуждающиеся в социальном обслуживании (инвалиды и лица с ограниченными возможностями здоровья в возрасте старше 18 лет, сохранившие способность к самообслуживанию и активному передвижению; граждане старше 18 лет, не имеющие инвалидности, нуждающиеся в предоставлении реабилитационных услуг; лица, сопровождающие инвалидов, лиц, не имеющих инвалидности, нуждающиеся в предоставлении реабилитационных услуг.

Количество потребителей по плану – 38 человек, фактически воспользовались услугами - 38 человек (100,0%). Предусмотрено средств на оказание услуги: за счет средств бюджета - 8508,6 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 8498,4 тыс. рублей (99,9%) и за счет платной деятельности - 66,7 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 66,7 тыс. рублей (100,0%).

- Срочное социальное обслуживание:

Наименование категории потребителей – граждане пожилого возраста и инвалиды (старше 18 лет), находящиеся в трудной жизненной ситуации, которым в связи с этим предоставляются социальные услуги, имеющие место жительства в Московской области.

Количество потребителей по плану – 15 человек, фактически воспользовались услугами - 15 человек (100,0%). Предусмотрено средств на оказание услуги: за счет средств бюджета - 2655,6 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 2652,4 тыс. рублей (99,9%).

- Социальное обслуживание в отделениях временного пребывания:

Наименование категории потребителей – граждане пожилого возраста и инвалиды (старше 18 лет), находящиеся в трудной жизненной ситуации, которым в связи с этим предоставляются социальные услуги, имеющие место жительства в Московской области.

Количество потребителей по плану – 20 человек, фактически воспользовались услугами - 20 человек (100,0%). Предусмотрено средств на оказание услуги: за счет средств бюджета - 7839,9 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 7830,4 тыс. рублей (99,9%) и за счет платной деятельности - 1672,8 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 1672,8 тыс. рублей (100,0%).

- Социальное обслуживание в отделениях дневного пребывания (без организации питания) для реабилитации инвалидов, лиц до 18 лет:

Наименование категории потребителей – граждане, нуждающиеся в социальном обслуживании (дети-инвалиды и дети с ограниченными возможностями здоровья в возрасте до 18 лет, лица, сопровождающие инвалидов, лиц не имеющих инвалидности, нуждающихся в предоставлении услуг.

Количество потребителей по плану – 25 человек, фактически воспользовались услугами - 25 человек (100,0%). Предусмотрено средств на оказание услуги: за счет средств бюджета 7053,0 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 7044,5 тыс. рублей (99,9%).

- Реализация основных профессиональных образовательных программ повышения квалификации рабочих и служащих:



Наименование категории потребителей – физические лица (работники организаций социального обслуживания населения).

Государственная услуга в натуральном выражении по плану – 48000 человеко-часов, фактически - 48000 человеко-часов (100,0%). Предусмотрено средств на оказание услуги: за счет средств бюджета 2989,9 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 2986,3 тыс. рублей (99,9%).

- Производство и распространение телепрограмм (51 выпуск и 10 выпусков новостного блока «Актуальное видео») – работа:

Наименование категории потребителей – в интересах общества.

Работа в натуральном выражении по плану – 17,75 часов, фактически - 17,75 часов (100,0%). Предусмотрено средств на выполнение работы: за счет средств бюджета 2663,7 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 2660,6 тыс. рублей (99,9%).

- Ведение информационных ресурсов и баз данных (справочник потребителя работы (услуги)) – работа:

Наименование категории потребителей – в интересах общества.

Работа в натуральном выражении по плану – 2 единицы, фактически - 2 единицы (100,0%). Предусмотрено средств на выполнение работы: за счет средств бюджета 1058,0 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 1056,8 тыс. рублей (100,0%).

Согласно приказу министра социального развития Московской области от 31.12.2016 № 19П-598 «Об утверждении плановой мощности государственных учреждений социального обслуживания Московской области, подведомственных Министерству социального развития Московской области» Центру на 2017 год утверждена плановая мощность:

- стационарные отделения – 20 койко-мест;
- отделения дневного пребывания: полустационарное обслуживание (с организацией питания) – 20 мест;
- отделения социального обслуживания на дому – 1446 человек;
- специализированное отделение социально-медицинского обслуживания на дому – 60 человек;
- социально-реабилитационное отделение (полустационарное обслуживание) – 63 человека в день;
- отделение срочного социального обслуживания – 12 человек в день;
- другие отделения (обучающиеся по основным образовательным программам профессионального обучения – программам переподготовки рабочих и служащих) – 40 человек в день.

С 01.11.2017 по приказу министра социального развития Московской области от 28.08.2017 № 19П-361 упразднены отделения социального обслуживания на дому и специализированные отделения социально-медицинского обслуживания на дому.

Гос. задание на 2017 год утверждено Учреждению установленным порядком 30.12.2016 в расчете на год. В дальнейшем пере утверждалось 7 раз (уточнялся перечень выполняемых работ и оказываемых услуг) и в окончательном варианте утверждено 28.12.2017.

Согласно Отчету объем средств, предусмотренных на финансовое обеспечение Гос. задания, по плану составил 171638,8 тыс. рублей, из них: за счет бюджетных средств – 164773,4 тыс. рублей и на частичной (полной) платной

основе – 6865,4 тыс. рублей. Исполнено по Отчету – 171638,8 тыс. рублей (100,0%), из них: за счет бюджетных средств – 164773,4 тыс. рублей (100,0%) и на частичной (полной) платной основе – 6865,4 тыс. рублей (100,0%).

Выполнение государственного задания в разрезе оказываемых услуг (выполняемых работ) характеризуется следующими показателями:

- *Предоставление социального обслуживания в форме на дому (бесплатно):*

Наименование категории потребителей – гражданин, частично утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 434,99 человек, фактически воспользовались услугами – 434,99 человек (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета - 38660,0 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 38660,0 тыс. рублей (100,0%).

- *Предоставление социального обслуживания в форме на дому (платная форма):*

Наименование категории потребителей – гражданин, частично утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 769,99 человек, фактически воспользовались услугами – 769,99 человек (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета - 72006,6 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 72006,6 тыс. рублей (100,0%) и за счет платной деятельности - 4083,6 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 4083,6 тыс. рублей (100,0%).

- *Предоставление социального обслуживания в форме на дому (бесплатно):*

Наименование категории потребителей – гражданин, полностью утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 23,33 человек, фактически воспользовались услугами – 23,33 человек (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета - 4770,0 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 4770,0 тыс. рублей (100,0%).

- *Предоставление социального обслуживания в форме на дому (платная форма):*

Наименование категории потребителей – гражданин, полностью утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 26,67 человек, фактически воспользовались услугами – 26,67 человек (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета - 5092,2 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 5092,2 тыс. рублей (100,0%) и за счет платной деятельности - 360,6 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 360,6 тыс. рублей (100,0%).

- *Предоставление социального обслуживания в форме на дому (бесплатно):*

Наименование категории потребителей – гражданин при отсутствии работы и средств к существованию.

Количество потребителей по плану – 8 человек, фактически воспользовались услугами – 8 человек (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета - 1388,5 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 1388,5 тыс. рублей (100,0%).

- Предоставление социального обслуживания в форме на дому (срочные социальные услуги, бесплатно):

Наименование категории потребителей – гражданин при отсутствии работы и средств к существованию.

Количество потребителей по плану – 4 человека, фактически воспользовались услугами – 4 человек (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета - 703,3 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 703,3 тыс. рублей (100,0%).

- Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме (предоставление социально-бытовых услуг, бесплатно):

Наименование категории потребителей – гражданин, частично утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 3,2 человека, фактически воспользовались услугами – 3,2 человека (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета - 183,1 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 183,1 тыс. рублей (100,0%).

- Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме (предоставление социально-бытовых услуг, за плату):

Наименование категории потребителей – гражданин, частично утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 12,76 человек, фактически воспользовались услугами – 12,76 человек (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета - 559,9 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 559,6 тыс. рублей (100,0%) и за счет платной деятельности - 170,2 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 170,2 тыс. рублей (100,0%).

- Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме (предоставление социально-медицинских услуг, бесплатно):

Наименование категории потребителей – гражданин, частично утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 3,2 человек, фактически воспользовались услугами – 3,2 человек (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета - 103,1 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 103,1 тыс. рублей (100,0%).

- Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме (предоставление социально-медицинских услуг, за плату):



Наименование категории потребителей – гражданин, частично утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 12,76 человек, фактически воспользовались услугами – 12,76 человек (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета - 350,0 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 350,0 тыс. рублей (100,0%) и за счет платной деятельности - 61,1 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 61,1 тыс. рублей (100,0%).

- Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме (предоставление набора услуг, бесплатно):

Наименование категории потребителей – гражданин, частично утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 5,67 человек, фактически воспользовались услугами – 5,67 человек (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета - 323,9 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 323,9 тыс. рублей (100,0%).

- Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме (предоставление набора услуг, за плату):

Наименование категории потребителей – гражданин, частично утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 13,78 человек, фактически воспользовались услугами – 13,78 человек (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета - 794,9 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 794,9 тыс. рублей (100,0%) и за счет платной деятельности - 6,4 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 6,4 тыс. рублей (100,0%).

- Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме (бесплатно):

Наименование категории потребителей – гражданин при наличии в семье инвалида или инвалидов, в том числе ребенка-инвалида или детей-инвалидов, нуждающихся в постоянном постороннем уходе.

Количество потребителей по плану – 22 человека, фактически воспользовались услугами – 22 человека (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета - 5975,1 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 5975,1 тыс. рублей (100,0%).

- Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме (за плату):

Наименование категории потребителей – гражданин при наличии в семье инвалида или инвалидов, в том числе ребенка-инвалида или детей-инвалидов, нуждающихся в постоянном постороннем уходе.

Количество потребителей по плану – 27,6 человека, фактически воспользовались услугами – 27,6 человека (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета - 7413,3 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 7413,3 тыс. рублей (100,0%) и за счет платной

деятельности - 82,8 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 82,8 тыс. рублей (100,0%).

- *Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме (бесплатно):*

Наименование категории потребителей – гражданин при отсутствии возможности обеспечения ухода (в том числе временного) за инвалидом ребенком, детьми, а также отсутствии попечения над ними.

Количество потребителей по плану – 29 человек, фактически воспользовались услугами – 29 человек (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета - 8385,7 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 8385,7 тыс. рублей (100,0%).

- *Предоставление социального обслуживания в стационарной форме (за плату):*

Наименование категории потребителей – гражданин, частично утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 19,7 человека, фактически воспользовались услугами – 19,7 человека (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета - 8323,8 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 8323,8 тыс. рублей (100,0%) и за счет платной деятельности - 2081,9 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 2081,9 тыс. рублей (100,0%).

- *Реализация основных профессиональных образовательных программ профессионального обучения – программ повышения квалификации рабочих и служащих:*

Государственная услуга в натуральном выражении по плану – 48000 человеко-часов, фактически - 48000 человеко-часов (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета 3759,8 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 3759,8 тыс. рублей (100,0%).

- *Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме (предоставление набора услуг, бесплатно):*

Наименование категории потребителей – гражданин при наличии в семье инвалида или инвалидов, в том числе ребенка-инвалида или детей-инвалидов, нуждающихся в постоянном постороннем уходе.

Количество потребителей по плану – 1 человек, фактически воспользовались услугами – 1 человек (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета - 106,8 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 106,8 тыс. рублей (100,0%).

- *Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме (предоставление набора услуг, за плату):*

Наименование категории потребителей – гражданин при наличии в семье инвалида или инвалидов, в том числе ребенка-инвалида или детей-инвалидов, нуждающихся в постоянном постороннем уходе.

Количество потребителей по плану – 3 человека, фактически воспользовались услугами – 3 человека (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета - 302,5 тыс. рублей, исполнено

по Отчету – 302,5 тыс. рублей (100,0%) и за счет платной деятельности - 18,8 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 18,8 тыс. рублей (100,0%).

- Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме (бесплатно):

Наименование категории потребителей – гражданин при наличии ребенка или детей (в том числе находящихся под опекой, попечительством), испытывающих трудности в социальной адаптации.

Количество потребителей по плану – 5 человек, фактически воспользовались услугами – 5 человек (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета - 546,9 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 546,9 тыс. рублей (100,0%).

- Производство и распространение телепрограмм – работа:

Наименование категории потребителей – физические лица.

Работа в натуральном выражении по плану – 17,75 часов, фактически - 17,75 часов (100,0%). Предусмотрено средств по плану на выполнение работы: за счет средств бюджета 3556,1 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 3556,1 тыс. рублей (100,0%).

- Ведение информационных ресурсов и баз данных (справочник потребителя работы (услуги)) – работа:

Наименование категории потребителей – физические лица, юридические лица, органы государственной власти, органы местного самоуправления, государственные учреждения, муниципальные учреждения.

Работа в натуральном выражении по плану – 3 единицы, фактически - 3 единицы (100,0%). Предусмотрено средств по плану на выполнение работы: за счет средств бюджета 1467,9 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 1467,9 тыс. рублей (100,0%).

Согласно приказу министра социального развития Московской области от 29.12.2017 № 19П-603 «Об утверждении плановой мощности государственных учреждений социального обслуживания Московской области, подведомственных Министерству социального развития Московской области» Центру на 2018 год утверждена плановая мощность:

- стационарные отделения – 20 койко-мест;
- отделения дневного пребывания: (полустационарное обслуживание без организации питания) – 25 мест;
- социально-реабилитационное отделение (полустационарное обслуживание) – 148 человек в день (до 31.07.2018) и 158 человек в день (с 01.08.2018);
- отделение срочного социального обслуживания – 15 человек в день;
- другие отделения (реабилитация на дому – мобильная бригада по реабилитации) – 40 человек в день;
- отделения психолого-педагогической помощи - 50 человек.

Гос. задание на 2018 год утверждено Учреждению установленным порядком 09.01.2018. В дальнейшем государственное задание на 2018 год, в проверяемом периоде, Учреждению пере утверждено 26.01.2018.

Согласно Отчету объем средств, предусмотренных на финансовое обеспечение Гос. задания, по плану составил 68410,7 тыс. рублей, из них: за счет бюджетных средств – 66015,3 тыс. рублей и за счет платной деятельности -



2395,4 тыс. рублей. Исполнено по Отчету – 68410,7 тыс. рублей (100,0%), из них: за счет бюджетных средств – 66015,3 тыс. рублей (100,0%) и за счет платной деятельности - 2395,4 тыс. рублей (100,0%).

Выполнение государственного задания в разрезе оказываемых услуг (выполняемых работ) характеризуется следующими показателями:

- Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме в сельской местности (социальное обслуживание в отделениях дневного пребывания для реабилитации инвалидов лиц старше 18 лет, за исключением предоставления питания, за плату):

Наименование категории потребителей – граждане, признанные нуждающимися в социальном обслуживании.

Количество потребителей по плану – 14 человек, фактически воспользовались услугами – 14 человек (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета - 4654,8 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 4654,8 тыс. рублей (100,0%) и за счет платной деятельности - 42,0 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 42,0 тыс. рублей (100,0%).

- Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме в сельской местности (социальное обслуживание в отделениях дневного пребывания для реабилитации инвалидов лиц старше 18 лет, за исключением предоставления питания, бесплатно):

Наименование категории потребителей – граждане, признанные нуждающимися в социальном обслуживании.

Количество потребителей по плану – 26 человек, фактически воспользовались услугами – 26 человек (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета - 8722,6 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 8722,6 тыс. рублей (100,0%).

- Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме в сельской местности (социальное обслуживание в отделениях дневного пребывания для реабилитации инвалидов лиц старше 18 лет, за исключением предоставления питания, предоставление набора услуг, бесплатно):

Наименование категории потребителей – граждане, признанные нуждающимися в социальном обслуживании.

Количество потребителей по плану – 20 человек, фактически воспользовались услугами – 20 человек (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета - 8890,5 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 8890,5 тыс. рублей (100,0%).

- Предоставление социального обслуживания в стационарной форме в отделениях временного проживания, за плату):

Наименование категории потребителей – гражданин, полностью утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия инвалидности.

Количество потребителей по плану – 20 человек, фактически воспользовались услугами – 20 человек (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета - 9819,0 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 9819,0 тыс. рублей (100,0%) и за счет платной

деятельности - 2113,6 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 2113,6 тыс. рублей (100,0%).

- Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме в сельской местности (социальное обслуживание в отделениях дневного пребывания за исключением предоставления услуг по предоставлению питания и социально-медицинских услуг, за плату):

Наименование категории потребителей – граждане при отсутствии работы и средств к существованию.

Количество потребителей по плану – 6 человек, фактически воспользовались услугами – 6 человек (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета - 402,2 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 402,2 тыс. рублей (100,0%) и за счет платной деятельности - 2,8 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 2,8 тыс. рублей (100,0%).

- Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме в сельской местности (социальное обслуживание в отделениях дневного пребывания за исключением предоставления услуг по предоставлению питания и социально-медицинских услуг, бесплатно):

Наименование категории потребителей – граждане при отсутствии работы и средств к существованию.

Количество потребителей по плану – 14 человек, фактически воспользовались услугами – 14 человек (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета - 944,9 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 944,9 тыс. рублей (100,0%).

- Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме:

Наименование категории потребителей – гражданин при наличии в семье инвалида или инвалидов, в том числе ребенка-инвалида или детей-инвалидов, нуждающихся в постоянном постороннем уходе

Количество потребителей по плану – 60 человек, фактически воспользовались услугами – 60 человек (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета - 13459,4 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 13459,4 тыс. рублей (100,0%) и за счет платной деятельности - 237,0 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 237,0 тыс. рублей (100,0%).

- Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме:

Наименование категории потребителей: гражданин при наличии в семье инвалида или инвалидов, в том числе ребенка-инвалида или детей-инвалидов, нуждающихся в постоянном постороннем уходе и гражданин при отсутствии возможности обеспечения ухода (в том числе временного) за инвалидом ребенком, детьми, а также отсутствии попечения над ними.

Количество потребителей по плану – 47 человек, фактически воспользовались услугами – 47 человек (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета - 16075,6 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 16075,6 тыс. рублей (100,0%).

- Предоставление социального обслуживания в форме на дому:

Наименование категории потребителей: граждане при отсутствии работы и средств к существованию; гражданин, полностью утративший способность либо возможность самообслуживания, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, возраста и наличия

инвалидности и граждан при наличии внутрисемейного конфликта, в том числе с лицами с наркотической или алкогольной зависимостью, лицами, имеющими пристрастие к азартным играм, лицами, страдающими психическими расстройствами, наличия насилия в семье.

Количество потребителей по плану – 45 человек, фактически воспользовались услугами – 45 человек (100,0%). Предусмотрено средств по плану на оказание услуги: за счет средств бюджета - 3046,3 тыс. рублей, исполнено по Отчету – 3046,3 тыс. рублей (100,0%).

Проверил: Леонтьев В.К.

## **2.1 Соблюдение законодательства Российской Федерации и Московской области при предоставлении гражданам государственных социальных услуг**

Социальные услуги в Центре предоставлялись получателям в соответствии с требованиями: Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в российской федерации» (далее по тексту – Закон 442-ФЗ); Закона Московской области от 04.12.2014 № 162/2014-ОЗ «О некоторых вопросах организации социального обслуживания в Московской области» (далее по тексту — Закон МО № 162/2014-ОЗ); Порядка предоставления социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания поставщиками социальных услуг в Московской области, утвержденных постановлением Правительства МО от 30.12.2014 № 1195/51 «Об утверждении порядков предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг в московской области и признании утратившими силу некоторых постановлений правительства Московской области в сфере социального обслуживания населения» и на основании заключенных с гражданами Договоров о предоставлении услуг.

Выборочной проверкой личных дел сформированных в отношении получателей социальных услуг:

- в стационарной форме обслуживания (отделение временного проживания, расположенное по адресу: Московская область, г. Егорьевск, ул. Советская, д.6): Виноградова М.Д., Горелова С.Г., Захарцева А.В., Куликов А.Е., Кучеров А.А., Марковкина А.С., Пчелина Н.С., Смирнова Н.Г., Станов В.М., Хлуднева В.Е.;

- в полустационарной форме (отделение дневного пребывания, расположенное по адресу: Московская область, Егорьевский район, д. Большое Гридино, ул. Центральная, д. 203): Аникушина А.И., Бардыгина Н.В., Большакова А.Ф., Грушина Е.П., Ледкова М.И., Павличева М.А., Спирина В.С., Сынова Т.В., Фокина Л.С., Хренова М.Т.;

- в полустационарной форме (социально-реабилитационное отделение с питанием, расположенное по адресу: Московская область, г. Егорьевск, ул. Советская, д.6): Гусев А.Н., Дементьева Г.И., Зайцева Т.П., Змиёва Н.П., Клементьев В.П., Корнеева М.Г., Кузьмина Н.Т., Пушкина Ю.В., Сальникова Р.И., Фурдаков Б.Ф.;

- в полустационарной форме (отделение социально-медицинской реабилитации, расположенное по адресу: Московская область, г. Егорьевск, проспект Ленина, д. 14): Борзова Л.В., Бочкова Л.В., Винокурова Е.В., Казакова Н.А., Козинец Н.В., Майорова С.В., Светлов А.Н., Толстикова Т.А., Фокина Н.А., Щелкунова А.Я., Юров А.Н.;



- в полустационарной форме (отделение реабилитации детей и подростков с ограниченными физическими и умственными возможностями, расположенное по адресу: Московская область, г. Егорьевск, проспект Ленина, д. 14): Викулов Д.О., Громов К.С., Зверев М.Р., Исакин А.А., Потапов В.А., Родионов Н.А., Стариков А.А., Судаков А.М., Упорова Д.А., Ясенев И.А.,

установлено, что:

- форма заключаемых договоров и форма индивидуальной программы предоставления социальных услуг (далее по тексту - ИППСУ) соответствовали требованиям приказа Минтруда России от 10.11.2014 № 874 «О примерной форме договоров о предоставлении социальных услуг, а также о форме индивидуальной программы предоставления социальных услуг»;

- к договорам приложены согласованные Перечни оказываемых социальных услуг, которые соответствовали рекомендованным в ИППСУ;

- к договорам имелись Дополнительные соглашения, при изменении условий оплаты;

- в делах, сформированных в отношении получателей социальных услуг в стационарной форме обслуживания, имелись дополнительные документы, предусмотренные п. 17 Порядка предоставления социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания;

- размер платы за предоставление услуг (получатели социальных услуг в полустационарной форме) определены в соответствии с постановлением Правительства МО от 16.12.2014 № 1109/49 правильно;

- размер платы за предоставленные услуги (получатели социальных услуг в стационарной форме) не превышал утвержденных постановлением Правительства МО от 16.12.2014 № 1109/49 «Об утверждении размера платы за предоставление социальных услуг и порядка ее взимания» - 75% среднедушевого дохода получателя услуг.

Выборочной проверкой тарифов на социальные услуги, указанных в актах выполненных работ за 2017 год установлено, что тарифы соответствовали утвержденным распоряжением Министерства социального развития Московской области от 13.04.2017 № 19РВ-35.

Так же в период проверки (02.10.2018 – 03.10.2018) осуществлён контроль фактического наличия обслуживаемых в:

- отделение реабилитации детей и подростков с ограниченными физическими и умственными возможностями и отделения социально-медицинской реабилитации (расположенные по адресу: Московская область, г.о. Егорьевск, г. Егорьевск, проспект Ленина, д. 14);

- отделение реабилитации для детей-инвалидов и детей с ограниченными возможностями здоровья и социально-реабилитационном отделении (расположенных по адресу: Московская область, г.о. Егорьевск, п. Шувое, ул. Ленинская, д. 159);

- отделение реабилитации несовершеннолетних с ограниченными умственными и физическими возможностями и социально-реабилитационном отделении (расположенных по адресу: Московская область, г.о. Егорьевск, д. Юрцово, ул. Новая, д. 210);

- отделение дневного пребывания граждан пожилого возраста и инвалидов (расположенное по адресу: Московская область, Егорьевский район, д. Большое Гридино, ул. Центральная, д. 203).

Проверено соответствие количества обслуживаемых с данными табелей учёта посещаемости, расхождений не установлено.

Проверил: Яцковский А.В.

### **3. Выполнение плана финансово-хозяйственной деятельности**

Основными источниками финансирования Центра являлись бюджетные поступления в виде субсидий из областного бюджета и поступления от оказания платных услуг, а также иной приносящей доход деятельности.

В соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.07.2010 № 81н план государственного (муниципального) автономного учреждения утверждается руководителем автономного учреждения на основании заключения наблюдательного совета автономного учреждения.

План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения (далее по тексту – План ФХД) на 2016 год утвержден первоначально 12.01.2016 в расчете на 3 месяца по доходам и расходам всего в сумме 41629,7 тыс. рублей. В полном объеме План ФХД утвержден 21.03.2016 по доходам и расходам всего в сумме 146553,4 тыс. рублей, в том числе: 1296,9 тыс. рублей - остаток на 01.01.2016; 132463,5 тыс. рублей – расходы на выполнение Гос. задания за счет средств бюджета; 204,3 тыс. рублей – субсидии на иные цели; 12588,7 тыс. рублей – поступления от оказания платных услуг в рамках выполнения Гос. задания и поступления от иной приносящей доход деятельности.

В окончательном варианте План ФХД утвержден 30.12.2016 по доходам и расходам всего в сумме 170179,2 тыс. рублей, в том числе:

- 1296,9 тыс. рублей - остаток на 01.01.2016, в том числе: 1000,0 тыс. рублей – по субсидиям на иные цели с правом расходования в 2016 году – на осуществление расходов, связанных с выплатой денежной компенсации социальным работникам на самостоятельно приобретенную одежду, обувь и инвентарь; 296,9 тыс. рублей – экономия при проведении закупок за счет собственных средств Учреждения;

- 149954,5 тыс. рублей – расходы на выполнение Гос. задания за счет средств бюджета;

- 1262,4 тыс. рублей – субсидии на иные цели;

- 17665,4 тыс. рублей – поступления от оказания платных услуг в рамках выполнения Гос. задания и поступления от иной приносящей доход деятельности.

Таким образом, за период с 21.03.2016 по 30.12.2016 План ФХД Учреждения в целом по доходам и расходам увеличился на 23625,8 тыс. рублей (уточнения произведены исходя из ожидаемого выполнения Гос. задания и поступлений от оказания платных услуг), или на 16,1%.

Кассовые расходы за 2016 год составили 169562,6 тыс. рублей, или 99,6% от планируемых, отклонение составило 616,6 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2017 дебиторская и кредиторская задолженность отсутствовала.

План ФХД Учреждения на 2017 год утвержден 19.01.2017 по доходам и расходам всего в сумме 189212,8 тыс. рублей, в том числе: остаток средств на 01.01.2017 - 558,0 тыс. рублей; расходы на выполнение Гос. задания за счет средств бюджета - 174407,7 тыс. рублей; поступления от оказания платных услуг

в рамках выполнения Гос. задания и поступления от иной приносящей доход деятельности - 14247,1 тыс. рублей.

В окончательном варианте План ФХД утвержден 29.12.2017 по доходам и расходам всего в сумме 190959,4 тыс. рублей, в том числе:

- 558,0 тыс. рублей – остаток средств на 01.01.2017, в том числе: 195,0 тыс. рублей - экономия при проведении закупок за счет собственных средств Учреждения и 363,0 тыс. рублей - поступления от иной приносящей доход деятельности;;

- 164773,4 тыс. рублей – расходы на выполнение Гос. задания за счет средств бюджета;

- 8135,8 тыс. рублей – субсидии на иные цели;

- 17492,2 тыс. рублей – поступления от оказания платных услуг в рамках выполнения Гос. задания и поступления от иной приносящей доход деятельности.

Таким образом, за 2017 год План ФХД в целом по доходам и расходам увеличился на 1746,6 тыс. рублей (прежде всего на выплату выходного пособия по сокращению штатов в связи с упразднением с 01.11.2017 отделений социальной помощи на дому и специализированной социально-медицинской помощи на дому), или на 0,9%.

Кассовые расходы за 2017 год составили 181682,6 тыс. рублей (95,1%), отклонение составило 9276,8 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2018 кредиторская и дебиторская задолженность отсутствовала.

Показатели Плана ФХД Учреждения на 2017 год больше соответствующих показателей 2016 года на 20780,2 тыс. рублей (в связи с уточнением показателей плановой мощности Учреждения), или на 12,2%.

План ФХД Учреждения на 2018 год утвержден по состоянию на 31.03.2018 по доходам и расходам всего в сумме 83308,7 тыс. рублей, в том числе: 9065,7 тыс. рублей - остаток на 01.01.2018; 66015,3 тыс. рублей – расходы на выполнение Гос. задания за счет средств бюджета; 832,3 тыс. рублей – субсидии на иные цели; 7395,4 тыс. рублей – поступления от оказания платных услуг в рамках выполнения Гос. задания и поступления от иной приносящей доход деятельности.

Кассовые расходы за 1 квартал 2018 год составили 21228,6 тыс. рублей (25,5%).

Дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 01.04.2018 носила текущий характер.

Кассовый расход субсидии на выполнение Гос. задания за проверяемый период представлен в таблице:

| № п/п | Наименование статей расходов (КОСГУ) | 2016 год                     |                | 2017 год                     |                | 1 квартал 2018 года          |                |
|-------|--------------------------------------|------------------------------|----------------|------------------------------|----------------|------------------------------|----------------|
|       |                                      | Кассовый расход (тыс.рублей) | % в общ. расх. | Кассовый расход (тыс.рублей) | % в общ. расх. | Кассовый расход (тыс.рублей) | % в общ. расх. |
| 1     | Заработная плата (211)               | 106760,4                     | 71,3           | 109380,5                     | 69,2           | 12820,0                      | 73,8           |
| 2     | Прочие выплаты (212)                 | 947,8                        | 0,6            | 496,2                        | 0,3            | 5,5                          | 0,1            |
| 3     | Начисления на оплату труда (213)     | 32536,6                      | 21,7           | 33968,7                      | 21,5           | 3738,5                       | 21,5           |
| 4     | Услуги связи (221)                   | 127,2                        | 0,1            | 125,3                        | 0,1            | 25,8                         | 0,1            |



|              |  |                 |     |                 |     |                |     |
|--------------|--|-----------------|-----|-----------------|-----|----------------|-----|
| 5            | Транспортные услуги (222)                    | 2,0             | 0,1 | -               | -   | -              | -   |
| 6            | Коммунальные услуги (223)                    | 983,4           | 0,7 | 1151,5          | 0,8 | 291,3          | 1,7 |
| 7            | Работы, услуги по содержанию имущества (225) | 339,8           | 0,2 | 801,4           | 0,5 | 101,7          | 0,6 |
| 8            | Прочие работы (услуги) (226)                 | 2529,9          | 1,7 | 2736,1          | 1,7 | 312,8          | 1,8 |
| 9            | Прочие расходы (290)                         | 113,1           | 0,1 | 161,5           | 0,1 | -              | -   |
| 10           | Увеличение стоимости МЗ (340)                | 5419,2          | 3,5 | 9111,8          | 5,8 | 66,7           | 0,4 |
| <b>Итого</b> |  | <b>149759,4</b> |     | <b>157933,0</b> |     | <b>17362,3</b> |     |

Проверил: Леонтьев В.К.

#### **4. Целевое использование субсидий, выделенных на финансовое обеспечение выполнения государственного задания и иные цели**

##### **4.1 Субсидии на иные цели**

Остаток на 01.01.2016 разрешенный к использованию в 2016 году – 1000000,00 рублей.

На 2016 год Центру утверждено субсидий на иные цели в сумме 1262444,50 рублей, в том числе:

- 5938,00 рублей – на выплату ежемесячного пособия на ребенка до достижения им трехлетнего возраста;
- 63561,14 рублей – на выплату компенсации за спецодежду;
- 170100,00 рублей – на выплату компенсации летнего отдыха и оздоровления детей;
- 349512,36 рублей – осуществление антитеррористических, охранных и противопожарных мероприятий;
- 673333,00 рублей - приобретение реабилитационного оборудования.

Кассовые расходы составили 2203904,79 рублей, в том числе:

- 5938,00 рублей - на выплату ежемесячного пособия на ребенка до достижения им трехлетнего возраста;
- 170100,00 рублей – на выплату компенсации летнего отдыха и оздоровления детей;
- 643333,00 рублей - приобретение реабилитационного оборудования;
- 349512,36 рублей – осуществление антитеррористических, охранных и противопожарных мероприятий;
- 1035021,43 рублей – на выплату компенсации за спецодежду.

Остаток средств на 01.01.2017 – 58539,71 рублей, в том числе: 30000,00 рублей – от приобретения реабилитационного оборудования и 28539,71 рублей - от выплаты компенсации за спецодежду, перечислен в Министерство 19.01.2017 (платежные поручения № 1 и № 2 соответственно).

Утверждено на 2017 год субсидий на иные цели в сумме 8135785,83 рублей, в том числе:

- 6600,00 рублей - на выплату ежемесячного пособия по уходу за ребенком до достижения им трехлетнего возраста;
- 1298620,00 рублей – на выплату компенсации за спецодежду;
- 1906500,00 рублей – приобретение реабилитационного оборудования;

- 127575,00 рублей – на выплату компенсации летнего отдыха и оздоровления детей;

- 679679,83 рублей - осуществление антитеррористических, охранных и противопожарных мероприятий;

- 4116811,00 рублей – субсидии на иные цели (для осуществления расчетов при упразднении отделений социального обслуживания на дому и специализированных отделений социально-медицинского обслуживания на дому).

Кассовые расходы составили 7393865,25 рублей, в том числе:

- 5669,59 рублей - на выплату ежемесячного пособия по уходу за ребенком до достижения им трехлетнего возраста;

- 1133728,60 рублей – на выплату компенсации за спецодежду;

- 1905096,50 рублей – приобретение реабилитационного оборудования;

- 127575,00 – на выплату компенсации летнего отдыха и оздоровления детей;

- 636688,07 рублей - на осуществление антитеррористических, охранных и противопожарных мероприятий;

- 3585107,49 рублей – на осуществление расчетов при упразднении отделений социального обслуживания на дому и специализированных отделений социально-медицинского обслуживания на дому.

Остаток денежных средств на 01.01.2018 – 741920,58 рублей, в том числе: 930,41 рублей – от выплаты ежемесячного пособия по уходу за ребенком до достижения им трехлетнего возраста; 164891,40 рублей - от выплаты компенсации за спецодежду; 42991,76 рублей – от осуществления антитеррористических, охранных и противопожарных мероприятий; 531703,51 рублей – от осуществления расчетов при упразднении отделений; 1403,50 рублей – от приобретения реабилитационного оборудования. Остаток в сумме 575625,68 рублей разрешен к использованию в 2018 году, а в сумме 166294,90 рублей перечислен в Министерство 15.01.2018 (платежные поручения № 2 и № 4 соответственно).

Остаток на 01.01.2018 разрешенный к использованию в 2018 году – 575625,68 рублей, в том числе: 531703,51 рублей - на осуществление расчетов при упразднении отделений социального обслуживания на дому и специализированных отделений социально-медицинского обслуживания на дому; 42991,76 рублей - на осуществление антитеррористических, охранных и противопожарных мероприятий и 930,41 рублей - на выплату ежемесячного пособия по уходу за ребенком до достижения им трехлетнего возраста.

Утверждено на 2018 год субсидий на иные цели (по состоянию на 31.03.2018) в сумме 832266,37 рублей - осуществление антитеррористических, охранных и противопожарных мероприятий.

Кассовые расходы за 1 квартал составили 599253,71 рублей, в том числе:

- 927,65 рублей - на выплату ежемесячного пособия по уходу за ребенком до достижения им трехлетнего возраста;

- 66628,85 рублей - осуществление антитеррористических, охранных и противопожарных мероприятий;

- 531697,21 рублей – на осуществление расчетов при упразднении отделений социального обслуживания на дому и специализированных отделений социально-медицинского обслуживания на дому.

Остаток субсидии на 01.04.2018 – 808638,34 рублей.

Проверил: Яцковский А.В.

## 4.2 Расходы по оплате труда

Заработная плата сотрудникам Центра начислялась в соответствии с нормами Трудового кодекса Российской Федерации; Положением об оплате труда государственных учреждений социальной защиты населения Московской области (утверждено постановлением Правительства Московской области от 09.07.2007 № 507/23 с изменениями и дополнениями, далее по тексту – Положение); положением об оплате труда Государственного автономного учреждения социального обслуживания Московской области «Егорьевский центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов «Журавушка»; утвержденными в установленном порядке штатными расписаниями; приказами по учреждению; табелями учета рабочего времени и другими нормативными актами.

По состоянию на 01.01.2016 приказом директора Центра от 14.12.2015 № 24.01-04-204Д утверждено штатное расписание численностью 349,5 штатных единиц (1 группа по оплате труда руководителей со стационаром) с ежемесячным фондом оплаты труда 7650,389 тыс. рублей, фактически занято 297,5 ставок, в том числе 9 внешних совместителей (концертмейстер - 0,5 ставки, электроник - 0,5 ставки, 3 врача по 0,5 ставки, врач - 0,25 ставки, социальный работник - 0,5 ставки, 2 медсестры по массажу по 0,5 ставки), 13 внутренних совместителей (юрисконсульт - 0,5 ставки, специалист по социальной работе - 0,25 ставки, специалист по социальной работе - 0,5 ставки; 2 машиниста по стирке и ремонту спецодежды по 0,5 ставки, социальный работник - 0,5 ставки, 3 социальных работника по 0,25 ставки, психолог - 0,5 ставки, дворник - 0,5 ставки, культорганизатор - 0,25 ставки, сестра – хозяйка - 0,5 ставки). Фактическое количество физических лиц – 298 человек.

По состоянию на 01.05.2016 приказом директора Центра от 31.05.2016 № 24.01-04-107-Д утверждено штатное расписание численностью 349,5 штатных единиц (1 группа по оплате труда руководителей со стационаром) с ежемесячным фондом оплаты труда 8564,961 тыс. рублей, фактически занято 298,85 ставок, в том числе 9 внешних совместителей (специалист по охране труда - 0,5 ставки, концертмейстер - 0,5 ставки, электроник - 0,5 ставки, 3 врача по 0,5 ставки, врач - 0,25 ставки, социальный работник - 0,5 ставки, медсестра по массажу - 0,5 ставки) и 23 внутренних совместителя (юрисконсульт - 0,5 ставки, 2 специалиста по социальной работе по 0,25 ставки; 2 машиниста по стирке и ремонту спецодежды по 0,5 ставка, социальный работник - 0,5 ставки, 11 социальных работников по 0,25 ставки, 2 психолога по 0,5 ставки, дворник - 0,5 ставки, культорганизатор - 0,25 ставки, сестра – хозяйка - 0,5 ставки, медицинская сестра по лечебной физкультуре - 0,5 ставки). Фактическое количество физических лиц – 294 человека.

По состоянию на 01.09.2016 приказом директора Центра от 01.09.2016 № 24.01-04-144/1Д утверждено штатное расписание численностью 349,5 штатных единиц (1 группа по оплате труда руководителей со стационаром) с ежемесячным фондом оплаты труда 9282,233 тыс. рублей, фактически занято 296,85 ставок, в том числе 9 внешних совместителей (специалист по охране труда - 0,5 ставки, концертмейстер - 0,5 ставки, электроник - 0,5 ставки, 3 врача по 0,5 ставки, врач - 0,25 ставки, социальный работник - 0,5 ставки, медицинская сестра по массажу - 0,5 ставки) и 24 внутренних совместителя (юрисконсульт - 0,5 ставки, 2 специалиста по социальной работе по 0,25 ставки, машинист по стирке и ремонту



спецодежды - 0,5 ставки, социальный работник - 0,5 ставки, 12 социальных работников по 0,25 ставки, 2 психолога по 0,5 ставки, дворник - 0,5 ставки, 2 культорганизатора по 0,25 ставки, сестра – хозяйка - 0,5 ставки; медицинская сестра по лечебной физкультуре - 0,5 ставки). Фактическое количество физических лиц – 292 человека.

По состоянию на 01.01.2017 приказом директора Центра от 19.01.2017 № 24.01.-04-5/1Д утверждено штатное расписание численностью 349,5 штатных единиц (1 группа по оплате труда руководителей со стационаром) с ежемесячным фондом оплаты труда 9358,339 тыс. рублей, фактически занято 296,1 ставок, в том числе 10 внешних совместителей (специалист по охране труда - 0,5 ставки, концертмейстер - 0,5 ставки, 4 врача по 0,5 ставки, врач - 0,25 ставки, 3 социальных работника по 0,5 ставки) и 26 внутренних совместителей (юрисконсульт - 0,5 ставки, 3 специалиста по социальной работе по 0,25 ставки, машинист по стирке и ремонту спецодежды - 0,5 ставки, 4 социальных работника по 0,5 ставки, 9 социальных работников по 0,25 ставки, психолог - 0,5 ставки, дворник - 0,5 ставки, культорганизатор - 0,25 ставки, сестра – хозяйка - 0,5 ставки, медицинская сестра по лечебной физкультуре - 0,5 ставки, санитарка-уборщица - 0,5 ставки). Фактическое количество физических лиц – 291 человек.

По состоянию на 01.05.2017 приказом директора Центра от 08.06.2017 № 24.01-04-136Д утверждено штатное расписание численностью 349,5 штатных единиц (1 группа по оплате труда руководителей со стационаром) с ежемесячным фондом оплаты труда 9463,279 тыс. рублей, фактически занято 296,5 ставок, в том числе 11 внешних совместителей (специалист по охране труда - 0,5 ставки, концертмейстер - 0,5 ставки, 4 врача по 0,5 ставки, врач - 0,25 ставки, 2 социальных работника по 0,5 ставки, психолог - 0,5 ставки, педагог дополнительного образования - 0,25 ставки) и 20 внутренних совместителей (юрисконсульт - 0,5 ставки, 4 специалиста по социальной работе - 0,25 ставки, машинист по стирке и ремонту спецодежды - 0,5 ставки, 3 социальных работника по 0,5 ставки, 7 социальных работников по 0,25 ставки, психолог - 0,5 ставки, дворник - 0,5 ставки, культорганизатор - 0,25 ставки; медицинская сестра по лечебной физкультуре - 0,5 ставки). Фактическое количество физических лиц – 294 человека.

По состоянию на 01.09.2017 приказом директора Центра от 14.08.2017 № 24.01-04 -162Д утверждено штатное расписание численностью 349,5 штатных единиц (1 группа по оплате труда руководителей со стационаром) с ежемесячным фондом оплаты труда 9549,639 тыс. рублей, фактически занято 301,75 ставка, в том числе 10 внешних совместителей (специалист по охране труда - 0,5 ставки, концертмейстер - 0,5 ставки, 4 врача по 0,5 ставки, врач - 0,25 ставки, социальный работник - 0,5 ставки, психолог - 0,5 ставки, педагог дополнительного образования - 0,25 ставки) и 23 внутренних совместителя (юрисконсульт - 0,5 ставки, 4 специалиста по социальной работе по 0,25 ставки, машинист по стирке и ремонту спецодежды - 0,5 ставки, 3 социальных работника по 0,5 ставки, 7 социальных работников по 0,25 ставки, психолог - 0,5 ставки, дворник - 0,5 ставки, медицинская сестра по лечебной физкультуре на 0,5 ставки, 4 санитарки - уборщицы по 0,5 ставки). Фактическое количество физических лиц – 297 человек.

В целях организации поэтапного доступа социально ориентированных некоммерческих организаций, осуществляющих деятельность в социальной

сфере, к бюджетным средствам, выделенным на предоставление социальных услуг населению в соответствии с приказом Министра социального развития Московской области от 28.08.2017 № 19П-361 «Об упразднении отделений социального обслуживания на дому граждан пожилого возраста и инвалидов и специализированных отделений социально-медицинского обслуживания на дому граждан пожилого возраста и инвалидов государственного автономного учреждения социального обслуживания Московской области «Егорьевский центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов «Журавушка» с 01.11.2017 года из состава Центра выведено 11 отделений социального обслуживания на дому граждан пожилого возраста и инвалидов (227,25 штатных единиц) и 1 специализированное отделение социально-медицинского обслуживания на дому граждан пожилого возраста и инвалидов (16,75 штатных единиц) общей численностью 244 штатные единицы. В результате проведенных мероприятий уволено 183 человека: по п. 5 ч.1 ст. 77 Трудового кодекса Российской Федерации «перевод работника по его просьбе или с его согласия на работу к другому работодателю» - 138 человек (заведующих отделениями, медицинских сестер и социальных работников); по п. 2 ст. 81 Трудового кодекса Российской Федерации «сокращения штата или численности работников» - 25 человек (социальных работников и медицинских сестер); по п. 1 ч. 3 ст.77 Трудового кодекса Российской Федерации «по собственному желанию» - 20 человек.

По состоянию на 01.11.2017 приказом директора Центра от 30.10.2017 № 24.01-04 -195Д утверждено штатное расписание численностью 145,75 штатных единиц (1 группа по оплате труда руководителей со стационаром) с ежемесячным фондом оплаты труда 3611,468 тыс. рублей, фактически занято 125,75 ставок, в том числе 11 внешних совместителей (концертмейстер - 0,5 ставки, 4 врача по 0,5 ставки, врач - 0,25 ставки, психолог - 0,5 ставки, педагог дополнительного образования - 0,25 ставки, медицинская сестра - 0,25 ставки, 2 логопеда по 0,5 ставки) и 9 внутренних совместителей (юрисконсульт - 0,5 ставки, 4 специалиста по социальной работе по 0,25 ставки, машинист по стирке и ремонту спецодежды - 0,5 ставки, психолог - 0,5 ставки, дворник - 0,5 ставки, медицинская сестра лечебной физкультуре - 0,5 ставки). Фактическое количество физических лиц – 125 человек.

По состоянию на 01.01.2018 приказом директора Центра от 09.01.2018 № 24.01-04-55Д утверждено штатное расписание численностью 145,75 штатных единиц (1 группа по оплате труда руководителей со стационаром) с ежемесячным фондом оплаты труда 3577,684 тыс. рублей, фактически занято - 121,75 ставки, в том числе 11 внешних совместителей (концертмейстер - 0,5 ставки, 4 врача по 0,5 ставки, врач - 0,25 ставки, психолог - 0,5 ставки, педагог дополнительного образования - 0,25 ставки, медицинская сестра - 0,25 ставки, 2 логопеда по 0,5 ставки) и 9 внутренних совместителей (юрисконсульт - 0,5 ставки, 2 специалиста по социальной работе по 0,25 ставки, машинист по стирке и ремонту спецодежды - 0,5 ставки, психолог - 0,5 ставки, дворник - 0,5 ставки, медицинская сестра по лечебной физкультуре - 0,5 ставки, 2 культорганизатора по 0,25 ставки). Фактическое количество физических лиц – 124 человека.

Выплаты премий и надбавок стимулирующего характера в проверяемом периоде производились в соответствии с Положением о порядке премирования и стимулирования работников Государственного автономного учреждения

социального обслуживания Московской области «Егорьевский центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов «Журавушка» на основании приказов директора Центра. Выплаты премий и надбавок за сложность и напряженность директору, производились на основании приказов министра социального развития Московской области и начальника Егорьевского районного управления социальной защиты населения Московской области.

Размер средней заработной платы на 1 физическое лицо в Центре представлен в таблице:

| №<br>п/<br>п | Категория  | 2016 год                     |                     |                           | 2017 год                     |                        |                           | 1 квартал 2018 года          |                        |                           |
|--------------|--|------------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------|---------------------------|
|              |  | Средняя<br>зарплата<br>сумма | %<br>к 2015<br>году | %<br>к ср.<br>зп по<br>МО | Средняя<br>зарплата<br>сумма | %<br>к<br>2016<br>году | %<br>к ср.<br>зп по<br>МО | Средняя<br>зарплата<br>сумма | %<br>к<br>2017<br>году | %<br>к ср.<br>зп по<br>МО |
| I            | Руководители, в т.ч.:                                | 86110,57                     | 113,5               | 220,0                     | 92384,38                     | 107,3                  | 224,7                     | 82708,67                     | 89,5                   | 188,9                     |
|              | директор   | 142 281,08                   | 135,3               | 363,6                     | 136479,33                    | 95,9                   | 332,0                     | 117 497,33                   | 86,1                   | 268,4                     |
|              | зам. директора                                       | 72095,06                     | 107,8               | 184,2                     | 80413,17                     | 111,5                  | 195,6                     | 69761,78                     | 86,8                   | 159,4                     |
|              | гл. бухгалтер  | 71986,58                     | 98,0                | 183,9                     | 85413,17                     | 118,7                  | 207,8                     | 86763,67                     | 101,6                  | 198,2                     |
| II           | Специалисты<br>организации (п.1-2)                   | 32950,64                     | 115,6               | 84,2                      | 38445,99                     | 116,7                  | 93,5                      | 44388,91                     | 115,5                  | 101,4                     |
|              | Заведующий<br>отделением                             | 40585,88                     | 110,7               | 103,7                     | 44078,43                     | 108,6                  | 107,2                     | 52698,08                     | 119,6                  | 120,4                     |
|              | Специалисты, из них                                  | 30994,83                     | 105,5               | 79,2                      | 37098,90                     | 119,7                  | 90,2                      | 40304,86                     | 108,6                  | 92,1                      |
|              | специалист по<br>социальной работе                   | 32496,10                     | 101,0               | 83,0                      | 39572,05                     | 121,8                  | 96,3                      | 40521,42                     | 102,4                  | 92,6                      |
|              | Средний<br>медицинский персонал                      | 36630,37                     | 118,3               | 93,6                      | 43579,02                     | 119,0                  | 106,0                     | 46610,93                     | 107,0                  | 106,5                     |
|              | Педагогические<br>работники                          | 40630,93                     | 130,7               | 103,8                     | 38828,04                     | 95,6                   | 94,4                      | 40599,33                     | 104,6                  | 92,7                      |
|              | Служащие, всего                                      | 32218,55                     | 116,3               | 82,3                      | 37613,68                     | 116,7                  | 91,5                      | 44250,23                     | 117,6                  | 101,1                     |
|              | Социальные<br>работники                              | 32310,75                     | 115,7               | 82,6                      | 37436,00                     | 115,9                  | 91,1                      | 44220,73                     | 118,1                  | 101,0                     |
|              | Младший<br>медицинский персонал                      | 29084,97                     | 141,5               | 74,3                      | 42656,37                     | 146,7                  | 103,8                     | 44325,67                     | 103,9                  | 101,3                     |
|              | из них: санитарка,<br>сестра-хозяйка                 | 29084,97                     | 141,5               | 74,3                      | 42656,37                     | 146,7                  | 103,8                     | 44325,67                     | 103,9                  | 101,3                     |
| III          | Общеотраслевые (п.3-<br>п.4)                         | 33038,73                     | 103,8               | 84,4                      | 34076,99                     | 103,1                  | 82,9                      | 32528,51                     | 95,5                   | 74,3                      |
|              | Специалисты, всего                                   | 33038,73                     | 103,8               | 84,4                      | 34076,99                     | 103,1                  | 82,9                      | 31033,09                     | 91,1                   | 70,9                      |
|              | из них: руководители<br>структурных<br>подразделений | 33989,08                     | 110,9               | 86,9                      | 34862,75                     | 102,6                  | 84,8                      | 31780,77                     | 91,2                   | 72,6                      |
|              | из них: юрисконсульт                                 | 36408,10                     | 112,0               | 93,0                      | 42900,58                     | 117,8                  | 104,4                     | 40927,33                     | 95,4                   | 93,5                      |
| IV           | Рабочие, всего из них:                               | 23885,18                     | 120,8               | 61,0                      | 24516,18                     | 102,6                  | 59,6                      | 25610,06                     | 104,5                  | 58,5                      |
|              | водитель автомобиля                                  | 32307,98                     | 107,8               | 82,6                      | 32947,70                     | 102,0                  | 80,1                      | 38775,67                     | 117,7                  | 88,6                      |
| V            | Итого  | 33084,67                     | 115,4               | 84,5                      | 37713,71                     | 114,0                  | 91,7                      | 39506,75                     | 104,8                  | 90,2                      |

Доля заработной платы руководителей (директор, заместители директора, главный бухгалтер) составляла в 2016 году 4,68% от общего фонда оплаты труда, в 2017 году - 4,85%, в 1 квартале 2018 года - 4,95%.

В 2016 году средняя заработная плата по региону составляла 39134,40 рублей (письмо Министерства социального развития МО от 28.09.2016 № 19-исх-1371), а по Учреждению 33084,67 рублей, или 84,5% от средней по региону. В 2017 году средняя заработная плата по региону составляла 41109,8 рублей, а по Учреждению 37713,71 рублей (91,7%). В 1 квартале 2018 года средняя заработная



плата по региону составила 43777,0 рублей, а по Учреждению 39506,75 рублей (90,3%).

Соотношение средней заработной платы работников Учреждения к средней заработной плате по «Дорожной карте», утвержденной постановлением Правительства Московской области от 25.03.2013 № 206/9 «Об утверждении плана мероприятий («Дорожной карты») повышения эффективности и качества услуг в сфере социального обслуживания населения в Московской области (2013-2018 годы)» представлено в таблице:

| п/п | Категория                    | 2016 год         |           |               | 2017 год         |           |               | 1 квартал 2018 года |           |               |
|-----|------------------------------|------------------|-----------|---------------|------------------|-----------|---------------|---------------------|-----------|---------------|
|     |                              | «дорожная карта» | по Центру | % соотношения | «дорожная карта» | по Центру | % соотношения | «дорожная карта»    | по Центру | % соотношения |
| 1   | Средний медицинский персонал | 33772,98         | 36630,37  | 108,5         | 41109,8          | 43579,02  | 106,0         | 43777,0             | 46610,93  | 106,5         |
| 2   | Социальные работники         | 30916,18         | 32310,75  | 104,5         | 36793,3          | 37436,00  | 101,7         | 43777,0             | 44220,73  | 101,0         |

В проверяемом периоде трудовые отношения администрации с сотрудниками Центра регулировались коллективным договором, правилами внутреннего трудового распорядка, положением об оплате труда.

Коллективный договор на период с 01.08.2017 по 31.07.2020 принят на общем собрании трудового коллектива 01.08.2017 (протокол № 4 общего собрания трудового коллектива) и прошел уведомительную регистрацию в Министерстве социального развития Московской области 09.08.2017 (регистрационный № 1304/2017).

Содержание коллективного договора соответствовало действующему трудовому законодательству и его действие направлено на реализацию принципов социального партнерства сторон договора.

Все медицинские работники имели действующие сертификаты на право заниматься медицинской деятельностью.

В ходе проверки проверено фактическое наличие работников ГАУСО МО «Комплексный центр социального обслуживания и реабилитации «Журавушка» на рабочих местах по состоянию на 10.10.2018. Проверкой установлено, что все работники находились на рабочих местах. Акт проверки прилагается (Приложение к акту № 2).

Проверил: Яковлев С.Б.

#### 4.3 Расходы на оплату транспортных услуг и ремонту транспортных средств

На балансе Учреждения по состоянию на 01.04.2018 числилось 12 единиц автотранспортных средств. Сведения о наличии, начисленной амортизации и техническом состоянии автомобильного транспорта прилагаются (Приложение к акту № 3).

Числящийся на балансе автотранспорт ежегодно закреплялся за водителями приказом директора Учреждения (на 2018 год - от 09.01.2018 № 24.01-04-01р).

Проверкой установлено, что автомобиль «Шевроле Круз KL1J» государственный регистрационный номер Т886УС не эксплуатируются с 09.11.2016 в связи с неисправностью в результате ДТП. В соответствии с

постановлением по делу об административном правонарушении № 50АР89257 водитель Центра признан не виновным. По результатам заключения, проведенного экспертом ООО «Независимая оценка» от 20.04.2017 № 25/03/17 восстановительный ремонт автомобиля признан экономически не целесообразным. Директором Учреждения подано исковое заявление о возмещении ущерба к МУП «Комбинат по благоустройству и озеленению» (21.07.2017). Кроме того, в адрес Министерства социального развития направлено письмо с просьбой о разрешении реализации автомобиля по остаточной стоимости (от 25.09.2018 № 24.01.32-79 исх.).

В проверяемый период ответственность за организацию работ по обеспечению безопасности дорожного движения, технического состояния, безопасную эксплуатацию транспортных средств и техники, технический осмотр автотранспорта перед выходом на линию, за хранение, выдачу, заполнение, ведение учета выдачи путевых листов, ежемесячное проведение проверок остатков топлива в баках и показаний спидометра с указанным значением пробега автомобилей в путевых листах возложена на должностных лиц приказами директора Учреждения.

Проверкой правильности ведения учета выдачи, заполнения путевых листов и соблюдения, установленных норм расхода горючего и смазочных материалов установлено, что Журнал учета движения путевых листов велся по форме № 8, утверждённый постановлением Госкомстата России от 28.11.1997 № 78; разработаны и отданы приказом маршруты движения транспортного средства.

Медицинские осмотры водителей проводились медицинской сестрой Учреждения (Карпачева О.С.), удостоверение на данный вид деятельности представлен. Лицензия на осуществление медицинской деятельности вида работ (услуг) по медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым осмотрам) в Учреждении имелаась.

Выборочной проверкой (проверен период с 01.01.2018 по 31.03.2018) соблюдения норм расхода горюче-смазочных материалов установлено, что нормы в Учреждении разработаны в соответствии с нормами, утвержденными распоряжением Министерства транспорта Российской Федерации от 14.03.2008 № АМ-23-р и утверждались приказами директора Учреждения ежегодно (на 2018 год - от 15.01.2018 № 24.01-04-1/1р).

Проверкой установлено, что на автомобиль ГА3322132 государственный регистрационный номер К793МК базовая норма расхода топлива определена в размере 15,8 л/100 км, следовало 15,5 л/100 км. Кроме того на данный автомобиль установлен повышающий коэффициент расхода топлива в размере 10% связанный с частыми технологическими остановками, что не подтверждалось отметками в путевых листах при движении по району. В результате установлен перерасход топлива в количестве 47,2 л на общую сумму 1746,40 рублей. Денежные средства внесены бухгалтером Центра в кассу в период проверки. Расчет суммы перерасхода за излишнее списание ГСМ и копия приход-кассового ордера прилагаются (Приложение к акту № 4).

Проверкой соответствия данных об остатках бензина и дизтоплива на начало и конец месяца в оборотной ведомости движения ГСМ, данным об остатках на начало и конец месяца в путевых листах автотранспорта Учреждения, отклонений не выявлено (проверен период с 01.01.2017 по 31.12.2017).

Проверкой правильности оплаты приобретенного топлива по товарным накладным, счетам – фактурам и правильности, и своевременности списания топлива по путевым листам с подотчетных лиц (водителей), нарушений не выявлено (проверен договор с ООО «Нефтег» от 01.01.2018 № 3170586155).

В проверяемый период ремонт и техническое обслуживание автомобилей осуществлялись в соответствии с заключенными разовыми договорами на сумму, не превышающую 100,0 тыс. рублей по одному договору. Проверены договора на выполнение работ по ремонту и техническому обслуживанию транспортных средств: от 28.03.2017 № 370 /17-ЮП с ООО «Орехово-АвтоЦентр» и договор от 25.01.2017 № 7 с ИП «Поташев». Оплата за произведенное техническое обслуживание и ремонт автотранспорта производилась на основании предъявленных поставщиками актов выполненных работ, счетов – фактур. Нарушений не установлено.

На балансе Учреждения по состоянию на 01.04.2018 числилась одна электростанция резервного электроснабжения: дизельный электроагрегат АД-50С-Т400-2РН с износом 56%. Техническое обслуживание в соответствии с договором от 31.08.2017 № 49 возлагалось на ООО «ТД ПРОЖЕКТОР». Журнал учета работы велся. Планово–профилактические (контрольные) запуски проводились ежемесячно. Нарушений не установлено.

Проверил: Мурыгин А.И.

#### **4.4 Расходы на оплату питания**

В проверяемом периоде учет продуктов питания осуществлялся в соответствии с требованиями 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 Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н (далее по тексту – Инструкция № 157н) и приказа Председателя Комитета социальной защиты населения Московской области от 20.04.2004 № 93 «О введении Инструкции по документальному оформлению движения качественного и количественного состояния продуктов питания в стационарных учреждениях социального обслуживания населения Московской области» (далее по тексту - Инструкция № 93).

Оприходование продуктов питания осуществлялось на основании товарных накладных, на которых проставлялись соответствующие отметки в соответствии с п.2.2 Инструкции № 93. Учет продуктов питания на складе заведен, книги учтены в номенклатуре дел по бухгалтерскому учету, прошнурованы и пронумерованы. Сверки по учету продуктов питания в книгах отражались записью бухгалтера.

Хранение продовольствия организовано на стеллажах и поддонах. Скоропортящиеся продукты, мясо и рыба хранились в шкафах холодильных и морозильных ларях, которые находились в исправном состоянии.

Условия хранения продуктов питания соответствовали требованиям нормативных документов. Продуктов с просроченными сроками хранения не выявлено.



Доставка продуктов питания на склад осуществлялась в соответствии с заключенными договорами и контрактами и производилась экспедиторами поставщиков.

На продовольственном складе и пищеблоке имелось 6 весов. Поверка весового хозяйства проводилась ежегодно по договорам (Федеральный закон от 26.06.2008 № 102-ФЗ «Об обеспечении единства измерений» и приказ Госстандарта России от 18.07.1994 № 125 «Об утверждении порядка проведения поверки средств измерений»). Свидетельства о поверке имелись в наличии. Проверен договор от 08.09.2017 № 1005-2017, спецификация к договору соответствовала акту выполненных работ.

В Учреждении имелась в наличии и велась следующая документация: Журнал здоровья работников пищеблока; Журнал учета боя посуды; Журналы «Здоровье»; «Бракеражный журнал готовой пищи». Журналы зарегистрированы по номенклатуре дел.

В целях повышения качества питания, проверки работы пищеблока, санитарного состояния, проведения контрольно-показательных варок, проверки показателей пищевых продуктов, поступающих на склад, приказом директора утвержден состав комиссии. Согласно приказам, комиссия ежемесячно проводила контрольную варку и осуществляла контроль над соблюдением санитарно-гигиенического состояния пищеблока, за выходом отпускаемых блюд, состоянием ведения отчетной документации. Акты имелись в наличии. График проведения контрольных варок пищи, и проверки пищеблока составлен и соблюдался.

Контроль качества пищи осуществлялся. Выдача готовой пищи разрешалась после снятия пробы с обязательной отметкой в журнале «Контроль качества готовой продукции». Вес готовых блюд контролировался путем взвешивания.

Ежедневное меню вывешено в обеденном зале и соответствовало меню-требованию на день проверки. Количество получателей услуг, указанных в меню-требовании, соответствовало наличию проживающих на день проверки (24.09.2018).

Операции по движению продуктов питания подтверждены первичными оправдательными документами. Данные о поступлении продуктов питания оформлялись в «Накопительных ведомостях по приходу продуктов питания», а данные о расходе продуктов питания отражались в «Накопительных ведомостях по расходу продуктов питания». Ведомости оформлялись ежемесячно с учетом категорий питающихся.

Оприходование продуктов питания осуществлялось на основании товарных накладных. Сертификаты качества имелись в наличии. Предварительное качество поступающей продукции проводилось.

Полнота и своевременность оприходования продуктов питания проверена путем сопоставления данных, показанных в документах поставщиков, с записями в накопительной ведомости по приходу продуктов питания. Нарушений не выявлено.

Ежедневно издавались приказы о количестве питающихся граждан. Произведена проверка правильности и обоснованность списания продуктов питания путем сопоставления сведений о наличии граждан, состоящих на питании по приказам, с данными о количестве питающихся, показанными в меню-требованиях и графиками посещений (за период с 01.01.2017 по 01.04.2017 года). Нарушений не выявлено.

Ассортимент блюд представлен карточками-раскладками. Выборочной проверкой правильности закладки определенных продуктов по меню в соответствие с карточками-раскладками расхождений не выявлено.

Выдача продуктов питания со склада осуществлялась на основании накладных (требований), оформленных в соответствии с меню-требованием на выдачу продуктов питания.

Продукты питания в 2016-2017 годах выдавались в соответствии с приказом министра социальной защиты населения Московской области от 16.10.2014 № 18П-282 «Об утверждении норм питания в государственных организациях социального обслуживания Московской области». В 2018 году продукты выдавались в соответствии с приказом министра социального развития Московской области от 13.04.2017 № 19РВ-32 «Об утверждении норм питания в государственных организациях социального обслуживания Московской области».

Учреждением питание предоставлялось:

- в 2016 году: отделение временного проживания - 5-ти разовое питание; отделение дневного пребывания - 2-х разовое питание и услуга «Горячие обеды»;
- в 2017 году: отделение временного проживания - 5-ти разовое питание; отделение дневного пребывания (с 01.01.2017 - 31.10.2017) - 2-х разовое питание; отделение социальной реабилитации (с 01.11.2017 - 31.12.2017) - 2-х разовое питание и услуга «Горячие обеды»;
- в 1 квартале 2018 года: отделение временного проживания - 5-ти разовое питание; отделение социальной реабилитации - 2-х разовое питание и услуга «Горячие обеды».

Проведена проверка нормативных затрат на организацию питания в отделение дневного пребывания (период с января по октябрь 2017 года). Фактические затраты на питание из средств бюджета не превысили нормативных.

На услугу «Горячие обеды» составлялись отдельные требования-накладные и меню-требования. Закупка продуктов производилась по договорам за счет внебюджетной деятельности.

При проверке выполнения натуральных норм за 1 квартала 2018 года отклонений от рекомендуемых норм, утвержденных приказом Министерства социального развития Московской области от 13.04.2017 № 19РВ-32 «Об утверждении норм питания в государственных организациях социального обслуживания Московской области» не выявлено.

В соответствии с приказом Минздравсоцразвития РФ от 12.04.2011 № 302н «Об утверждении перечней вредных и (или) опасных производственных факторов и работ, при выполнении которых проводятся обязательные предварительные и периодические медицинские осмотры (обследования)» весь обслуживающий персонал, связанный с организацией питания, имел медицинские книжки с отметками и голографическими марками. Медосмотры проводились регулярно. Нарушений не выявлено.

В соответствии с приложением 11 Постановления Главного государственного санитарного врача России от 23.07.2008 № 45 «Об утверждении СанПиН 2.4.5.2409-08» (вместе с «СанПиН 2.4.5.2409-08. Санитарно-эпидемиологические требования к организации питания обучающихся в общеобразовательных учреждениях, учреждениях начального и среднего профессионального образования. Санитарно-эпидемиологические правила и нормативы») и пунктом 14.4 Постановления Главного государственного санитарного врача России от

18.05.2010 № 58 «Об утверждении СанПиН 2.1.3.2630-10 «Санитарно-эпидемиологические требования к организациям, осуществляющим медицинскую деятельность» (вместе с «СанПиН 2.1.3.2630-10. Санитарно-эпидемиологические правила и нормативы...»), суточные пробы на день проверки (24.09.2018) хранились в отдельном холодильнике.

Проверил: Мурыгин А.И.

#### **4.5 По расходам на мягкий и хозяйственный инвентарь.**

В Учреждении учет мягкого и хозяйственного инвентаря велся в соответствии с требованиями «Инструкции по учету белья...» от 13.06.1975 № 73, Инструкции № 157н, Учетной политикой и другими нормативными документами.

Условия хранения мягкого и хозяйственного инвентаря на складе обеспечивало его сохранность. Складские помещения ежедневно опечатывались и сдавались под охрану дежурной службе.

В соответствии с приложением № 2 к постановлению Министерства труда РФ от 31.12.2002 № 85 с материально-ответственными лицами заключены договора о полной индивидуальной материальной ответственности.

Директором Центра ежегодно издавались приказы о назначении комиссии по клеймению мягкого инвентаря и списанию материальных запасов.

Нормы обеспечения, установленные приказом министра социальной защиты населения Московской области от 16.10.2014 № 18П-285 «Об утверждении нормативов обеспечения мягким инвентарем при предоставлении социальных услуг государственными организациями социального обслуживания Московской области» соблюдались. Учет выданного мягкого инвентаря велся материально-ответственным лицом в арматурных карточках. Выборочно проверено 13 арматурных карточек проживающих. Нарушений не выявлено.

Спецодежда для сотрудников Учреждения в проверяемом периоде закупалась и выдавалась в объеме, установленном нормами обеспечения (приказ министра социального развития Московской области от 30.12.2015 № 19РВ-80 и распоряжением от 30.12.2016 № 19РВ-103 «Об утверждении норм потребления товаров и услуг, необходимых для оказания государственных услуг...»). Проверено ведение 6-и личных карт сотрудников, которым производилась выдача спецодежды. Установлено, что личные карты заведены установленным порядком, росписи сотрудников в получении спецодежды проставлены. Нарушений не установлено.

Стирка мягкого инвентаря организована в прачечной Учреждения. Наличие технологического оборудования и его техническое состояние обеспечивало потребности в стирке белья. Нормы расхода чистящих, моющих и дезинфицирующих средств утверждены приказом директора. Качество выстиранного белья удовлетворительное.

В проверяемом периоде приобретение мягкого и хозяйственного инвентаря для нужд Учреждения осуществлялось за счет внебюджетных средств по договорам, заключенным по итогам проведения запросов котировок и запросов предложений. Выборочно проведена проверка исполнения договоров по поставкам материальных запасов: с ИП Кочетков О.Б. от 29.09.2016 № 166 на поставку постельных принадлежностей и от 30.09.2016 № 168 на поставку мягкого инвентаря; с ООО «СмартОфис» от 27.02.2017 № 31704769079 на



поставку хозяйственных, чистящих и моющих средств; с ООО «ТЦ Комус» от 13.04.2017 № 29 на поставку спецодежды. Оправдательные документы представлены, все поступившие материальные запасы оприходованы в полном объеме.

Обеспечение спецодеждой, обувью и инвентарем социальных работников Учреждения в проверяемом периоде осуществлялось путем выплаты денежной компенсации согласно приказа министра социального развития Московской области от 25.04.2016 № 19П-157 «О размере денежной компенсации расходов на приобретение специальной одежды, обуви и инвентаря на 2016 год» и распоряжения Министерства социального развития Московской области от 13.04.2017 № 19РВ-34 «О размере денежной компенсации за самостоятельное приобретение специальной одежды, обуви инвентаря».

Проверены выплаты денежной компенсации за 2017 год работникам: Аберковой Н. В. (социальный работник), Кравченко Е. Н. (медсестра), Ясафова Н.А. (медсестра), Лифанова Ю. В. (специалист по социальной работе), установлено, что оплата производилась пропорционально отработанному времени. Нарушений не установлено.

Проверил: Муранов А.С.

## **5. Соблюдение порядка учета, использования и передачи недвижимого и движимого имущества**

В пользовании Центра в проверяемом периоде находились следующие объекты недвижимости, расположенные по адресам:

1. Московская область, г.о. Егорьевск, г. Егорьевск, ул. Советская, д.6:

- нежилое здание: подвал, 1 и 2 этаж, мансарда, общей площадью 985,5 кв. м. Здание передано в оперативное управление на основании распоряжения Министерства имущественных отношений Московской области (далее по тексту – Минимущество МО) от 09.10.2008 № 1416. Право оперативного управления зарегистрировано в установленном законом порядке, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 22.04.2009 сделана запись регистрации № 50-50-30/009/2009-405 (выписка из Единого государственного реестра недвижимости от 24.07.2018)

- нежилое здание – гараж: 1-этажный, площадь 38,6 кв. м. Здание передано в оперативное управление на основании распоряжения Минимущества МО от 09.10.2008 № 1416. Право оперативного управления зарегистрировано в установленном законом порядке, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 13.11.2009 сделана запись регистрации № 50-50-30/047/2009-296 (свидетельство о государственной регистрации права 50-НД № 403163 от 13.11.2009);

- нежилое здание – гараж: 1-этажный, площадь 50,8 кв. м. Здание передано в оперативное управление на основании распоряжения Минимущества МО от 09.10.2008 № 1416. Право оперативного управления зарегистрировано в установленном законом порядке, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 13.11.2009 сделана запись регистрации № 50-50-30/047/2009-295 (свидетельство о государственной регистрации права 50-НД № 403162 от 13.11.2009);

- нежилое здание – гараж: 1-этажный, площадь 82,8 кв. м. Здание передано в оперативное управление на основании распоряжения Минимущества МО от 09.10.2008 № 1416. Право оперативного управления зарегистрировано в установленном законом порядке, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 22.04.2009 сделана запись регистрации № 50-50-30/009/2009-403 (свидетельство о государственной регистрации права 50-НГ № 602077 от 22.04.2009);

- нежилое здание – хозяйственный блок: 1-этажный, площадь 101,8 кв. м. Здание передано в оперативное управление на основании распоряжения Минимущества МО от 09.10.2008 № 1416. Право оперативного управления зарегистрировано в установленном законом порядке, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 22.04.2009 сделана запись регистрации № 50-50-30/009/2009-404 (свидетельство о государственной регистрации права 50-НГ № 602078 от 22.04.2009).

Здания находились в пределах земельного участка площадью 3760,0 кв. м, категория земель: земли населенных пунктов, разрешенное использование: под объект социального обслуживания. Участок на основании распоряжения Минимущества МО от 07.12.2009 № 1654 находился на праве постоянного (бессрочного) пользования у Учреждения, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним сделана запись регистрации от 25.01.2010 № 50-50-30/062/2009-193 (свидетельство о государственной регистрации права 50-НД № 732175 от 25.01.2010).

2. Московская область, г.о. Егорьевск, г. Егорьевск, проспект Ленина д, 14:

- нежилые помещения, общей площадью 466,0 кв. м. Помещения находились в безвозмездном пользовании на основании Договора безвозмездного пользования от 04.03.2016 № 07-БП-16 с Комитетом по управлению имуществом администрации городского округа Егорьевск. Передаточный акт от 04.03.2016. Срок аренды по 03.03.2019.

3. Московская область, Егорьевский район, д. Большое Гридино, ул. Центральная, д. 203:

- нежилые помещения, общей площадью 42,7 кв. м. Помещения находились в безвозмездном пользовании на основании Договора безвозмездного пользования от 05.02.2018 № 01-БП-18-КДЦ с МУК «Саввинский культурно-досуговый центр». Передаточный акт от 05.02.2018. Срок аренды по 04.02.2021.

4. Московская область, г.о. Егорьевск, д. Юрцово, ул. Новая, д. 210:

- нежилые помещения, общей площадью 120,0 кв. м. Помещения находились в безвозмездном пользовании на основании Договора безвозмездного пользования от 03.11.2017 № 19-БП-17/Ц с МКУ «Егорьевский центр обеспечения деятельности организаций бюджетной сферы». Передаточный акт от 03.11.2017. Срок аренды по 02.11.2020.

5. Московская область, г.о. Егорьевск, п. Шувое, ул. Ленинская, д. 159:

- нежилое помещение, площадью 27,2 кв. м. Помещения находились в безвозмездном пользовании на основании Договора безвозмездного пользования от 28.02.2017 № 7-БП-17/Ц с Комитетом по управлению имуществом администрации городского округа Егорьевск. Передаточный акт от 28.02.2017. Срок аренды по 27.02.2020.

- нежилые помещения, общей площадью 79,9 кв. м. Помещения находились в безвозмездном пользовании на основании Договора безвозмездного пользования

от 26.07.2017 № 14-БП-17/Ц и дополнительного соглашения к Договору от 13.09.2017 № 05-17-ДС/Ц с МКУ «Егорьевский центр обеспечения деятельности организаций бюджетной сферы». Передаточный акт от 26.07.2017. Срок аренды по 25.07.2020.

Недвижимое имущество использовалось по целевому назначению. Фактов сдачи в аренду нежилых помещений не установлено.

Проверил: Яцковский А.В.

В соответствии с постановлением Правительства Московской области от 16.02.2011 № 133/5 «О порядке определения видов и перечней особо ценного движимого имущества автономного или бюджетного учреждения Московской области» и приказами министра социального развития Московской области от 28.12.2017 № 19П-547 утвержден Перечень особо ценного движимого имущества, находящегося в государственной собственности Московской области, закрепленного на праве оперативного управления за Центром.

В соответствии с Перечнями за Учреждением закреплено 68 единиц особо ценного движимого имущества общей балансовой стоимостью 8046,89 тыс. рублей.

02.10.2018 выборочно проведена проверка объектов особо ценного движимого имущества:

| № п/п         | Наименование имущества  | Инвентарный номер | Количество | Балансовая стоимость (тыс. руб.) |
|---------------|---|-------------------|------------|----------------------------------|
| 1             | Установка д/кислородных коктейлей «АРМЕД»                     | 04143311310068    | 1          | 59,000                           |
| 2             | Массажер-стимулятор термотерапевтический персональный NM-5000 | 04143311269240    | 1          | 88,000                           |
| 3             | Ноутбук APPLE MacBook Pro 15 ME665RU/A                        | 04143020200644    | 1          | 92,830                           |
| 4             | Фотокамера Canon EOS 6D Kit EF 24-105 L IS USM                | 04143322170642    | 1          | 74,000                           |
| 5             | Фотокамера Canon EOS 6D Body                                  | 04143322170645    | 1          | 53,248                           |
| 6             | Аппарат сухой аэрозольной терапии АСА-01.3                    | 04143311266461    | 1          | 295,200                          |
| 7             | Бегущая строка для улицы 2925*210*90                          | 04143020200595    | 1          | 142,500                          |
| 8             | Компьютер настольный с сенсорным экраном                      | 04143020194593/1  | 1          | 205,000                          |
| 9             | Подъемник вертикальный  | 041429152541166   | 1          | 2700,000                         |
| <b>Итого:</b> |   |                   |            | <b>3709,778</b>                  |

Имущество имелось в наличии и использовалось по назначению.

Проверил: Муранов А.С.

## 6. Кассовые и банковские операции, расчеты с подотчетными лицами

Обязанности ведения кассовых операций возлагались на бухгалтера. Помещение «Касса» находилось в помещении первого этажа здания в рабочей комнате бухгалтерии.

В соответствии с требованиями Указания ЦБ РФ установлен лимит остатка наличных денег: в 2016 году – 58,370 тыс. рублей, в 2017 году – 60,0 тыс. рублей и на 2018 год – 39,280 тыс. рублей. Остатки наличных денежных средств, в



проверенном периоде, не превышали установленного лимита. Наличные денежные средства, поступавшие в кассу Центра в проверяемом периоде, оприходованы в полном объеме.

Проверкой Журнала операций по счету «Касса» за период с 01.01.2017 по 31.03.2018 установлено, что операции велись в соответствии с требованиями Указания Центрального Банка РФ от 11.03.2014 № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» (далее по тексту – Указания ЦБ РФ) автоматизированным способом в программе «1С:Бухгалтерия».

Прием в кассу наличных денежных средств проводился по приходным кассовым ордерам (ф. 0310001) с выдачей чека контрольно-кассового аппарата с приложением к ним Реестров на оказанные услуги, к Реестру не прилагались копии квитанций (ф. 0504510). Выборочной проверкой (за январь 2017 года) соответствия сумм, указанных в контрольной ленте и квитанциях (ф. 0504510) с указанными в Реестрах и актах выполненных работ расхождений не установлено. Денежные средства сдавались в кассу Центра в день приема от граждан.

Выдача денежных средств проводилась по расходным кассовым ордерам (ф. 0310002).

Поступавшие в кассу и выдаваемые из кассы наличные деньги учитывались в кассовой книге (ф. 0310004). Записи в кассовую книгу осуществлялись по каждому приходному и расходному кассовым ордерам.

Выплата заработной платы, пособий по временной нетрудоспособности, а также других сумм работникам Центра производились путем перечислений на счета их банковских карт.

Для осуществления расчетно-кассового обслуживания Центру открыты лицевые счета автономного учреждения:

- № 30831215670 - остаток на котором по состоянию на 31.03.2018 составил – 6801866,45 рублей, в том числе: 6132231,08 рублей - субсидии на выполнение Гос. задания; 669635,37 рублей - средства, полученные от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности; средства во временном распоряжении - нет;

- № 31831215670 – субсидии на иные цели, остаток на котором по состоянию на 31.03.2018 составил 501529,81 рублей.

В проверяемом периоде использовались и были закрыты следующие лицевые счета:

- лицевой счет № 30021110030 (для учета субсидии на выполнение Гос. задания; средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности и средств во временном распоряжении), закрыт 19.12.2016 по причине открытия нового лицевого счета № 30831215670;

- лицевой счет № 31021110030 (для учета субсидии на иные цели), закрыт 19.12.2017 по причине открытия нового лицевого счета № 31831215670.

Выборочной проверкой Журнала операций с безналичными денежными средствами за период с 01.09.2017 по 31.03.2018 установлено, что операции подтверждены выписками из лицевого счета. Суммы, указанные в выписках из лицевых счетов, соответствовали суммам указанных в приложенных к ним платежных документах. Не целевого использования денежных средств не установлено.

Проверкой журнала операций расчетов с подотчетными лицами за период с 01.01.2017 по 31.03.2018 нарушений не установлено.

Проверил: Яцковский А.В.

## 7. Внебюджетная деятельность учреждения, благотворительность

В соответствии с Уставом Центр имел право осуществлять в соответствии с законодательством Российской Федерации, Московской области приносящую доход деятельность:

- оказывать услуги, утвержденные руководителем Учреждения по согласованию с Учредителем.

В Центре разработан перечень социальных услуг оказываемых на платной основе (согласован с Учредителем в 2018 году), а так же Положения: об оказании дополнительных платных социальных услугах и о предоставлении услуги «Горячие обеды». Положениями утверждены общие понятия, требования, порядок предоставления услуг, их оплата и учет. Расчеты стоимости услуг оказываемых на платной основе разработаны.

Доходы Учреждения от внебюджетной деятельности в проверяемом периоде, представлены в таблице:

(в тыс. рублей)

| Показатели   | 2016 год               |             | 2017 год               |             | 1 квартал 2018 года    |             |
|--|------------------------|-------------|------------------------|-------------|------------------------|-------------|
|  | Услуги по Гос. заданию | Иные услуги | Услуги по Гос. заданию | Иные услуги | Услуги по Гос. заданию | Иные услуги |
| Обслуживание на дому (всего)                             | 3578,3                 | 9690,0      | 4444,5                 | 8938,3      | -                      | -           |
| Полустационарная форма социального обслуживания, (всего) | 382,7                  | 1092,7      | 383,2                  | 1123,8      | 70,6                   | 1213,3      |
| Стационарная форма социального обслуживания (всего)      | 2134,3                 | 787,4       | 2081,9                 | 520,5       | 555,4                  | 157,9       |
| ИТОГО:   | 6095,3                 | 11570,1     | 6909,6                 | 10582,6     | 626,0                  | 1811,2      |

Расходование средств, полученных от приносящей доход деятельности в проверяемом периоде, производилось в соответствии с утвержденными в установленном порядке Планами ФХД.

Согласно п. 2.2. распоряжения Минсоцзащиты Московской области от 23.06.2014 №18РВ-48 «Об утверждении порядка расходования организациями социального обслуживания Московской области, подведомственными Министерству социальной защиты населения Московской области, средств, образовавшихся в результате взимания платы за предоставление социальных услуг» Учреждение направляет полученные доходы на покрытие в полном объеме затрат источника образования доходов по следующим направлениям в порядке убывания:

- на прямые затраты по оказанию платных социальных услуг;
- на общехозяйственные затраты по оказанию платных социальных услуг;
- на стимулирование труда работников учреждения;
- на развитие материально-технической базы учреждения.

Кассовый расход средств, полученных от приносящей доход деятельности, представлена в таблице:

| №<br>п/п     | Наименование статей<br>расходов (КОСГУ)            | 2016 год                           |                       | 2017 год                           |                       | 1 квартал 2018 года                |                       |
|--------------|--|------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------|
|              |  | Кассовый<br>расход<br>(тыс.рублей) | %<br>в общих<br>расх. | Кассовый<br>расход<br>(тыс.рублей) | %<br>в общих<br>расх. | Кассовый<br>расход<br>(тыс.рублей) | %<br>в общих<br>расх. |
| 1            | Заработная плата (211)                             | 3723,5                             | 21,2                  | 3311,0                             | 20,2                  | 337,8                              | 10,3                  |
| 2            | Прочие выплаты (212)                               | 368,0                              | 2,1                   | 184,0                              | 1,1                   | -                                  | -                     |
| 3            | Начисления на оплату<br>труда (213)                | 1133,3                             | 6,5                   | 956,8                              | 5,8                   | 49,5                               | 1,5                   |
| 4            | Услуги связи (221)                                 | 167,9                              | 0,9                   | 154,4                              | 0,9                   | 35,8                               | 1,1                   |
| 5            | Транспортные услуги<br>(222)                       | -                                  | -                     | 7,5                                | 0,1                   | -                                  | -                     |
| 6            | Коммунальные услуги<br>(223)                       | 727,4                              | 4,1                   | 855,0                              | 5,2                   | 273,4                              | 8,4                   |
| 7            | Работы, услуги по<br>содержанию<br>имущества (225) | 596,0                              | 3,4                   | 2353,5                             | 14,4                  | 14,6                               | 0,4                   |
| 8            | Прочие работы<br>(услуги) (226)                    | 2606,3                             | 14,8                  | 870,4                              | 5,4                   | 394,7                              | 12,1                  |
| 9            | Пособия по<br>социальной помощи<br>населению (262) | -                                  | -                     | -                                  | -                     | 140,0                              | 4,3                   |
| 10           | Прочие расходы (290)                               | 148,3                              | 0,8                   | 39,6                               | 0,2                   | 2,3                                | 0,1                   |
| 11           | Увеличение стоимости<br>ОС (310)                   | 3461,7                             | 19,7                  | 4589,3                             | 28,1                  | 1218,1                             | 37,3                  |
| 12           | Увеличение стоимости<br>МЗ (340)                   | 4666,9                             | 26,5                  | 3034,2                             | 18,6                  | 800,8                              | 24,5                  |
| <b>Итого</b> |  | <b>17599,3</b>                     |                       | <b>16355,7</b>                     |                       | <b>3267,0</b>                      |                       |

- остаток денежных средств на 01.01.2016 года – 296850,25 рублей;
- остаток денежных средств на 01.01.2017 года – 362910,57 рублей;
- остаток денежных средств на 01.01.2018 года – 1499414,49 рублей.
- остаток денежных средств на 01.04.2018 года – 669635,37 рублей.

Проверил: Яцковский А.В.

В проверяемом периоде Учреждение получало благотворительную помощь, как в натуральном виде, так и в виде пожертвований денежных средств, перечисляемых на укрепление материально-технической базы.

Поступление материальных ценностей представлено в таблице:

| №<br>п/п                   | Номер документа, поставщик                       | Наименование продукции               | Сумма,<br>(рублей) |
|----------------------------|--|--------------------------------------|--------------------|
| <b>2016 год</b>            |  |                                      |                    |
| 1                          | Чек № OVT/12292822 от 20.06.2016, ООО «ТЦ Комус» | Утюг с парогенератором Philips- 1шт. | 5954,00            |
| 2                          | Чек № OLW/1628826 от 24.08.2016, ООО «ТЦ Комус»  | Радиотелефон Panasonic KX-TG1612RU1  | 2590,00            |
| <b>ИТОГО</b>               |  |                                      | <b>8544,00</b>     |
| <b>2017 год</b>            |  |                                      |                    |
|                            |  |                                      | <b>0,00</b>        |
| <b>1 квартал 2018 года</b> |  |                                      |                    |
|                            |  |                                      | <b>0,00</b>        |
| <b>ВСЕГО</b>               |  |                                      | <b>8544,00</b>     |

Денежные средства:

- 2016 год - поступило 1731970,52 рублей, в том числе: от Дня благотворительного труда в Московской области - 1655800,52 рублей; от ООО «Егорьевский завод строительных материалов» - 10000,00 рублей; от ООО «Остенфорд Рус» - 10000,00 рублей и от ИП Бугаев М.В. - 56170,00 рублей.



Израсходованы на: проведение мероприятия посвященного 25-летию социальной работы в России (приказ министра социального развития Московской области от 25.03.2016 № 19П-79) - 1487450,89 рублей; проведение расширенного заседания Коллегии Министерства социального развития Московской области (приказ министра социального развития Московской области от 14.12.2016 № 19П-531) - 135142,72 рублей; приобретение экрана с электроприводом - 109376,91 рублей. Расходы на приобретения материалов и услуг для проведения мероприятия посвященного 25-летию социальной работе в России и расширенного заседания Коллегии Министерства социального развития Московской области подтверждены актами выполненных работ.

- 2017 год – поступило 213263,00 рублей, в том числе: от Дня благотворительного труда в Московской области - 160050,00 рублей; от ГУСК Московской области - 28213,00 рублей; от ООО «Егорьевский завод строительных материалов» - 20000,00 рублей; от ЗАО «Сельхозтехника» - 5000,00 рублей.

Израсходованы на приобретение: массажного устройства для стопы с эластичным шестимодульным псевдо кипящим слоем (2 шт) - 156000,00 рублей; ростомеров (2 шт) - 57263,00 рублей.

В 1 квартале 2018 года денежные средства не поступали.

Так же в 2017 году централизовано получены от Дирекции единого заказчика материальные ценности на общую сумму 1484499,54 рублей, в том числе: специализированное стационарное рабочее место «ЭлСис 205» (2 шт) - 193000,00 рублей; технические средства реабилитации (костыли, опоры-ходунки) - 13343,00 рублей; реабилитационное оборудование - 896898,54 рублей; средства электронно-вычислительной и организационной техники - 381258,00 рублей.

Все имущество оприходовано полностью. 03.10.2018 выборочно проведена проверка 13 (тринадцати) объектов основных средств:

| № п/п         | Наименование имущества  | Инвентарный номер | Количество | Балансовая стоимость, рублей |
|---------------|---|-------------------|------------|------------------------------|
| 1             | Экран LMLC-100106 Lumien с электроприводом Master Large Control 284x441см       | 41433222501210    | 1          | 125026,12                    |
| 2             | Ростомер РЭП, весы напольные медицинские электронные                            | 43302660101330    | 1          | 33000,00                     |
| 3             | Ростомер РЭП, весы напольные медицинские электронные                            | 43302660101331    | 1          | 33000,00                     |
| 4             | Специализированное стационарное рабочее место «ЭлСис 205»                       | 43202620141298    | 1          | 96500,00                     |
| 5             | Специализированное стационарное рабочее место «ЭлСис 205»                       | 43202620141299    | 1          | 96500,00                     |
| 6             | Реабилитационный пневматический тренажер для сведения и разведения ног HUR 5520 | 40330266011246    | 1          | 651140,00                    |
| 7             | АРМ тип 1   | 43202620141523    | 1          | 33040,00                     |
| 8             | АРМ тип 1   | 43202620141524    | 1          | 33040,00                     |
| 9             | АРМ тип 1   | 43202620141525    | 1          | 33040,00                     |
| 10            | АРМ тип 1   | 43202620141526    | 1          | 33040,00                     |
| 11            | АРМ тип 1   | 43202620141527    | 1          | 33040,00                     |
| 12            | АРМ тип 1   | 43202620141528    | 1          | 33040,00                     |
| 13            | АРМ тип 1   | 43202620141529    | 1          | 33040,00                     |
| <b>Итого:</b> |   |                   |            | <b>1270107,32</b>            |

Имущество имелось в наличии, использовалось по назначению.

Проверил: Муранов А.С.

## 8. Состояние бухгалтерского учёта и отчетности учреждения

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Инструкцией по бюджетному учету и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерия Центра располагалась на первом этаже здания. Сохранность бухгалтерских документов обеспечивалась. Штат бухгалтерии (5 человек) укомплектован. Служебные обязанности для работников разработаны. Рабочие места обеспечены компьютерной техникой, установлен ПП «1С:бухгалтерия» и «1С:зарплата и кадры».

В соответствии с требованиями Федерального закона «О Бухгалтерском учете» в Учреждении разрабатывалась и ежегодно утверждалась директором Учетная политика (на 2018 год – приказ от 09.01.2018 № 24.01-04-9/1). К учетной политике разработаны приложения: «План счетов бухгалтерского учета по ГАУСО МО «Егорьевский ЦСО «Журавушка»; «Унифицированные формы первичных учетных документов, применяемые ГАУСО МО «Егорьевский ЦСО «Журавушка»; «График документооборота по ГАУСО МО «Егорьевский ЦСО «Журавушка»; «Формы документов применяемых в работе ГАУСО МО «Егорьевский ЦСО «Журавушка».

Оправдательные документы, подтверждающие совершенные операции с материальными и денежными средствами, имелись в наличии и отражались в соответствующих Журналах операций. Журналы операций в проверенном периоде формировались в соответствии с требованиями п. 11 Инструкции № 157н. Сохранность документов обеспечивалась.

Выборочной проверкой остатков по счетам Главной книги за 2017 год установлено соответствие данным, отраженным в бухгалтерском балансе за 2017 год, представленном в Министерство социального развития Московской области.

По состоянию на 31.12.2017 на учете числилось основных средств (балансовая стоимость) на сумму 40334,020 тыс. рублей. Остаточная стоимость основных средств на ту же дату составляла 14760,558 тыс. рублей (их них: недвижимое имущество – 1652,217 тыс. рублей, особо ценное движимое имущество – 2243,282 тыс. рублей и иное движимое имущество – 10865,058 тыс. рублей), или 36,6% от балансовой стоимости.

Основным средствам присваивались уникальные инвентарные порядковые номера. На основные средства заведены инвентарные карточки учета основных средств.

К проверке представлены инвентарные карточки учета основных средств (форма ОКУД 0504031), сформированных по состоянию на 31.12.2017. Выборочной проверкой установлено, что инвентарные номера нанесены на объекты, инвентарные карточки учета велись в соответствии с требованиями приказа Минфина РФ от 15.12.2010 № 173н.

Инвентаризации имущества и финансовых обязательств в Центре проведена по состоянию на 01.10.2017 в соответствии с приказом министра социального развития Московской области от 18.09.2017 № 19П-395 «О проведении в 2017 году инвентаризации имущества и финансовых обязательств». Недостач и излишков не выявлено. Материалы инвентаризации оформлены установленным порядком.

По состоянию на 31.03.2018 согласно отчетным данным долгосрочная и просроченная кредиторская и дебиторская задолженности по бюджетной и внебюджетной деятельности отсутствовали.

Книга учета выданных доверенностей велась, незакрытых доверенностей на начало настоящей проверки не числилось.

Проверил: Яцковский А.В.

## **9. Осуществление внутреннего контроля и принятие мер по ранее проведенным проверкам**

В соответствии с требованиями п.6 Инструкции № 157н в Центре разработано «Положение о внутреннем контроле ГАУСО МО «КЦСОиР «Журавушка», ежегодно утверждался директором План проведения контрольных мероприятий.

Внутренний контроль осуществлялся бухгалтерией Центра с составлением актов и с отметкой в книгах учета материально-ответственных лиц (проверки наличия денежных средств, денежных документов, внезапные проверки остатков нефинансовых активов в складских помещениях; проверки веса готовых блюд; снятие остатков ГСМ; годовые инвентаризации имущества и финансовых обязательств). По итогам проведенных проверок и инвентаризаций составлялись акты. Излишков и недостат за проверяемый период не выявлено.

В соответствии с требованиями приказа Минфина РФ от 07.09.2016 № 356 «Об утверждении методических рекомендаций по осуществлению внутреннего финансового контроля» и информации № ПЗ-11/2013 Минфина РФ «Организация и осуществление экономическим субъектом внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности» в Центре заведены с 01.01.2018 Карта внутреннего финансового контроля и Журнал внутреннего финансового контроля, в котором отражались результаты внутреннего финансового контроля.

Предыдущая проверка Учреждения проводилась должностными лицами Егорьевского управления социальной защиты населения Министерства социального развития Московской области за период с 16.05.2016 по 08.03.2017. Финансовых нарушений не выявлено. Предложения, в акт от 05.04.2017 не вносились.

В Центре за период с 01.01.2016 по 31.03.2018 внешними контрольными органами проводились следующие проверки:

- Филиалом № 4 Государственного учреждения – Московского областного регионального отделения Фонда социального страхования РФ - по вопросам правильности исчисления, полноты и своевременности уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством в ФСС РФ (акты: от 25.10.2017 № 131 и от 19.03.2018 № 30). Установлено: не принятие к зачету расходов на выплату страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством в сумме 4623,52 рублей; начислено пени за неуплату страховых взносов в сумме 689,52 рублей и штрафа – 343,56 рублей. Решения по выявленным нарушениям приняты;



- Государственным учреждением – Главным управлением ПФР № 29 по г.Москве и Московской области – по вопросам правильности исчисления, полноты и своевременности уплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в ПФР РФ и страховых взносов на обязательное медицинское страхование в ФОМС РФ (акт от 30.03.2018 № 060V10180001257). Начислено пени за неуплату страховых взносов в сумме 113,15 рублей и штрафа – 184,06 рублей. Решения по выявленным нарушениям приняты.

Проверил: Яцковский А.В.

### **Заключительная часть**

Проверкой финансово-хозяйственной деятельности Центра установлено:

1. Государственные задания за 2016, 2017 и 1 квартал 2018 года выполнены.
2. Проверкой соблюдения норм расхода горюче-смазочных материалов установлен перерасход в количестве 47,2 л на общую сумму 1746,40 рублей.

### **Приложения:**

1. Справка о выявленных проверкой нарушениях с денежными и материальными средствами – 1 лист.
2. Акт проверки соблюдения внутреннего трудового распорядка – 2 листа.
3. Сведения о наличии, начисленной амортизации и техническом состоянии автомобильного транспорта – 1 лист.
4. Расчет суммы перерасхода за излишнее списание ГСМ и копия приходно-кассового ордера – 2 листа.
5. Приказ о проведении проверки ГАУСО МО «КЦСОиР «Журавушка» с программой проверки – 4 листа (только к первому экз.).

Заместитель заведующего отделом  
финансового контроля деятельности  
подведомственных учреждений Управления  
финансового контроля и аудита Министерства  
социального развития Московской области

А.В. Яцковский

Консультант отдела финансового контроля  
деятельности подведомственных учреждений  
Управления финансового контроля и аудита  
Министерства социального развития  
Московской области

А.С. Муранов

Консультант отдела аудита территориальных  
структурных подразделений и казенных учреждений  
Управления финансового контроля и аудита  
Министерства социального развития  
Московской области

А.И. Мурыгин

Главный инспектор отдела финансового  
контроля деятельности подведомственных учреждений  
Управления финансового контроля и аудита  
Министерства социального развития  
Московской области

С.Б. Яковлев

Главный инспектор отдела аудита  
территориальных структурных подразделений  
и казенных учреждений Управления финансового  
контроля и аудита Министерства социального  
развития Московской области

В.К. Леонтьев

«17» октября 2018 года