

Акт

ревизии финансово-хозяйственной деятельности
ГБСУ СОССЗН РМ «Заречный дом-интернат для престарелых и инвалидов»
за период с 1 января 2019 года по 30 июня 2020 года, проведенной на
основании приказа Министерства социальной защиты, труда и занятости
населения Республики Мордовия от 21 декабря 2020 года № ОД-379 лицами,
уполномоченными на проведение ревизии, в следующем составе:

- Салагаева Ю.В. - главный специалист отдела контрольно-надзорной
деятельности (руководитель группы)
Заведеева З.В. - главный специалист отдела стационарных учреждений

Ревизия начата: 24.12.2020 года
окончена: 29.01.2021 года

ГБСУ СОССЗН РМ «Заречный дом-интернат для престарелых и инвалидов» создано в соответствии с постановлением Совета Министров Мордовской АССР от 5 сентября 1991 года № 307 и впервые зарегистрировано постановлением Администрации Краснослободского района Республики Мордовия от 14 августа 1995 г. № 146 с наименованием Государственное учреждение социальной защиты населения «Заречный дом-интернат для престарелых и инвалидов», постановлением Главы Краснослободского района Республики Мордовия от 8 апреля 2002 г. № 102 зарегистрировано переименование в Государственное стационарное учреждение социального обслуживания системы социальной защиты населения «Заречный дом-интернат для престарелых и инвалидов» (далее – Учреждение).

В соответствии с распоряжением Правительства Республики Мордовия от 13 июня 2018г. № 346-Р к Государственному бюджетному стационарному учреждению социального обслуживания системы социальной защиты населения Республики Мордовия «Заречный дом-интернат для престарелых и инвалидов» присоединены реорганизованные Государственное бюджетное стационарное учреждение социального обслуживания системы социальной защиты населения Республики Мордовия «Новочадовский дом-интернат для престарелых и инвалидов» и Государственное бюджетное стационарное учреждение социального обслуживания системы социальной защиты населения Республики Мордовия «Старошайговский дом-интернат для престарелых и инвалидов».

В ревизуемом периоде право первой подписи финансовых документов имел Фролкин В.М. – директор Учреждения, право второй подписи имела Левакина С.М. – главный бухгалтер Учреждения.

1. Административная деятельность.

1.1. Изучение учредительных и регистрационных документов. Соответствие деятельности учреждения целям, предусмотренным учредительными документами. Использование и распоряжение имуществом, закрепленным за учреждением на праве оперативного управления, обеспечение его сохранности. Наличие специальных разрешений (лицензий) на виды деятельности, подлежащие лицензированию. Юридический адрес Учреждения: 431290, Республика Мордовия, Краснослободский муниципальный район, п. Преображенский.

Учредителем Учреждения является Республика Мордовия, Учреждение находится в ведении Министерства социальной защиты, труда и занятости населения Республики Мордовия (далее – Министерство).

Учреждение зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России № 7 по Республике Мордовия 15 апреля 2002 года под ИНН 1314095301 с кодом причины постановки на учет 131401001, 15 сентября 2011 г. Учреждению присвоен государственный регистрационный номер 2111314010432. Копии прилагаются. Приложения 1.1.-1.2.

Учреждение осуществляет свою деятельность согласно Уставу, утвержденному приказом Министерства от 12 октября 2018 года № ОД-371, согласованному с Государственным комитетом имущественных и земельных отношений Республики Мордовия 12 сентября 2018 года № 277-У.

В соответствии с Уставом целями деятельности Учреждения являются:

- создание для граждан наиболее адекватных их возрасту и состоянию здоровья социально-бытовых условий жизнедеятельности;
- осуществление мероприятий реабилитационного, медицинского, социального и лечебно-трудового характера;
- организация ухода за проживающими, их отдыха и досуга, проведение лечебно-оздоровительных и профилактических мероприятий.

По состоянию на 1 июля 2020 года на балансе Учреждения числятся:

1) 5 жилых здания:

- здание № 1 отделения самообслуживания площадью 567,9 кв.м. расположенного по адресу: Краснослободский район, пос. Преображенский;
- здание № 2 отделения милосердия площадью 632,8 кв.м. расположенного по адресу: Краснослободский район, пос. Преображенский;
- здание дома-интерната площадью 565 кв.м. расположенного по адресу: Старошайговский район, с. Старое Шайгово, ул. Больничная, д. 60ж;
- корпус № 1 площадью 257,8 кв.м., расположенного по адресу: Атюрьевский район, с. Новочадово, ул. Центральная, д.22;
- корпус № 2 площадью 381,2 кв.м., расположенного по адресу: Атюрьевский район, с. Новочадово, ул. Центральная, д.22;

2) 15 нежилых зданий:

Расположенных по адресу: Краснослободский район, пос. Преображенский:

- здание котельной отделения милосердия площадью 52,8 кв.м.;
- здание гаража на 4 автомашины площадью 201,9 кв.м.;
- здание овощехранилища 88,7 кв.м.

Расположенных по адресу: Старошайговский район, с. Старое Шайгово, ул. Больничная, д. 60ж:

- склад площадью 32,9 кв.м.;
- административное здание площадью 64,1 кв.м.;
- пищеблок с подвалом площадью 254,9 кв.м.;
- баня площадью 32,5 кв.м.;
- дезинфекционная камера площадью 12,4 кв.м.;
- прачка площадью 30,5 кв.м.;
- гараж площадью 264,3 кв.м.

Расположенных по адресу: Атюрьевский район, с. Новочадово, ул. Центральная, д.22:

- здание прачечной с пристроем площадью 81,7 кв.м.;
- баня площадью 20,4 кв.м.;
- котельная площадью 58,2 кв.м.;
- гараж площадью 266,4 кв.м.;
- пищеблок площадью 478,6 кв.м.

3) 19 сооружений:

Расположенных по адресу: Краснослободский район, пос. Преображенский:

- тепловые сети протяженностью 35 м.;
- кабельная линия протяженностью 90 м.;
- водопровод протяженностью 650 м.;
- теплосеть протяженность 15 м.;
- наружный газопровод низкого давления протяженностью 708 м.;
- водопровод протяженностью 250 м.;
- канализация протяженностью 70 м.;
- газопровод среднего и низкого давления протяженностью 103 м.;
- надземный газопровод низкого давления протяженность 420 м.;
- канализация протяженностью 39 м.;
- кабельные линии протяженность 284 м.

Расположенных по адресу: Старошайговский район, с. Старое Шайгово, ул. Больничная, д.60ж:

- тепловая трасса «Старошайговского дома-интерната для престарелых и инвалидов» протяженность 160 м.;
- надземный газопровод низкого давления для газоснабжения дома интерната для инвалидов и престарелых в с. Старое Шайгово протяженностью 315 м.

Расположенных по адресу: Атюрьевский район, с. Новочадово, ул. Центральная, д. 22:

- воздушная линия электропередач протяженность 85 м.;
- наружный водопровод протяженностью 226 м.;
- дорога с твёрдым покрытием протяженностью 355 м.;
- теплотрасса протяженностью 1000 м.;
- газопровод низкого давления протяженностью 147 м.;
- питьевой колодец высотой 15 м.;

4) 5 земельных участков:

- земельный участок площадью 180 237 кв.м. по адресу Краснослободский район, п. Пеньково;
- земельный участок площадью 8 487 кв.м. по адресу Краснослободский район;
- земельный участок площадью 4 995 кв.м. по адресу Краснослободский район;
- земельный участок площадью 18 892,6 кв.м. по адресу Старошайговский район, с. Старое Шайгово, ул. Больничная, д. 60ж;
- земельный участок площадью 15 251 кв.м. по адресу Атюрьевский район, с. Новочадово, ул. Центральная, д.22. Приложение 1.3- 1.89.

В период ревизии установлено, что на 5 объектов недвижимости Учреждения имеются несоответствия в Техническом паспорте объекта с Выпиской из Единого государственного реестра недвижимости адреса (местоположения) и протяженности объекта. Сведения прилагаются. Приложение 1.90

В ревизуемом периоде Учреждение осуществляло деятельность на основании лицензий:

- выданной Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения и социального развития 24.04.2012 года на осуществление медицинской деятельности по адресу: Республика Мордовия, Краснослободский район, пос. Преображенский при осуществлении доврачебной медицинской помощи по: медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым), сестринскому делу. При осуществлении амбулаторно-поликлинической медицинской помощи, в том числе: при осуществлении первичной медико-санитарной помощи по терапии;
- выданной Министерством здравоохранения Республики Мордовия 24.09.2019 года на осуществление медицинской деятельности по адресу:
 - Краснослободский район, п. Преображенский при оказании первичной, в том числе доврачебной, врачебной и специализированной, медико-санитарной помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги): при оказании первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: сестринскому делу; при оказании первичной врачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: организации здравоохранения и общественному здоровью, терапии. При проведении медицинских осмотров, медицинских освидетельствований и медицинских экспертиз организуются и выполняются следующие работы (услуги): при проведении медицинских осмотров по: медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым); при проведении медицинских экспертиз по: экспертизе качества медицинской помощи.
 - Старошайговский район, с. Старое Шайгово, ул. Больничная, д.60ж при оказании первичной, в том числе доврачебной, врачебной и специализированной, медико-санитарной помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги): при оказании первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: сестринскому делу; при оказании первичной врачебной медико-санитарной

помощи в амбулаторных условиях по: организации здравоохранения и общественному здоровью, терапии. При проведении медицинских осмотров, медицинских освидетельствований и медицинских экспертиз организуются и выполняются следующие работы (услуги): при проведении медицинских осмотров по: медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым); при проведении медицинских экспертиз по: экспертизе качества медицинской помощи.

- Атюрьевский район, с. Новочадово, ул. Центральная, д.22 при оказании первичной, в том числе доврачебной, врачебной и специализированной, медико-санитарной помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги): при оказании первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: сестринскому делу; при оказании первичной врачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: организации здравоохранения и общественному здоровью, терапии. При проведении медицинских осмотров, медицинских освидетельствований и медицинских экспертиз организуются и выполняются следующие работы (услуги): при проведении медицинских осмотров по: медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым); при проведении медицинских экспертиз по: экспертизе качества медицинской помощи.

Копия лицензий прилагается. Приложение 1.91-1.92.

1.2. Обеспечение учреждением открытости и доступности информации о своей деятельности в установленном порядке на официальном сайте в сети Интернет www.bus.gov.ru. Учреждение имеет страницу на официальном сайте в сети Интернет по адресу <https://bus.gov/agency/179730>.

В соответствии с требованиями п. 6 Порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещением на официальном сайте в сети Интернет и ведения указанного сайта, утвержденного приказом Минфина РФ от 21 июля 2011 г. № 86н (далее - Порядок № 86н), Учреждение обеспечивает открытость и доступность документов путем представления через официальный сайт электронных копий документов. В соответствии с требованиями п. 15 Порядка № 86н в случае принятия новых документов и (или) внесения изменений в документы, информация из которых была ранее размещена на официальном сайте, учреждение не позднее 5 рабочих дней, следующих за днем принятия документов или внесения изменений в документы, предоставляет через официальный сайт уточненную структурированную информацию об учреждении с приложением соответствующих электронных копий документов.

В ходе ревизии установлено, что на официальном сайте www.bus.gov.ru размещена не вся информация, предусмотренная п. 6 Порядка № 86н, в нарушение п. 15 информация об изменениях предоставляется на сайт несвоевременно. Данные приведены в таблице:

Наименование документа в соответствии с п. 6 Порядка № 86н	Реквизиты документа	Наличие на сайте (дата размещения)
Учредительный документ (устав) учреждения, в том числе внесенных в них изменений	Изменения в Устав ГБСУ СОССЗН РМ «Заречный дом-интернат для престарелых и инвалидов» согласованные с Госкомимущества и земельных отношений РМ 12.09.2018г. № 287-У, утвержденные приказом Минсоцтрудзанятости РМ от 12.10.2018 г. № ОД - 371	25.02.2019г.
Положение о филиалах, представительствах учреждения	Приказ ГБСУ СОССЗН РМ «Заречный дом-интернат для престарелых и инвалидов» от 12.11.2018г. № 85 «Об утверждении положений о филиалах Государственного бюджетного стационарного учреждения социального обслуживания системы социальной защиты населения Республики Мордовия «Заречный дом-интернат для престарелых и инвалидов»	Отсутствует
Государственное (муниципальное) задание на оказание услуг (выполнение работ)	Государственное задание на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, утвержденное приказом Минсоцтрудзанятости РМ 29.12.2018 г. Государственное задание на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, утвержденное приказом Минсоцтрудзанятости РМ 26.12.2019 г.	26.02.2019 г. 17.01.2020 г.
Годовая бухгалтерская отчетность учреждения, составленная в порядке, определенном нормативными правовыми актами Российской Федерации	Отчет о финансовых результатах деятельности за 2019 г. ф. 0503721 Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности за 2019 г. ф. 0503737 Баланс за 2019 г. ф. 0503730	25.02.2020 г. 20.02.2020 г. 20.02.2020 г.
Отчет о результатах деятельности государственного (муниципального) учреждения и об использовании закрепленного за ним государственного	Отчет о финансовых результатах деятельности за 2019 г. ф. 0503721 Информация об использовании закрепленного имущества за 2019 г.	25.02.2020 г. 20.08.2020 г.

<i>Наименование документа в соответствии с п. 6 Порядка № 86н</i>	<i>Реквизиты документа</i>	<i>Наличие на сайте (дата размещения)</i>
(муниципального) имущества		
План финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения (для автономных и бюджетных учреждений)	План финансово-хозяйственной деятельности на 2019 год. План финансово-хозяйственной деятельности на 2020 год.	01.10.2019 г. 28.01.2020 г.
Сведения (документы) о проведенных в отношении учреждения контрольных мероприятиях и их результатах	Представление № 7-1-2020/859 от 28.02.2020 г. Прокуратуры Краснослободского района Республики Мордовия Представление № 7-1-2020/302 от 21.02.2020 г. Прокуратуры Старошайговского района Республики Мордовия Представление № 7-1-2020/237 от 06.03.2020 г. Прокуратуры Атюрьевского района Республики Мордовия	Отсутствует Отсутствует Отсутствует

1.3. Соответствие учетной политики учреждения законодательству о бухгалтерском учете. Соблюдение учетной политики учреждения. В Учреждении в ревизуемом периоде действовала Учетная политика, утвержденная приказами от 21.12.2018 г. № 95 «Об утверждении учетной политики для целей бюджетного учета», от 03.04.2020 г. № 44 «О внесении изменений в учетную политику для целей бюджетного учета».

Проверкой соответствия Учетной политики Учреждения законодательству о бухгалтерском учете нарушений не установлено.

1.4. Наличие и исполнение предписаний иных контролирующих органов. В ревизуемом периоде Учреждение проверялось следующими контролируемыми органами:

1) 24.06.2019 г. Прокуратурой Старошайговского района в целях исполнения законодательства о социальной защите инвалидов и других категорий граждан, нуждающихся в особой и правовой защите. В ходе проведения проверки выявлены факты нарушения:

- несоблюдения требований ст. 41 Конституции Российской Федерации, пп.5 п. 1 ст. 81 Федерального закона от 21.11.2011 № 323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации», приложения № 1 к постановлению Правительства Российской Федерации от 30.07.1994 № 890 «О государственной поддержке развития медицинской промышленности и улучшении обеспечения населения и учреждений здравоохранения лекарственными средствами и изделиями медицинского назначения», пп. 1 п. 36 приказа Министерства здравоохранения Российской Федерации от 14.01.2019 № 4н «Об утверждении порядка назначения и выписывания лекарственных препаратов, а также форм рецептурных бланков на лекарственные препараты, порядка оформления указанных бланков, их учета и хранения». Проведенной проверкой выявлены факты: необоснованных отказов в выписке рецептов на получение лекарственных препаратов по отдельным категориям граждан и по заболеваниям, не обеспечения инвалидов проживающих техническими средствами реабилитации. Проверкой установлено, что случаи смерти врачебной комиссией Учреждения в целях выявления причины смерти и выработки мероприятий по устранению нарушений, которые привели к смерти пациента, не изучаются. По результатам проверки вынесено представление об устранении нарушений федерального законодательства от 25.06.2019 г. № 7-1-2019/801. Информация по выявленным нарушениям и мерам по их устранению направлена в контролирующий орган 08.07.2019 г.

2) 25.10.2019 г. Прокуратурой Краснослободского района в целях соблюдения законодательства в сфере защиты инвалидов и других категорий граждан, нуждающихся в особой социальной и правовой защите. В ходе проведения проверки выявлены факты нарушения:

- в нарушение п.п. 5.13, 7.27 СанПин 2.3.6.1079-01 «Санитарно-эпидемиологические требования к организациям общественного питания, изготовлению и оборотоспособности в них пищевых продуктов и продовольственного сырья»; п. 7.1 СанПиН 2.1.2.3358-16 «Санитарно-эпидемиологические требования к размещению, устройству, оборудованию, содержанию, санитарно-гигиеническому и противоэпидемическому режиму работы организаций социального обслуживания» в складском помещении на уборочном инвентаре на момент проверки имелась нечеткая маркировка, овощи (картофель, морковь) хранились на полу без поддонов;

- в нарушение п.4 ст.9 Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» в Учреждении отсутствуют знаки, выполненные рельефно-точечным шрифтом Брайля. Ответ на представление направлено Учреждением 15.11.2019 г. № 638.

3) 28.10.2019 г. Главным управлением МЧС России по Республике Мордовия в целях соблюдения защиты жизни и здоровья граждан, их имущества, а также имущества организации от пожаров и ограничения их последствий. В ходе проверки нарушений не выявлено.

4) 04.02.2020 г. Прокуратурой Краснослободского района в целях соблюдения законодательства в сфере защиты инвалидов, ветеранов, пенсионеров. В ходе проведения проверки выявлены факты нарушения:

- в нарушение ст. 15 Федерального закона от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О защите инвалидов в Российской Федерации» и п.6.1.6 Строительных норм и правил Российской Федерации «Доступность зданий и сооружений для маломобильных групп населения» на прозрачных полотнах дверей на входах в здание отсутствует контрастная маркировка в форме прямоугольника высотой не менее 0,1 м и шириной не менее 0,2 м или в форме круга диаметром от 0,1 до 0,2;

- в нарушение п.1.1 Стандарта предоставления социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания приложения № 1 к Порядку предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг поставщиками социальных услуг в Республике Мордовия с стационарной форме социального обслуживания, утвержденному Постановлением Правительства Республики Мордовия от 24.11.2014 № 563 переполнена вместимость комнат № 6 (площадью 14,7 кв. м), № 19 (площадью 18,1 кв. м), комната № 20 (площадью 18,3 кв.м), в каждой из которых проживают по 4 лица, обеспеченные в этой связи жилой площадью менее 5 кв. м на человека. Ответ на представление по устранению допущенных нарушений направлено Учреждением 30.03.2020 г. № 156.

5) 10.02.2020 г. Прокуратурой Атюрьевского района в целях соблюдения прав и социальных гарантий инвалидов и пенсионеров. В ходе проведения проверки выявлены факты нарушения:

- прав получателей социальных услуг на реабилитацию и обеспечение техническими средствами реабилитации, предусмотренные ст.28 Федерального закона от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» и п.2 ст.20 Федерального Закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации»;

- требований Правил противопожарного режима в Российской Федерации, утвержденных постановлением Правительства РФ от 25.04.2012 № 390 «О противопожарном режиме». Так, в инструкции о мерах пожарной безопасности не отражены порядок содержания территорий, зданий, сооружений и помещений, в том числе эвакуационных путей, мероприятия по обеспечению пожарной безопасности технологических процессов при эвакуации оборудования и производстве пожароопасных работ, порядок и нормы хранения и транспортировки пожаровзрывоопасных веществ и пожароопасных веществ и материалов, порядок осмотра и закрытия помещений по окончании работы, расположение мест для курения, применения открытого огня, проезда транспорта и проведения огневых или иных пожароопасных работ, допустимое (предельное) количество людей, которые могут одновременно находиться на объекте. Отсутствует специальная программа обучения мерам пожарной безопасности работников при проведении противопожарных инструктажей и график проведения

программы реабилитации инвалидов I группы Базаркина Т.В. с 06.06.2018 признана нуждающейся в обеспечении протезов предплечья, однако до 21.02.2020 данным техническим средством реабилитации Базаркина Т.В. не обеспечена;

- в нарушение п.6 ст.6 15 Федерального закона от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации», п.3 ч.4 ст.19 Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» в Учреждение не обеспечено дублирование звуковой и зрительной информации, необходимой для инвалидов, не оснащено знаками, выполненными рельефно-точечным шрифтом Брайля;

- в нарушение требований п.18 Порядка проведения поверки средств измерений требования к знаку поверки и содержанию свидетельства о поверке, утвержденного Приказом Минпромторга России от 02.07.2015 № 1815, при оказании медицинской помощи медицинских изделий не прошедших в установленном порядке поверку, а именно: измерителя артериального давления механический анализатора паров в выдыхаемом воздухе;

- в нарушение ч.3 ст.28 Федерального закона от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации», ч.1 ст.24, ч.3 ст.39 Федерального закона от 30.03.1999 № 52-ФЗ «О санитарно-противоэпидемическом благополучии населения», п.5.16, п.15.1 СП 2.3.6.1079-01 «Санитарно-эпидемиологические требования к организациям общественного питания, изготовлению и оборотоспособности в них пищевых продуктов и продовольственного сырья», утвержденных постановлением Главного государственного санитарного врача Российской Федерации от 08.11.2001 № 31, на потолке в отделении для мытья столовой и кухонной посуды, имелась плесень. Ответ на представление по устранению допущенных нарушений направлено Учреждением 20.03.2020 г. № 141.

2. Финансово-хозяйственная деятельность.

2.1. Выполнение задания на оказание государственных услуг. Выполнение мероприятий, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет иных субсидий. Министерством в соответствии с требованиями ст. 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации доведено до Учреждения государственное задание на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов - 29.12.2018 г., на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов – 31.12.2019 г. Копии прилагаются. Приложения 2.1.1-2.1.2.

Отчет о выполнении доведенного государственного задания за 2019 год выглядит следующим образом:

Показатель	Ед. измерения	План	Факт	% исполнения
Показатели, характеризующие качество предоставления услуги:				

Доля получателей социальных услуг, получающих социальные услуги от общего числа получателей социальных услуг, находящихся на социальном обслуживании организации	%	100	100	
Количество устраненных в установленные сроки нарушений санитарного законодательства в отчетном году, выявленных при проведении проверок	%	100	100	
Удовлетворенность получателей социальных услуг в оказанных социальных услугах	%	100	100	
Укомплектованность организации специалистами, оказывающими социальные услуги	%	100	98,7	Допустимое (возможное) отклонение-10
Повышение качества социальных услуг и эффективности их оказания (определяется исходя из мероприятий, направленных на совершенствование деятельности организации при предоставлении социального обслуживания)	%	100	100	
Доступность получения социальных услуг в организации (возможность сопровождения получателя социальных услуг при передвижении по территории учреждения социального обслуживания, а также при пользовании услугами; возможность для самостоятельного передвижения)	%	100	100	
Выполнение натуральных	%	100	100	

норм питания					
Показатели, характеризующие объем предоставленной услуги					
Численность граждан, получивших услуги за год	граждан, социальные	Чел.	130	122	93,8 (допускается отклонение не более 15%)
Сумма средств от приносящей деятельности в год	от доход	Тыс. руб.	12 889,0	12 997,5	
Количество оказываемых услуг:		Ед.	93 781	94 772	

Таким образом, государственное задание, доведенное до Учреждения на 2019 год, выполнено в полном объеме. Копия отчета о выполнении государственного задания на 2019 год от 09.01.2020 г. прилагается. Приложение 2.1.3.

В ревизуемом периоде по программе «Создание системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами» Учреждение финансировалось на сумму 4 648 062,34 руб., в том числе:

Наименование программы	КОСГУ	сумма (руб.)
2019 г.		
Создание системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами	226 «Прочие работы, услуги»	393 500,00
I полугодие 2020 г.		
Создание системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами	310 «Увеличение стоимости основных средств»	2 905 477,51
	345 «Увеличение стоимости мягкого инвентаря»	270 300,00
	211 «Заработная плата»	849 349,97
	213 «Начисления на выплаты по оплате труда»	229 434,86

Денежные средства освоены полностью.

2.2. Выполнение плана финансово-хозяйственной деятельности. Ревизией установлено, что в течение 2019 года кассовый расход субсидии на выполнение государственного задания составил 36 716 027,36 руб., что составляет 96,3 % от утвержденного плана (38 101 636,15 руб.). За 2019 год не освоено 1 385 608,79 руб., в том числе:

- по КБК 211 «Оплата труда» - 598 450,31 руб., сумма начисленной заработной платы за декабрь 2019 г.;

- по КБК 213 «Отчисления на выплаты по оплате труда» - 633 762,79 руб., страховые взносы во внебюджетные фонды, удержанные из заработной платы за декабрь 2019 г.;

- по КБК 221 «Услуги связи» - 63 555,00 руб., по состоянию на 01.01.2020 г. имелась кредиторская задолженность по оплате абонентской платы за предоставление доступа VLAN;

- по КБК 226 «Прочие работы и услуги» - 56 280,00 руб. по состоянию на 01.01.2020 г. имелась кредиторская задолженность перед ГУП РМ «НПЦ Информатизации и новых технологий»;

- по КБК 296 «Прочие расходы» - 31 000,00 руб., расходы осуществлены по фактической потребности;

- по КБК 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» - 2 560,69 руб., по состоянию на 01.01.2020 г. имелась кредиторская задолженность за продукты питания

В структуре кассовых расходов за 2019 год основная доля приходится на заработную плату – 79,6 %, начисления на выплаты по оплате труда – 17,7 %, увеличение стоимости материальных запасов – 2,4 %. Сведения прилагаются. Приложение 2.2.1

Учреждение также осуществляет расходы за счет внебюджетных средств (средств от приносящей доход деятельности – плата за предоставление социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания). Внебюджетные денежные средства расходуются на основании плана финансово-хозяйственной деятельности.

На 2019 год за счет средств, полученных от приносящей доход деятельности, запланировано расходов в сумме 13 151 006,20 руб., кассовый расход составил 11 440 320,81 руб., что составляет 86,9 %. За 2019 год не освоено средств от приносящей доход деятельности в сумме 1 710 685,39 руб., в том числе:

- по КБК 222 «Транспортные услуги» - 7 735,00 руб., расходы осуществлены по фактической потребности;

- по КБК 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» - 759 068,56 руб., по состоянию на 01.01.2020 г. имелась кредиторская задолженность за техническое обслуживание и ремонт оборудования;

- по КБК 226 «Прочие работы и услуги» - 438 591,49 руб., по состоянию на 01.01.2020 г. имелась кредиторская задолженность за ритуальные услуги ;

- по КБК 228 «Услуги для целей капитальных вложений» - 77062,00 руб., расходы осуществлены по фактической потребности;

- по КБК 310 «Увеличение стоимости основных средств» - 5159,31 руб., расходы осуществлены по фактической потребности;

- по КБК 342 «Увеличение стоимости продуктов питания» - 125 202,11 руб., расходы осуществлены по фактической потребности;

- по КБК 343 «Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов» - 13 257,10 руб. расходы осуществлены по фактической потребности;

- по КБК 344 «Увеличение стоимости строительных материалов» - 5500,0 руб., расходы осуществлены по фактической потребности;
- по КБК 346 «Увеличение стоимости прочих материальных запасов» - 226 107, 57 руб., расходы осуществлены по фактической потребности;
- по КБК 292 «Штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах» - 3 502,25 руб., расходы осуществлены по фактической потребности. Приложение 2.2.2.

2.3. Эффективность и целевое использование бюджетных средств, средств, полученных от приносящей доход деятельности. В результате ревизии неправильного применения кодов экономической классификации, нецелевого использования субсидии, полученной на выполнение государственного задания, нецелевого использования бюджетных средств, средств, полученных от приносящей доход деятельности, не установлено.

2.4. Проверка кассовой и авансовой дисциплины.

2.4.1. Ведение кассовых операций (правильность оформления документов, полнота и своевременность поступления (выдачи) денежных средств, денежных документов). Проверка наличия расчета и соблюдения установленного лимита остатка наличных денежных средств в кассе.

В соответствии с п. 2 Указаний Банка России от 11 марта 2014 года № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» лимит остатка наличных денежных средств в кассе на 2019 год утвержден приказом руководителя от 09.01.2019 г. № 18 в сумме 1 100,00 руб., на 2020 год утвержден приказом руководителя от 09.01.2020 г. № 19а в сумме 2000,00 руб. Однако, в вышеуказанных приказах идет ссылка на положение Банка России от 12 октября 2011 г. № 373-П «О порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации», утратившее свою силу 31.05.2014 г.

В ревизуемом периоде утвержденный лимит не превышался.

В нарушение требований Методических указаний по применению форм первичных учетных документов и формированию регистров бухгалтерского учета органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, утвержденных приказом Минфина России от 30 марта 2015 г. № 52н (далее – Методические указания № 52н) в 2019 г. в приходных и расходных кассовых ордерах строка «Приложение» не заполнялась.

С бухгалтером Кутузовой О.В., на которую возложены обязанности кассира, заключен договор о полной индивидуальной материальной ответственности.

Учреждением используются бланки строгой отчетности – квитанции ф. 0504510 при внесении проживающими платы за социальное обслуживание в форме стационарного обслуживания. Нарушений не установлено.

2.4.2. Соблюдение действующего порядка выдачи в подотчет наличных денежных средств, денежных документов. Наличие оправдательных документов к авансовым отчетам. Возмещение расходов при служебных командировках (соответствие применяемых норм командировочных расходов действующему законодательству).

В Учреждении круг должностных лиц, имеющих право получать денежные средства под отчет на осуществление административно-хозяйственных расходов, определен приказами от 09.01.2019 г. № 23, от 09.01.2020 г. № 12.

Разделом 6 Учетной политики «Учет расчетов с подотчетными лицами», определен порядок выдачи денежных средств и денежных документов под отчет, порядок и сроки предоставления отчета о расходовании денежных средств, денежных документов.

Проверкой наличия оправдательных документов к авансовым отчетам нарушений не установлено.

В ревизуемом периоде оплачены командировочные расходы в размере 42 080,03 руб. Выборочной проверкой правильности возмещения командировочных расходов нарушений не установлено. Справка прилагается. Приложение 3.4.1.

2.5. Проверка состояния расчетной дисциплины.

2.5.1. Проведения сверок расчетов с предприятиями и организациями, в соответствие срокам, установленным учетной политикой учреждения.

Сверка расчетов с предприятиями и организациями проводится в рамках проведения годовой инвентаризации и по мере необходимости.

2.5.2. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности (на 1 число квартала, следующего за окончанием ревизуемого периода). Реальность образовавшейся задолженности (наличие счетов, актов выполненных работ, оказанных услуг, товарных накладных и т.п.). По состоянию на 01.07.2020 года сумма дебиторской задолженности составляет 84 772,88 руб., в том числе:

п/п	Наименование организации - дебитора	Сумма задолженности, руб.	Причина возникновения задолженности
1.	ОАО «Мордовская энергосбытовая компания»	56 057,52	Авансовый платеж за электроэнергию
2.	ГБПОУ РМ «Краснослободский аграрный колледж»	2 297,46	Авансовый платеж за водопользование
3.	ГБУЗ «Краснослободская ЦРБ»	19 617,9	Авансовый платеж за медосмотр работников
4.	ГБУЗ «Республиканский наркодиспансер»	6 800,00	Авансовый платеж за обучение

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 01.07.2020 года составила – 11 659 892,06 руб., в том числе за счет средств субсидии – 6 472 282,81 руб., из них:

п/п	Наименование организации - кредитора	Сумма задолженности и, руб.	Причина возникновения задолженности
1.	ПАО Ростелеком	42 258,80	Услуги VLAN с февраля 2019 г.
2.	ГУП РМ НПЦ «Информатизации новых технологий»	56 280,00	Сопровождение ЭСРН с марта 2019 г.
3.	ООО «Гермес»	78 843,60	Продукты питания с июня 2020 г.
4.	ООО «Глубинка»	34 179,00	Продукты питания с июня 2020 г.
5.	ООО «Торговый дом»	13 378,32	Продукты питания с июня 2020г.
6.	Сотрудники	1 048 287,00	Заработная плата за 2 половину июня 2020 г.
7.	Межрайонная ИФНС	123 110,00	НДФЛ за июнь 2020 г.
		851 315,36	Страховые взносы ФФОМС за июнь 2020 г.
		3 684 168,00	Страховые взносы на пенсионное страхование за июнь 2020 г.
		485 418,38	Страховые взносы на социальное страхование за июнь 2020 г.
8.	ГУ- Фонд социального страхования	22 301,72	Взносы от несчастных случаев за июнь 2020г.
9.	Мордовская республиканская организация профсоюза работников государственных учреждений	6 917,94	Профвзносы 30% за июнь 2020 г.
10.	Краснослободская районная профсоюзная организация Мордовской республиканской организации профсоюза работников государственных учреждений	16 141,85	Профвзносы 70% за июнь 2020 г.
11.	Служба судебных приставов по Атюрьевскому району	3 081,26	Удержание по исполнительным листам за июнь 2020 г.
12.	Служба судебных приставов	6 601,58	Удержание по

<i>п/п</i>	<i>Наименование кредитора</i>	<i>организации</i>	<i>Сумма задолженность и, руб.</i>	<i>Причина возникновения задолженности</i>
	по Старошайговскому району			исполнительным листам за июнь 2020 г.

За счет средств, полученных от приносящей доход деятельности, сумма кредиторской задолженности составила 5 187 609,25 руб., из них:

<i>п/п</i>	<i>Наименование кредитора</i>	<i>организации</i>	<i>Сумма задолженность и, руб.</i>	<i>Причина возникновения задолженности</i>
1.	Администрация Новочадовского поселения муниципального района	сельского Атюрьевского	2 551,64	Водопользование с июня 2020 г.
2.	ООО «Газпром межрегионгаз Саранск»		2,62	Природный газ с июня 2020 г.
3.	ООО «Этрон»		31 770,78	Сопровождение захоронения, приобретение гроба, креста, за водоотведение с июня 2020 г.
4.	ПАО «Мордовская энергосбытовая компания»		105 187,15	Электроэнергия с июня 2020 г.
5.	МУП «Старошайговское»	ЖКХ	35 159,60	Водопользование, водоотведение с июня 2020 г.
6.	ИП Трубкина Е.Б.		18 000,00	Техническое обслуживание охранной сигнализации за сентябрь-декабрь 2019 г.
7.	ООО «Альфа Центавра»		33 000,00	Техническое обслуживание охранной сигнализации, видеонаблюдение за январь-июнь 2020 г.
8.	ООО «Теплоцентр»		41 420,00	Техническое обслуживание газового оборудования за март, июнь 2020 г.
9.	ООО «Служба мониторинга Саранск»		2 000,00	Техническое обслуживание передающего оборудования системы

n/n	Наименование организации - кредитора	Сумма задолженности и, руб.	Причина возникновения задолженности
			пожарного мониторинга с выводом сигнала с июня 2020 г.
10.	ГБУЗ РМ «Старошайговская РБ»	51 097,00	Медосмотры работников с марта 2020 г.
11.	ГУП РМ «НПЦ информатизации и новых технологий»	20 636,00	Сопровождение ЭСРН за январь-февраль 2020 г.
12.	ИП Жеребцов С.В.	12 300,00	Сопровождение захоронения с января 2020 г.
13.	Физическое лицо Кирдишкина М.Ф.	13 050,00	Оказание медицинских услуг в Новочадовском филиале с июня 2020 г.
14.	ООО «Лайт Сайт»	3 600,00	Сопровождение сайта за март, июнь 2020 г.
15.	ООО «Бизнес-Софт»	21 648,00	Сопровождение ПП 1С за май, июнь 2020 г.
16.	ООО «Деловые сети»	92 355,00	Обслуживание программного комплекса с июля 2020г.
17.	ООО «Экос»	18 000,00	Утилизация медицинских отходов за январь-июнь 2020 г.
18.	ООО «Экосфера»	29 000,00	Разработка проекта по отходам за январь-февраль 2020 г.
19.	ООО ЧОО «Система безопасности»	513 000,00	Охрана объекта за 4 квартал 2019 г., I полугодие 2020 г.
20.	ФГУП «Охрана Росгвардии»	3 597,56	Техническое обслуживание пультовой охраны с июня 2020 г.
21.	ООО «Трудэксперт»	39 000,00	Проведение специальной оценки условий труда с мая 2020 г.
22.	ООО «Проектное бюро»	1 750 000,00	Разработка проектно-сметной документации с мая 2020 г.
23.	Глава крестьянского (фермерского) хозяйства	14 472,00	Продукты питания с июня 2020 г.

<i>n/n</i>	<i>Наименование организации кредитора</i>	<i>Сумма задолженности, руб.</i>	<i>Причина возникновения задолженности</i>
	Енин Г. Г.		
24.	ООО «Ельниковское райпо»	48 060,00	Продукты питания с март-апрель 2020 г.
25.	ИП Автайкин И.В.	126 264,50	Продукты питания за апрель-июнь 2020 г.
26.	ИП Зотова Л.М.	48 474,00	Продукты питания за апрель-июнь 2020 г.
27.	ИП Козеняшев А.В.	400,00	Сетевой кабель с июня 2020 г.
28.	ИП Косихина Л.Н.	158 779,55	Продукты питания за апрель-июнь 2020 г.
29.	ИП Бормотина Л.В.	215 538,96	Моющие средства за январь, июнь 2020 г.
30.	ИП Воронин Ю.Н.	37 055,00	ГСМ за апрель-июнь 2020 г.
31.	ИП Пантюшин С.С.	4 836,50	ГСМ с июня 2020 г.
32.	ИП Хвощевская А.Г.	52 577,00	Хозяйственные товары за январь, июнь 2020 г.
33.	ИП Черакшева В.И.	151 781,00	Хозяйственные товары за апрель- июнь 2020 г.
34.	ООО «ТоргМедСнаб»	45 106,00	Дезсредства за февраль-июнь 2020 г.
35.	ООО «Глубинка»	189 967,00	Продукты питания за апрель-июнь 2020г.
36.	ООО «Мордовпродснаб-С»	147 555,00	Продукты питания за апрель-июнь 2020г.
37.	ООО «Торговый дом»	28 174,00	Продукты питания с января 2020 г.
38.	ООО ППП «Агор»	90 000,00	Техническое обслуживание видеонаблюдения 2019г., I полугодие 2020г.
		153 000,00	Техническое обслуживание систем безопасности 2019г., I полугодие 2020г.
		108 000,00	Техническое обслуживание дублированной сигнализации 2019г., I полугодие 2020г.

<i>n/n</i>	<i>Наименование организации кредитора</i>	<i>Сумма задолженность и, руб.</i>	<i>Причина возникновения задолженности</i>
		48 000,00	Техническое обслуживание электроустановок 2019 г., I полугодие 2020г.
		30 000,00	Техническое обслуживание прибора Тандем 2019 г., I полугодие 2020г.
		197 748,00	Устройство ограждений и пожарных лестниц апрель, май 2019 г.
		70 000,00	Замер сопротивления изоляции январь, март 2020 г.
		170 662,00	Огнезащитная обработка деревянных конструкций март, июнь 2020 г.
		53 650,00	Монтаж пожарной сигнализации с июня 2020 г.
		10 100,00	Монитор с мая 2019 г.
		4 000,00	Огнетушители с марта 2020 г.
		3 990,00	Силовой кабель, сжим с апреля 2020 г.
		750,00	Аккумулятор с января 2020 г.
		22 500,00	Извещатель дымовой с октября 2019 г.
		14 800,00	Видеорегистратор с декабря 2019 г.
39.	ООО «Статус-М»	97 421,89	Продукты питания с июня 2020 г.
40.	Межрайонная ИФНС	2 455,00	НДФЛ с договора подряда с июня 2020 г.
		962,88	Страховые взносы ФФОМС с июня 2020 г.
		4 153,62	Страховые взносы на пенсионное страхование с июня 2020 г.

Таким образом, по состоянию на 01.07.2020 г. Учреждение имеет просроченную кредиторскую задолженность в сумме 4 287 064,10 руб.

Кредиторская задолженность соответствует данным актов выполненных работ, оказанных услуг, товарных накладных.

2.5.3. Соответствие авансовых платежей условиям оплаты заключенных договоров с поставщиками и подрядчиками. Выборочной проверкой соответствия авансовых платежей условиям оплаты заключенных договоров с поставщиками и подрядчиками нарушений не установлено.

2.6. Проверка расходов на содержание транспортных средств.

2.6.1. Соблюдение установленного лимита пробега, действующего порядка оформления путевых листов и ведение учета путевых листов, установленных норм расхода топлива, горючего, смазочных материалов. Приказом Министерства от 08.06.2016 г. № ОД-142 установлены нормативы на пробег автотранспорта. В соответствии с данным приказом норматив пробега автотранспорта для Учреждения составляет 98 000 км.

Фактические показатели по пробегу автотранспортных средств Учреждения приведены в таблице:

Наименование организации	Наименование транспортного средства	Фактический пробег, км. 2019 г.	Фактический пробег, км. I полугодие 2020 г.
ГБСУ СОССЗН РМ «Заречный интернат престарелых инвалидов и дом-для инвалидов»	ГАЗ-32213 специализированное пассажирское	8 916	5 513
	ГАЗ-СА3-3507-01	2489	-
	CHEVROLET NIVA 212300-55	30 039	11 743
Новочадовский филиал ГБСУ СОССЗН РМ «Заречный интернат престарелых инвалидов и дом-для инвалидов»	LADA KALINA 111830	9 265	8 257
	BA3-21053	12 854	-
	УАЗ-396252	5 824	-
	ГАЗ-32213 специализированное пассажирское	1 271	2 448
Старошайговский филиал ГБСУ СОССЗН РМ «Заречный интернат престарелых инвалидов и дом-для инвалидов»	ГАЗ-СА3-3507-01	-	-
	LADA KALINA 111740	9 269	5 347
	УАЗ-22069-04	653	-
	ГАЗ-32213 специализированное пассажирское	887	1 546
Итого:		81 467	34 854

Таким образом, запланированный лимит по пробегу в ревизуемом периоде не превышался.

Путевые листы выписываются на автотранспорт ежедневно, регистрируются в журнале регистрации путевых листов.

Путевые листы оформляются в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с заполнением всех основных реквизитов.

Предрейсовые и послерейсовые медицинские осмотры водителей осуществляются ежедневно, имеются соответствующие штампы.

Нормы списания ГСМ на работу автотранспорта в Учреждении утверждены приказами от 09.01.2019 г. № 13, 09.01.2019 г. № 14, 09.01.2019 г. № 15, 09.01.2020 г. № 8, 09.01.2020 г. № 9, 09.01.2020 № 10.

Выборочной проверкой правильности списания горюче-смазочных материалов на работу служебного автотранспорта нарушений не установлено.

На балансе Учреждения числятся 1 бензотриммер, 1 бензопила, 1 бензогенератор, 1 газонокосилка. Приказами по Учреждению от 09.01.2019 г. № 13, от 09.01.2019 г. № 14, от 09.01.2019 г. № 15, от 09.01.2020 г. № 8, от 09.01.2020 г. № 9, от 09.01.2020 г. № 10 установлены нормы списания ГСМ на технику с двигателем внутреннего сгорания. За ревизуемый период списано ГСМ на работу техники в количестве- 330 л. на сумму 13 677,63 руб.:

<i>Наименование организации</i>	<i>Наименование техники</i>	<i>бензин, л.</i>	<i>Сумма, руб.</i>
2019 г.			
ГБСУ СОССЗН РМ «Заречный дом-интернат для престарелых и инвалидов»	бензотриммер	24	1 029,6
	бензопила	6	257,4
Новочадовский филиал ГБСУ СОССЗН РМ «Заречный дом-интернат для престарелых и инвалидов»	бензогенератор	210	8 635,94
Старошайговский филиал ГБСУ СОССЗН РМ «Заречный дом-интернат для престарелых и инвалидов»	газонокосилка	20	836,96
Итого:		260	10 759,9
I полугодие 2020 г.			
Новочадовский филиал ГБСУ СОССЗН РМ «Заречный дом-интернат для престарелых и инвалидов»	бензогенератор	60	2 490,00
Старошайговский филиал ГБСУ СОССЗН РМ «Заречный дом-интернат для престарелых и инвалидов»	газонокосилка	10	427,73
Итого:		70	2917,73

2.6.2. Обоснованность приобретения и списания запасных частей для ремонта транспортных средств, а также других материальных ценностей для дооборудования транспортных средств. За ревизуемый период приобретено запасных частей на ремонт автотранспорта на сумму 79 944,00 рублей, в том числе:

<i>п/п</i>	<i>наименование организации</i>	<i>марка а/м</i>	<i>поставщик</i>	<i>Сумма, руб.</i>
2019 г.				
1	ГБСУ СОССЗН РМ «Заречный интернат престарелых инвалидов» дом-интернат для престарелых и инвалидов	ГАЗ-32213 специализированное пассажирское	ИП Спиркин Е.М	3 665,00
		CHEVROLET NIVA 212300-55	ИП Спиркин Е.М	30 135,00
2	Новочадовский филиал ГБСУ СОССЗН РМ «Заречный интернат престарелых инвалидов» дом-интернат для престарелых и инвалидов»	LADA KALINA 111830	ИП Базаркин Д.А.	27 850,00
		ВАЗ-21053	ИП Назарова Т.А.	2 320,00
		ГАЗ-32213 специализированное пассажирское	ИП Назарова Т.А.	2 100,00
3	Старошайговский филиал ГБСУ СОССЗН РМ «Заречный интернат престарелых инвалидов» дом-интернат для престарелых и инвалидов	LADA KALINA 111740	ИП Хващевская А.Г.	8 731,00
		ГАЗ-32213 специализированное пассажирское	ИП Хващевская А.Г.	3 088,00
Итого				77 889,00
I полугодие 2020 г.				
1	Старошайговский филиал ГБСУ СОССЗН РМ «Заречный интернат престарелых инвалидов» дом-интернат для престарелых и инвалидов	LADA KALINA 111740	ИП Хващевская А.Г.	2 055,00
Итого				2 055,00

В соответствии с п. 349 Инструкции № 157н запасные части, установленные на транспортные средства, учитываются на 09 забалансовом счете «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных».

Кроме того, в ревизуемом периоде осуществлен ремонт автотранспорта в специализированных учреждениях на сумму 78 213,00 рублей, в том числе:

<i>п/п</i>	<i>Наименование автомашины</i>	<i>Наименование организации</i>	<i>Сумма, руб.</i>
------------	--------------------------------	---------------------------------	--------------------

<i>n/n</i>	<i>Наименование автомоби́ны</i>	<i>Наименование организации</i>	<i>Сумма, руб.</i>
1.	LADA KALINA 111830	ИП Базаркин Д.А.	24 530,00
2.	LADA KALINA 111740	ООО «Ромб»	53 683,00
	Итого:		78 213,00

В ревизуемом периоде транспортные средства не дооборудовались.

2.7. Проверка законности и целесообразности расходования денежных средств на хозяйственные нужды. Учреждением расходуются денежные средства на следующие хозяйственные нужды: коммунальные услуги, приобретение канцелярских принадлежностей, хозяйственный инвентарь, оплата услуг связи.

Канцелярские принадлежности и хозяйственный инвентарь приобретаются в соответствии с договорами.

В 2019 г. в Старошайговском филиале ГБСУ СОССЗН РМ «Заречный дом-интернат для престарелых и инвалидов» при выдаче хозматериалов, моющих и чистящих средств, средств личной гигиены составлялась ведомость выдачи материальных ценностей на нужды Учреждения, форма которой не соответствует форме 0504210, утвержденной Инструкцией № 52н. Приложение 2.7.1.

Коммунальные услуги оплачиваются поставщикам на основании счетов и актов выполненных работ.

Услуги связи оплачиваются в соответствии с выставленными счетами ПАО «Ростелеком». Ежемесячно в Учреждение предоставляются расшифровки телефонных переговоров. Выборочной проверкой фактов оплаты за счет средств Учреждения междугородних телефонных переговоров по личным вопросам не установлено.

В ревизуемом периоде заключено договоров гражданско-правового характера на общую сумму 275 794,09 руб., в том числе:

- 5 договоров на услуги по обслуживанию котлов в Новочадовском филиале ГБСУ СОССЗН РМ «Заречный дом-интернат для престарелых и инвалидов» с Надиным А.Ф. на сумму 45 847,74 руб.;

- 5 договоров на услуги по обслуживанию котлов в Новочадовском филиале ГБСУ СОССЗН РМ «Заречный дом-интернат для престарелых и инвалидов» с Байгушевым С.В. на сумму 45 847,74 руб.;

- 5 договоров на услуги по обслуживанию котлов в Новочадовском филиале ГБСУ СОССЗН РМ «Заречный дом-интернат для престарелых и инвалидов» с Петяйкиным Ф.Ф. на сумму 46 211,61 руб.;

- 1 договор на устройство двери в коридор банно-прачечного отделения корпуса № 1 с Кузнецовым А.В. на сумму 1 300,00 руб.;

- 1 договор на очистку кровли тамбуров и навеса в отделении милосердия от снега и ледяной бровки с Шмырёвым А.А. на сумму 360,00 руб.;

- 1 договор на очистку кровли котельной отделения милосердия от снега и ледяной бровки с Шмырёвым А.А. на сумму 792,00 руб.;
- 1 договор на очистку кровли котельной и гаража отделения самообслуживания от снега и ледяной бровки с Шмырёвым А.А. на сумму 3000,00 руб.;
- 1 договор на очистку кровли здания отделения самообслуживания от снега и ледяной бровки с Шмырёвым А.А. на сумму 3 000,00 руб.;
- 1 договор на устройство площадки центрального входа отделения самообслуживания с Илюниным А.А. на сумму 2 985,00 руб.;
- 1 договор на устройство лестницы центрального входа отделения самообслуживания (сварочные работы) с Фроловым Н.В. на сумму 3000,00 руб.;
- 1 договор на ремонт водопровода на территории Новочадовского филиала ГБСУ СОССЗН РМ «Заречный дом-интернат для престарелых и инвалидов» с Надиным А.Ф. на сумму 3000,00 руб.;
- 1 договор на ремонт асфальта на территории Новочадовского филиала ГБСУ СОССЗН РМ «Заречный дом-интернат для престарелых и инвалидов» с Байгушевым А.Ф. на сумму 3 100,00 руб.;
- 3 договора на ремонт водонагревателя УАП-400 в отделении милосердия с Фроловым Н.В. на сумму 6850,00 руб.;
- 1 договор на демонтаж газовых котлов ИШМА-100 газовой котельной № 2 с Фроловым Н.В. на сумму 800,00 руб.;
- 2 договора на установку газового котла BAXI SLIM в газовой котельной № 2 с Фроловым Н.В. на сумму 6 000,00 руб.;
- 1 договор на ремонт кровли овощехранилища с Фроловым Н.В. на сумму 2 320,00 руб.;
- 1 договор на очистку канализационных колодцев с Фроловым Н.В. на сумму 3 000,00 руб.;
- 1 договор на очистку канализационных септиков от песка и грязи с Фроловым Н.В. на сумму 3000,00 руб.;
- 1 договор на очистку колодцев наружного водопровода от песка, листвы, и их утепление с Фроловым Н.В. на сумму 3000,00 руб.;
- 1 договор на ремонт металлического ограждения (сварочные работы) в отделении милосердия с Фроловым Н.В. на сумму 3 000,00 руб.;
- 1 договор на очистку кровли котельной и гаража от снега и ледяной бровки в отделении самообслуживания с Фроловым Н.В. на сумму 3 000,00 руб.;
- 1 договор на очистку здания отделения самообслуживания от снега и ледяной бровки с Фроловым Н.В. на сумму 3 000,00 руб.;
- 5 договоров на услуги по осуществлению медицинской деятельности в в Новочадовском филиале ГБСУ СОССЗН РМ «Заречный дом-интернат для престарелых и инвалидов» с Кирдишкиной М.Ф. на сумму 75 000,00 руб.;
- 2 договора на ремонт водонагревателя УАП-400 в отделении милосердия (сварочные работы) с Фроловым Н.В. на сумму 4 500,00 руб.;

- 3 договора на разгрузку и перенос ортопедических матрасов, кроватей с Щербинкиным Г.Г. на сумму 3880,00 руб.

В ревизуемом периоде МП «Краснослободск-Сервис» осуществлен ремонт оборудования на общую сумму 9 000,00 руб., в том числе:

- ремонт 2 стиральных машин на сумму 4 000,00 руб.;
- ремонт морозильной камеры на сумму 5000,00 руб.

Сведения прилагаются. Приложение 2.7.2.-2.7.3.

Стиральный порошок на стирку белья списывается на основании журнала передачи белья в стирку. Согласно приказу руководителя от 21 декабря 2018 г. № 96 в целях исполнения приказа Министерства от 8 июня 2016 года № ОД-142 «Об установлении нормативов на пробег автотранспорта и приобретение моющих и дезинфицирующих средств по учреждениям социального обслуживания Министерства социальной защиты населения Республики Мордовия» (далее – приказ Министерства № ОД-142) установлены нормы расхода моющих средств для стирки белья, дезинфицированных средств, средств личной гигиены.

В ходе проверки правильности применения норм расхода моющих средств, установлено излишнее списание:

- на сумму 4 731,29 руб. по адресу Атюрьевский район, с. Новочадово, ул. Центральная, д.22, в том числе: отбеливателя для стирки белья в количестве 62,5 кг. на сумму 2081,25 руб., чистящего средства для посуды в количестве 1,8 кг. на сумму 175,86 руб.; моющего средства для посуды в количестве 32,3 л. на сумму 2474,18 руб.;

- на сумму 636,24 руб. по адресу Краснослободский район, п. Преображенский, в том числе: чистящего средства для санузлов в количестве 6,2 л. на сумму 332,32 руб., шампуня в количестве 4,6 л. на сумму 303,92 руб.

Сведения прилагаются. Приложения 2.7.4-2.7.6.

2.8. Соблюдение утвержденных лимитов потребления энергоресурсов, газа, воды и водоотведения.

В ходе проверки соблюдения утвержденных лимитов потребления электрической энергии, газа, воды и водоотведения установлено следующее:

Наименование энергоресурсов	Ед. изм.	2019 год			I полугодие 2020 года		
		План	Факт	Отклонение	План	Факт	Отклонение
Электрическая энергия	тыс. кВт./ч	210,9	167,6	+43,3	85,0	94,1	- 9,1
Газ	тыс. куб. м	99,3	93,4	+5,9	55,4	56,8	-1,4
Холодная вода и водоотведение	куб. м	8 291	5 864	+2 427	4 600	3 253,3	+1 346,7

Фактическое потребление энергоресурсов в 2019 г. в Учреждении осуществлялось в пределах утвержденных лимитов по электрической энергии, по холодной воде и водоотведению. По результатам I полугодия

2020 г. установлен перерасход электрической энергии в количестве 9,1 тыс. кВт./ч, и газа в количестве 1,4 тыс. куб. м. Объяснительная прилагается. Приложение 2.8.1.

2.9. Порядок учета мягкого инвентаря. Мягким инвентарем Учреждение обеспечено по основным видам в достаточном количестве в соответствии с Перечнем мягкого инвентаря для обеспечения граждан пожилого возраста и инвалидов, проживающих в домах-интернатах (пансионатах, центрах), специальных домах-интернатах для престарелых и Перечнем мягкого инвентаря для обеспечения граждан пожилого возраста и инвалидов, проживающих в домах-интернатах (отделениях) милосердия, утвержденных постановлением Правительства Республики Мордовия от 20 октября 2014 г. № 528 (далее – Перечень) Сведения прилагаются. Приложение 2.9.1. -2.9.6

На каждого получателя социальных услуг (далее-ПСУ) заведена арматурная карточка. Ведение арматурных карточек возложено на сестер-хозяек. Мягкий инвентарь выдается со склада на основании заявок сестер-хозяек, оформленных в письменной форме, по требованию-накладной.

В ходе ревизии осуществлена проверка соответствия выданного мягкого инвентаря ПСУ Перечню. Установлено, что ПСУ *выдается не весь мягкий инвентарь, предусмотренный Перечнем*. Например:

- в арматурной карточке от 26.07.2016 г. № 395, заведенной на Девятайкина А.П. отсутствуют – спортивный костюм, трусы, обувь зимняя, полотенце банное, пеленки фланелевые;
- в арматурной карточке от 01.06.2018 г. № 419, заведенной на Байшеву М.Д., отсутствуют – верхняя одежда зимняя, демисезонная, джемпер, спортивный костюм, трусы, майка, носки х/б, носки п/ш, колготки, головной убор зимний, летний, обувь летняя, резиновая, комнатная, покрывало, полотенце банное, пеленки фланелевые;
- в арматурной карточке от 24.07.2018 г. № 420, заведенной на Артамонова А.А., отсутствуют – верхняя одежда зимняя, демисезонная, брюки п/ш, джемпер, спортивный костюм, майка, головной убор зимний, летний, обувь зимняя, летняя, резиновая, покрывало, полотенце банное;
- в арматурной карточке от 26.05.2017 г. № 405, заведенной на Андрейчикова В.П. отсутствуют – спортивный костюм, головной убор зимний, летний, обувь зимняя, летняя, резиновая, покрывало, полотенце банное;
- в арматурной карточке от 11.07.2008 г. № 69, заведенной на Голова М.А., отсутствуют – верхняя одежда зимняя, демисезонная, джемпер, спортивный костюм, майка, головной убор зимний, летний, обувь зимняя, летняя, резиновая, комнатная, покрывало, полотенце банное, пеленки фланелевые;
- в арматурной карточке от 26.04.2015 г. № 132, заведенной на Бояркина А.З. отсутствуют – джемпер, майка, головной убор летний, обувь зимняя, резиновая, полотенце банное, пеленки фланелевые;
- в арматурной карточке от 20.11.2007 г. № 63, заведенной на Ашайкина М.Д. отсутствуют – джемпер, головной убор зимний, летний, обувь зимняя, летняя, резиновая, покрывало;

- в арматурной карточке от 17.09.2015 г. № 134, заведенной на Аксенова Н.И., отсутствуют – спортивный костюм, обувь летняя, резиновая, комнатная, покрывало;
- в арматурной карточке от 11.04.2017 г. № 325, заведенной на Лукьянову В.М., отсутствуют – верхняя одежда зимняя, демисезонная, джемпер, спортивный костюм, рейтузы шерстяные, носки п/ш, носки х/б, головной убор зимний, летний, обувь летняя, резиновая, полотенце банное, пеленки фланелевые;
- в арматурной карточке от 06.11.2012 г. № 277, заведенной на Венчакова Н.С., отсутствуют – верхняя одежда зимняя, демисезонная, джемпер, трусы, майка, головной убор зимний, летний, обувь летняя, резиновая, комнатная, покрывало, полотенце банное, пеленки фланелевые;
- в арматурной карточке от 31.10.2014 г. № 299, заведенной на Грачева В.В., отсутствуют – верхняя одежда зимняя, демисезонная, брюки п/ш, джемпер, спортивный костюм, трусы, майка, носки х/б, головной убор зимний, летний, покрывало, полотенце банное, пеленки фланелевые;
- в арматурной карточке от 21.12.2018 г. № 14, заведенной на Сергееву Л.В., отсутствуют – верхняя одежда демисезонная, зимняя, джемпер, спортивный костюм, платье п/ш, рейтузы шерстяные, майка, носки п/ш, колготки, чулки, головной убор зимний, летний, платок п/ш, платок х/б, обувь зимняя, летняя, резиновая, покрывало, полотенце банное, пеленки фланелевые.

2.10. Проверка медицинского обеспечения.

2.10.1. Соблюдение постановления Правительства Российской Федерации от 16 апреля 2012 г. № 291 «О лицензировании медицинской деятельности».

В настоящее время Учреждение осуществляет медицинскую деятельность на основании лицензии № ЛО-13-01-001095 от 24 сентября 2019 года.

В соответствии с лицензией оказываются работы и услуги по организации здравоохранения и общественному здоровью (по адресу Республика Мордовия, Краснослободский р-н, п. Преображенский). Специалист, выполняющий указанные работы, согласно штатному расписанию занимает должность кардиолога, что не соответствует лицензии.

В Новочадовском филиале ГБУ СОССЗН РМ «Заречный дом-интернат для престарелых и инвалидов» у сотрудников Шабайкиной А.А., Панькиной Г.П., занимающих должность «медицинская сестра» отсутствует профессиональная переподготовка по специальности «Сестринское дело» (Приказ Министерства здравоохранения РФ от 10 февраля 2016 г. N 83н «Об утверждении Квалификационных требований к медицинским и фармацевтическим работникам со средним медицинским и фармацевтическим образованием»).

В Учреждении имеются необходимые помещения, оборудование для осуществления медицинской деятельности.

2.10.2. Обоснованность списания медикаментов в соответствии с врачебными назначениями и записями в истории болезни. Проверено 23 истории болезни (Игнатьева Н.П., Мишуткина Т.В., Ильина С.К., Артемов Н.К., Мудулина М.И., Ильина А.Н., Сухов В.И., Исаев Ф.Д., Голыбина Т.А., Бояркин А.З., Пивкин А.А., Игошев В.Ф., Хлебин В.М., Маслихин В.Н., Салынцев А.Н., Саушкин М.Е., Грачева Н.В., Федорова Л.В., Сергеева Л.В., Бодягин А.В., Казакова Е.Н., Скрипкина Н.Т., Синельников А.А.). Замечаний нет. Все медицинские назначения зафиксированы в листах назначений. Выполнение отмечено в соответствующих журналах.

2.10.3. Проверка обеспеченности учреждения медикаментами.

В Учреждении имеется достаточный запас лекарственных препаратов, перевязочного материала для оказания первой доврачебной и неотложной медицинской помощи. Для оказания экстренной медицинской помощи имеются укладки, укомплектованные согласно стандартам.

В Учреждении и Новочадовском филиале ГБУ СОССЗН РМ «Заречный дом-интернат для престарелых и инвалидов» за ревизуемый период имелись в наличии лекарственные препараты, входящие в перечень негативных технологий для профилактики и лечения пролежней (запрещенные): бриллиантовая зелень 1% - 10 мл, камфорный спирт 10% - 40 мл, не предусмотренные стандартами оказания медицинской помощи для профилактики возникновения пролежней (Национальный стандарт РФ ГОСТ Р 56819-2015 Надлежащая медицинская практика. Инфологическая модель. Профилактика пролежней» (утвержден и введен в действие приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 30 ноября 2015 г. № 2089-ст).

2.11. Проверка учета продуктов питания, составления меню-требования.

2.11.1. Полнота и своевременность принятия к учету продуктов питания. Выборочной проверкой полноты и своевременности принятия к бухгалтерскому учету продуктов питания, списания в расход нарушений не установлено (ноябрь 2019 г.). Ревизией установлено, что в 2019 г. Старошайговском филиале ГБУ СОССЗН РМ «Заречный дом-интернат для престарелых и инвалидов» и применялась форма меню-требования, которая не соответствует ф. 0504202 утвержденной Инструкцией № 52н. Копия меню-требования, применяемого Учреждением, прилагается 2.11.1.

Нормы расхода продуктов питания на одно блюдо соблюдаются (1-5 марта 2019 г.).

2.11.2. Соответствие фактических цен на поступившие продукты питания с ценами, указанными в спецификациях к договорам. В период ревизии осуществлена выборочная сверка фактических цен на поступившие в июне 2019 года продукты питания с ценами, указанными в спецификациях к договорам, нарушений не установлено.

2.11.3. Правильность расчета и применения норм естественной убыли при списании овощной продукции. В ревизуемом периоде естественная убыль овощей списывалась ежеквартально. Выборочно проверены расчеты за 1 квартал 2019 г., нарушений не установлено.

При расчете естественной убыли овощной продукции применяются нормы, утвержденные приказом Минторга СССР от 26 марта 1980 г. № 75 «Об утверждении норм естественной убыли продовольственных товаров в торговле» (в редакции от 21 декабря 1987 г.).

2.11.4. Соблюдение натуральных норм питания.

Выполнение натуральных норм питания граждан пожилого возраста и инвалидов, проживающих в Учреждении, осуществляется в соответствии с постановлением Правительства Республики Мордовия от 10 октября 2014 года № 528 «Об утверждении нормативов для организаций социального обслуживания Республики Мордовия».

В ревизуемом периоде натуральные нормы продуктов питания выполнены полностью.

2.11.5. Обеспечение требований санитарных правил хранения продуктов питания на складе, пищеблоке, в овощехранилище. Анализ актов Роспотребнадзора.

Хранение и реализация продуктов питания в учреждении организовано в соответствии с Санитарно-эпидемиологическими правилами «Санитарно-эпидемиологические требования к размещению, устройству, оборудованию, содержанию, санитарно-гигиеническому и противозидемическому режиму работы организаций социального обслуживания» СанПиН 2.1.2.3358-16, утвержденными постановлением Главного санитарного врача РФ от 27 мая 2016 г. № 69, и Санитарно-эпидемиологическими правилами СП 2.3.6.1079-01 «Санитарно-эпидемиологические требования к организациям общественного питания, изготовлению и оборотоспособности в них пищевых продуктов и продовольственного сырья», утвержденными постановлением Главного государственного санитарного врача РФ 8 ноября 2001 года № 31 (в настоящее время утратил силу).

Прием продуктов в Учреждение производится в соответствии с накладными. На продукты имеются удостоверения качества, сертификаты соответствия, ветеринарные свидетельства.

2.11.6. Правильность ведения бракеражного журнала, журнала витаминизации пищи.

Проверка качества готовой пищи осуществляется медицинским персоналом в соответствии с СанПиН 2.1.3.2630-10 «Санитарно-эпидемиологические требования к организациям, осуществляющим медицинскую деятельность», утвержденными постановлением Главного

государственного санитарного врача РФ от 18 мая 2010 г. № 58, СанПиН 2.3.6.1079-01 «Санитарно-эпидемиологические требования к организациям общественного питания, изготовлению и оборотоспособности в них пищевых продуктов и продовольственного сырья», утвержденными постановлением Главного государственного санитарного врача РФ от 8 ноября 2001 года № 31.

Записи о качестве и готовности пищевых продуктов фиксируются в журналах «Бракераж готовой продукции». *Форма журналов не соответствует* Приложению № 4 к СанПиН 2.3/2.4.3590-20 «Об утверждении санитарно-эпидемиологических правил и норм СанПиН 2.3/2.4.3590-20 «Санитарно-эпидемиологические требования к организации общественного питания населения», утвержденных Постановлением Главного государственного санитарного врача РФ от 27 октября 2020 г. N 32.

Проводится витаминизация третьих блюд. Данные фиксируются в журнале витаминизации пищи.

2.12. Проверка поступления и расходования денежных средств, поступивших от приносящей доход деятельности. По состоянию на 24 декабря 2020 года списочный состав проживающих составил 122 человека.

В Учреждении по состоянию на 24.12.2020 г. списочный состав проживающих составил 45 человек. Из федерального бюджета получают ЕДВ 29 ПСУ, из республиканского – 16.

В Старошайговском филиале ГБУ СОССЗН РМ «Заречный дом-интернат для престарелых и инвалидов» по состоянию на 24.12.2020 г. списочный состав проживающих составил 40 человек. Из федерального бюджета получают ЕДВ 21 ПСУ, из республиканского -18, по линии Районного военного комиссариата-1.

В Новочадовском филиале ГБУ СОССЗН РМ «Заречный дом-интернат для престарелых и инвалидов» по состоянию на 24.12.2020 г. списочный состав проживающих составил 37 человек. Из федерального бюджета получают ЕДВ 25. ПСУ, из республиканского -12. Сведения прилагаются. Приложение 2.12.1-2.12.3,

В период ревизии сверен список из Пенсионного фонда о перечисленных суммах пенсии за июнь 2020 года со списком ПСУ по состоянию на 24.12.2020 года. Установлено, что пенсию за июнь 2020 г. получили все ПСУ, за исключением 10 человек, из которых: 9 человек поступили в августе-ноябре 2020 г., 1 человек получает пенсию по линии Районного военного комиссариата.

В период ревизии произведена выборочная проверка полноты внесения платы за социальное обслуживание в стационарной форме за первое полугодие 2020 года. *В результате по состоянию на 01.07.2020 г. установлена недоплата в размере 6 876,20 руб.*

Расчет правильности внесения платы за предоставление социальных услуг за первое полугодие 2020 года прилагается. Приложение 2.12.4-2.12.6.

В ревизуемом периоде умерло 33 ПСУ (в т.ч. погребением 11 человек занималось Учреждение) Сведения прилагаются. Приложение 2.12.7.

2.13. Соблюдение порядка приема граждан в учреждение, отчисления, перевода.

2.13.1. Наличие, составление и заключение договоров о предоставлении социальных услуг в соответствии с требованиями действующего законодательства.

Все граждане, проживающие в Учреждении, получают социальные услуги на условиях полной оплаты на основании договора об оказании социальных услуг в соответствии с Федеральным законом № 442 ФЗ от 28 декабря 2013 года «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации». Размер ежемесячной платы за предоставление социальных услуг рассчитывается на основе тарифов на социальные услуги, но не превышает 75 % среднедушевого дохода получателя социальных услуг. Договоры имеются с каждым получателем /представителем получателя, все подписаны обеими сторонами. При изменении размера среднедушевого дохода всем гражданам/представителю граждан вручаются уведомления об изменении размера платы за оказание социальных услуг.

2.14. Проверка соблюдения порядка предоставления социальных услуг.

2.14.1. Соблюдение стандартов предоставления социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания. Выполнение индивидуальной программы предоставления социальных услуг (ИППСУ). Указание в ИППСУ видов, объема, периодичности, условий и сроков предоставления социальных услуг. Своевременность пересмотра ИППСУ.

На всех граждан, проживающих в учреждении, разработаны и реализуются индивидуальные программы получателя социальных услуг в стационарной форме (далее – ИППСУ). Все ИППСУ в соответствии со «Стандартом предоставления социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания», утвержденным постановлением Правительства Республики Мордовия от 24 ноября 2014 года № 563 содержат все необходимые виды социальных услуг, а также объем, периодичность, условия и сроки их предоставления. Проверены все ИППСУ Учреждения. В соответствии с пунктом 2 статьи 16 Федерального закона № 442 ФЗ от 28 декабря 2013 года «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» ИППСУ составляется исходя из потребности гражданина в социальных услугах, пересматривается в зависимости от изменения этой потребности, но не реже чем раз в три года. В Новочадовском филиале ГБСУ СОССЗН РМ «Заречный дом-интернат для престарелых и инвалидов» дата последнего пересмотра ИППСУ № 22а, 23а, 17а, 18а, 27а, 28а, 20а, 25а, 8а, 26а, 3а, 1а, 30а, 21а, 14а, 24а - 01.01.2018 г.

2.15. Учет и правомерность выдачи бланков строгой отчетности. В соответствии с приказами от 21.03.2017 г. № 20, от 11.03.2019 г. № 35, от 28.01.2020 г. № 23 ответственность по учету, хранению и выдаче бланков строгой отчетности возложен на бухгалтера Кутузову О.В.

Договор о полной индивидуальной материальной ответственности с ответственным лицом заключен.

Бланки строгой отчетности учитываются на 03 счете забалансового учета «Бланки строгой отчетности». В ревизуемом периоде использовались бланки строгой отчетности - квитанция ф. 0504510. Выбытие бланков строгой отчетности в ревизуемом периоде производилось при их оформлении.

2.16. Учет благотворительных средств. В ревизуемом периоде в Учреждение благотворительная помощь не поступила.

3. Иные вопросы, возникшие в ходе ревизии финансово-хозяйственной деятельности учреждения. В ходе проведения ревизии возникли следующие вопросы, не включенные в утвержденный план-программу.

4. Итоги ревизии. В ходе проведения ревизии выявлены следующие нарушения:

1. На 5 объектов недвижимости Учреждения имеются несоответствия Технического паспорта объекта с Выпиской из Единого государственного реестра недвижимости адреса (местоположения) и протяженности объекта;

2. На официальном сайте www.bus.gov.ru размещена не вся информация, предусмотренная п.6 Порядка № 86н, в нарушение п.15 информация об изменениях предоставляется на сайт несвоевременно;

3. В нарушение требований Методических указаний № 52н в 2019 г. в приходных и расходных кассовых ордерах строка «Приложение» не заполнялась;

4. Учреждение имеет просроченную кредиторскую задолженность в сумме 4 287 064,10 руб.;

5. При выдаче хозматериалов, моющих и чистящих средств, средств личной гигиены составляется ведомость выдачи материальных ценностей на нужды Учреждения, форма которой не соответствует форме 0504210, также применяется форма меню-требования, которая не соответствует ф. 0504202 утвержденной Инструкцией № 52н;

6. Проверкой соблюдения лимитов потребления коммунальных услуг, установлен перерасход электрической энергии в количестве 9,1 тыс. кВт/ч, и газа в количестве 1,4 тыс. куб. м. на первое полугодие 2020 г.;

7. ПСУ выдается не весь мягкий инвентарь, предусмотренный Перечнем мягкого инвентаря для обеспечения граждан пожилого возраста и инвалидов, проживающих в домах-интернатах (пансионатах, центрах), специальных домах-интернатах для престарелых и Перечнем мягкого инвентаря для обеспечения граждан пожилого возраста и инвалидов, проживающих в домах-интернатах (отделениях) милосердия, утвержденных постановлением Правительства Республики Мордовия от 20 октября 2014 г. № 528;

8. Расход отбеливателя для стирки белья, чистящего и моющего средства для посуды по адресу Атюрьевский район, с. Новочадово, ул. Центральная, д.22 установлено излишнее списание на сумму 4 731,29 руб.; по адресу Краснослободский район, п. Преображенский установлено излишнее списание чистящего средства для санузлов, шампуня на сумму 636,24 руб. для индивидуального пользования получателей социальных услуг превышает, установленные приказом Министерства от 08.06.2016 г. № ОД-142, нормативы;

9. В ходе ревизии по состоянию на 01.07.2020 г. установлена недоплата за социальное обслуживание в стационарной форме в размере 6 876,20 руб.;

10. В нарушение постановления Правительства Российской Федерации от 16 апреля 2012 г. № 291 «О лицензировании медицинской деятельности» занимаемая должность кардиолога не соответствует лицензии;

11. В нарушение приказа Министерства здравоохранения РФ от 10 февраля 2016 г. № 83н «Об утверждении Квалификационных требований к медицинским и фармацевтическим работникам со средним медицинским и фармацевтическим образованием», у двух медицинских сестер отсутствует профессиональная переподготовка по специальности «Сестринское дело»;

12. В нарушение приказа Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 30 ноября 2015 г. № 2089-ст приобретались лекарственные препараты, включенные в перечень негативных технологий для профилактики и лечения пролежней;

13. В нарушение постановления Главного государственного санитарного врача РФ от 27 октября 2020 г. № 32, журналы бракеражной готовой продукции не соответствуют действующему санитарному законодательству.

Главный специалист отдела контрольно-надзорной деятельности

Директор ГБУ СОССЗН РМ «Заречный дом-интернат для престарелых и инвалидов»

Главный бухгалтер ГБУ СОССЗН РМ «Заречный дом-интернат для престарелых и инвалидов»

 Салагаева Ю.В.

 Фролкин В.М.

 Левакина С.М.

Один экземпляр акта получен
« 29 » января 2021 г.

 Фролкин В.М.