

**ИНФОРМАЦИЯ**  
**О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ**  
**«Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств областного бюджета и исполнения бюджетных полномочий министерством труда, занятости и социального развития Архангельской области с проведением проверок в подведомственных учреждениях»**  
(отчет утвержден коллегией контрольно-счетной палаты Архангельской области 29.12.2015 (протокол №25))

Основание проведения контрольного мероприятия: статьи 157, 265, 268.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, Федеральный закон от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», областной закон от 30.05.2011 №288-22-03 «О контрольно-счетной палате Архангельской области», пункт 15 подраздела 2 «Контрольные мероприятия» раздела II «Контрольные мероприятия» Плана экспертно-аналитической и контрольной деятельности контрольно-счетной палаты Архангельской области на 2015 год, распоряжение председателя контрольно-счетной палаты Архангельской области от 21.08.2015 №24-р «О назначении контрольного мероприятия».

Перечень объектов контроля: министерство труда, занятости и социального развития Архангельской области (далее – министерство), ГКУ АО «ОСЗН по Приморскому району», ГБСУ АО «Каргопольский дом-интернат для престарелых и инвалидов», ГБСУ АО «Маймаксанский психоневрологический интернат», ГБУ АО «Новодвинский детский дом-интернат для детей с серьезными нарушениями в интеллектуальном развитии».

Проверяемый период: 2012-2015 годы.

Сроки проведения основного этапа контрольного мероприятия: с 26.08.2015 по 27.11.2015.

Нарушения, выявленные в ходе контрольного мероприятия.

1. При проверке, оценке и анализе выполнения бюджетных полномочий министерством в части предоставления субсидий бюджетным и автономным учреждениям в соответствии со статьей 78.1 БК РФ в 2014 году и в текущем периоде 2015 года выявлено следующее.

В нарушение пункта 4 статьи 69.2 БК РФ, пункта 18 Порядка формирования государственных заданий государственным учреждениям Архангельской области и порядке финансового обеспечения выполнения этих заданий, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 07.09.2010 №254-пп (далее-Порядок №254-пп) в Порядке расчета нормативных затрат на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственных бюджетных учреждений Архангельской области, подведомственных министерству труда, занятости и социального развития

Архангельской области, и порядке расчета нормативных затрат на содержание имущества государственных бюджетных учреждений Архангельской области, подведомственных министерству труда, занятости и социального развития, утвержденного Постановлением министерства от 28.12.2012 №11-п (далее – Порядок №11-п) отсутствуют положения, регламентирующие включение средств, планируемых к поступлению от потребителей указанных услуг (работ), в расчет нормативных затрат. Следовательно, размер субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, направляемой/направленной проверенным подведомственным учреждениям, рассчитан без учета средств, планируемых/планировавшихся к поступлению от потребителей указанных услуг.

1.2. В ходе проверки в ГБУ АО «Новодвинский детский дом-интернат для детей с серьезными нарушениями в интеллектуальном развитии» установлено:

а) в нарушение пункта 4 статьи 69.2, пункта 1 статьи 78.1 БК РФ, пунктов 16, 21 Порядка №254-пп, пункта 3 Соглашения о финансовом обеспечении от 17.01.2014 №1/11 объем финансового обеспечения выполнения государственного задания учреждения изменялся в течение 2014 года без внесения изменений в государственное задание и (или) утвержденные нормативные затраты оказания услуг.

б) министерство в нарушение пункта 1 статьи 78.1 БК РФ, пункта 4 статьи 9.2 Федерального закона от 12.01.1996 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», пунктов 15-16 Порядка №254-пп занизило учреждению объем субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на 0,380 тыс.руб.

в) в нарушение пункта 3 статьи 69.2 БК РФ, пункта 5 Порядка №254-пп, распоряжения министерства от 18.04.2014 №260-р «О внесении изменений в ведомственный перечень государственных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) государственными учреждениями Архангельской области, подведомственными министерству труда, занятости и социального развития Архангельской области» государственное задание на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов учреждению в части оказания услуг по «Стационарному социальному обслуживанию детей, находящихся в трудной жизненной ситуации» сформировано без учета измененного с 18.04.2014 ведомственного перечня услуг (работ), в результате чего данная государственная услуга предоставлялась до конца 2014 года.

г) в нарушение требований пункта 4 статьи 69.2, пункта 1 статьи 78.1 БК РФ, пункта 16 Порядка №254-пп, Порядка №11-п размер субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания учреждением определен без учета утвержденных нормативных затрат на оказание государственных услуг (выполнение работ) и нормативных затрат на содержание имущества учреждений, на 2014 год.

д) в нарушение пункта 1 статьи 78.1 БК РФ, пунктов 6, 7 статьи 9.2 Федерального закона от 12.01.1996 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», пункта 15 Порядка №254-пп ГБУ АО «Новодвинский детский

дом-интернат для детей с серьезными нарушениями в интеллектуальном развитии» осуществило расходование средств субсидии, предоставленной на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания, включающего выше перечисленные услуги, на цели, не связанные с выполнением утвержденного государственного (муниципального) задания на сумму 5 511 516,28 руб., в том числе в 2014 году 2 444 768,76 руб., в 2015 году 3 066 747,52 тыс.руб.

Министерством не соблюдены положения подпунктов 1, 10 пункта 1 статьи 158 БК РФ в части необеспечения целевого характера, условий использования средств субсидии на выполнение государственного задания

**1.3. При проверке ГБУ АО «Маймаксанский психоневрологический интернат»:**

а) в пункте 6.1. государственного задания на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годы, утвержденного 23.12.2014, указано постановление администрации Архангельской области от 10.06.2008 №128-па/16 «Об утверждении порядка и условий стационарного, полустационарного, срочного, бесплатного и платного социального обслуживания на территории Архангельской области, включая Ненецкий автономный округ», которое утратило силу с 01.01.2015 в связи с изданием постановления Правительства Архангельской области от 09.12.2014 №521-пп.

б) в нарушение пункта 4 статьи 32 Федерального закона от 28.12.2013 №442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» (далее - Федеральный закон №442-ФЗ), пункта 3 Порядка взимания платы за предоставление социальных услуг в Архангельской области, утвержденного постановлением министерства от 20.11.2014 №37-пп (далее-Порядок №37-пп) в пункте 6.3 «Значения предельных цен (тарифов)» в государственном задании ГБУ АО «Маймаксанский психоневрологический интернат» на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годы указано, что цена (тариф) за оказание социальных услуг определяется в размере 75 процентов от размера пенсии.

Согласно п. 2 ст. 35 Федерального закона № 442-ФЗ положение лиц, получающих социальные услуги, не может быть ухудшено по сравнению с положением, действовавшим на 31.12.2014, в том числе и в отношении размера платы. Поскольку до 01.01.2015 размер платы за указанные услуги определялся в размере 75 % от пенсии, то нормы закона об определении размера платы в виде процентной составляющей от среднедушевого дохода лица, то есть от большего объема средств, не могут быть применены к гражданам, получавшим социальные услуги до 01.01.2015.

Установлено, что в учреждении с гражданами, получавшими социальные услуги до 01.01.2015, заключаются договоры с условием размера платы, исчисляющейся от среднедушевого дохода, что противоречит приведенным выше нормам закона. Кроме того, случаи осуществления платы в размере исчисления от среднедушевого дохода граждан, получавших услуги до 01.01.2015, выявлены в ГБУ АО «Каргопольский дом-интернат для престарелых и инвалидов».

Таким образом, действия учреждений по заключению новых договоров

с получавшими до 01.01.2015 социальные услуги лицами, как следствие, взимания с них большего размера платы, приводит к ущемлению прав и интересов указанных лиц, относящихся к социально незащищенной категории граждан.

в) установлено искажение данных отчета о выполнении государственного задания за 2014 год и текущий период 2015 года, по государственной услуге «стационарное социальное обслуживание граждан пожилого возраста и инвалидов», в части отражения количества койко-дней. В отчет включены временно отсутствующие граждане, находящиеся в домашнем отпуске, и на стационарном лечении в лечебном учреждении. В 2014 году установлено расхождение на 1 469 койко-дней, за январь-сентябрь 2015 года 161 койко-день.

1.4. При проверке в ГБСУ АО «Каргопольский дом-интернат для престарелых и инвалидов» установлено завышение отчетных данных по государственной услуге «Стационарное социальное обслуживание граждан пожилого возраста и инвалидов», предоставляемых в министерство об исполнении объемов государственного задания, в 2014 году на 32 койко-дня, за период январь-август 2015 года - на 97 койко-дней.

**2. При проверке субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания (далее-субсидия на иные цели) за 2015 год установлено.**

- Первичные документы, подтверждающие целевое направление средств субсидии на иные цели, министерством не запрашиваются и не анализируются, что свидетельствует о слабом финансовом контроле со стороны министерства, предусмотренном пунктом 18 Порядка определения объема и условий предоставления государственным бюджетным и автономным учреждениям Архангельской области субсидий на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания, и о внесении изменений в отдельные постановления Правительства Архангельской области, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 28.08.2012 №369-пп (далее-Порядок №369-пп), пунктом 14 Порядка определения объема и условий предоставления государственным бюджетным учреждениям Архангельской области, подведомственным министерству труда, занятости и социального развития Архангельской области, субсидий на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 25.09.2012 №415-пп №415-пп (далее - Порядок №415-пп), подпунктом 1 пункта 1 статьи 158 БК РФ.

- Министерством, как ответственным исполнителем, в нарушение пункта 29, подпункта 3 пункта 35 Порядка разработки и реализации государственных программ Архангельской области, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 10.07.2012 №299-пп, не обеспечено внесение соответствующих изменений в государственную программу, в связи с чем, цели использования средств, направленных в рамках указанной программы, противоречат действующим нормативным

правовым актам.

Постановлением Правительства Архангельской области от 25.11.2014 №478-пп «Об утверждении нормативов штатной численности организаций социального обслуживания граждан, находящихся в ведении Архангельской области, их структурных подразделений» геронтопсихиатрические отделения исключены, нормативы штатной численности не утверждены.

В соглашениях о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели, заключенных министерством с ГАСУ АО «Вельский психоневрологический интернат» №4/8 от 12.01.2015 на сумму 150 000,0 руб., ГБСУ АО «Северодвинский дом-интернат для престарелых и инвалидов» №4/29 от 12.01.2015 на сумму 199 999,8 руб., ГБСУ АО «Маймаксанский дом-интернат для престарелых и инвалидов» №4/26 от 12.01.2015 на сумму 150 000,0 руб. предусмотрено направление бюджетных средств на реализацию на приобретение оборудования и мебели для работы геронтопсихиатрических отделений (пункт 4.6. «Организация работы геронтопсихиатрических отделений в учреждениях социального обслуживания населения» №6 «Повышения качества жизни граждан пожилого возраста и инвалидов в Архангельской области на 2013-2015 годы» государственной программы Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 - 2018 годы)»)

С ГБУ СОН АО «Коряжемский комплексный центр социального обслуживания» заключено соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели от 4/12 от 12.01.2015 на обеспечение работы геронтопсихиатрического отделения на 30 мест в государственном бюджетном учреждении социального обслуживания населения Архангельской области «Коряжемский комплексный центр социального обслуживания» (пункта 4.21 подпрограммы №6 «Повышения качества жизни граждан пожилого возраста и инвалидов в Архангельской области на 2013-2015 годы» государственной программы Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 - 2018 годы)») на сумму 1 000,0 тыс.руб.

Согласно представленным отчетам об использовании субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания государственных учреждений, по состоянию на 01.10.2015 кассовые расходы произведены: ГАСУ АО «Вельский психоневрологический интернат» на сумму 150 000,0 руб., ГБСУ АО «Северодвинский дом-интернат для престарелых и инвалидов» на сумму 199 999,8 руб., ГБСУ АО «Маймаксанский дом-интернат для престарелых и инвалидов» на сумму 150 000,0 руб., ГБУ СОН АО «Коряжемский комплексный центр социального обслуживания» 600 791,0 руб. (всего 1 100 790,8 руб.).

- По результатам анализа норм Порядка №11-п и №415-пп сделан вывод, что министерством при предоставлении подведомственным учреждениям субсидии на иные цели в размерах до ста тысяч рублей нарушены положения подпункта 2 пункта 2 Порядка №415-пп.

- ГБУ АО «Новодвинский детский дом-интернат для детей с серьезными нарушениями в интеллектуальном развитии» произведены расходы в размере

76 000 руб. из средств субсидии на иные цели на цели, не предусмотренные пунктом 2 Порядка №369-пп, пунктом 2 Порядка №415-пп.

Министерством 29.12.2014 при утверждении плана финансово-хозяйственной деятельности дома-интерната на 2014 год нарушило условия предоставления субсидии на иные цели, предусмотренные пунктом 2 Порядка №415-пп.

В нарушение подпунктов 1, 10 пункта 1 статьи 158 БК РФ министерство, являющееся главным распорядителем бюджетных средств, не обеспечило целевое использование бюджетных средств, предусмотренных на реализацию мероприятия п.4.2. раздела 2.15. Механизм реализации мероприятий подпрограммы №5 и приложения №2 государственной программы Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013 - 2018 годы)», утвержденной постановлением Правительства Архангельской области от 12.10.2012 №464-пп, на сумму 76 000,0 руб., в нарушение подпунктов 4.1, 5.1 статьи 32 Федерального закона от 12.01.1996 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», пункта 3 Порядка осуществления финансового контроля исполнительными органами государственной власти Архангельской области Порядка осуществления финансового контроля исполнительными органами государственной власти Архангельской области, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 18.02.2014 №58-пп, министерство не обеспечило проведение ведомственного (внутреннего финансового) контроля.

- В нарушение подпунктов 1, 10 пункта 1 статьи 158 БК РФ, подпрограммы №5 (пункт 4.2 приложения № 2) государственной программы Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области на 2013-2018 годы» министерством при определении целей расходования средств субсидии на иные цели в размере 681 261,1 руб. не обеспечен целевой характер использования указанных средств ГБУ АО «Новодвинский детский дом-интернат для детей с серьезными нарушениями в интеллектуальном развитии».

### **3. При проверке ГКУ АО «ОСЗН по Приморскому району» выявлены следующие нарушения бюджетного законодательства:**

нарушение положения абзаца 2 статьи 162, абзаца 1 пункта 1, абзаца 1 пункта 2 статьи 221 БК РФ, пункта 3 Общих требований к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенными учреждениями, утвержденных приказом Минфина России от 20.11.2007 №112н, пункта 27 Порядка регулирующего особенности бюджетного процесса Архангельской области, утвержденного постановлением Минфина Архангельской области от 23.06.2011, пункта 2 Порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет государственных казенных учреждений Архангельской области, подведомственных министерству труда, занятости и социального развития Архангельской области утвержденного постановлением министерства от 21.01.2013 №1-п, в части утверждения бюджетной сметы на 2014, 2015 год до момента доведения до учреждения лимитов бюджетных обязательств.

при заключении 22.12.2014 договора №1 на сумму 11 601,52 руб. нарушены положения пункта 5 статьи 161, абзаца 3 статьи 162, пункта 3 статьи 219 БК РФ в части принятия бюджетных обязательств в объеме большем, чем доведено на 2014 год лимитов бюджетных обязательств.

**4. По результатам оценки государственной программы «Социальная поддержка граждан в Архангельской области (2013-2018 годы)» (далее-госпрограмма), утвержденной постановлением Правительства Архангельской области от 12.10.2012 №464-пп, установлено:**

В госпрограмме не отражены перспективные ориентиры и направления Стратегии социально-экономического развития Северо-Западного федерального округа утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 18.11.2011 №2074-р., в части развития социальной сферы в сельской местности:

развитие социального туризма для пожилых граждан, инвалидов и иных категорий граждан, нуждающихся в социальной защите;

развитие государственно-частного партнерства, формирование механизмов привлечения негосударственных (частных) организаций для социального обслуживания населения, прежде всего лиц старшего возраста, предоставления санаторно-курортных услуг, оказания реабилитационных услуг, а также для предоставления социальных услуг в стационарных условиях и на дому;

развитие социальных служб на крупных предприятиях.

В госпрограмме отсутствует показатель подпункта к) пункта 1 Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 №597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», характеризующий формирование независимой системы оценки качества работы организаций, оказывающих социальные услуги, включая определение критериев эффективности работы таких организаций и введение публичных рейтингов их деятельности.

Подпрограммы госпрограммы не в полном объеме предусматривают показатели необходимые для оценки достижения заявленных целей, в пяти подпрограммах не установлены целевые показатели

Не в полной мере реализуются в госпрограмме норма подпункта «л» пункта 1 Указа Президента РФ от 07.05.2012 №597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», предусматривающая начиная с 2013 года с увеличение поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций.

Принятая система показателей в госпрограмме не характеризует качественное изменение предоставляемых государственных услуг, не отражает изменение текущего состояния.

При оценке плана реализации государственной программы на 2015 год размещенном в государственной информационной системе Архангельской области «Комплексная информационно-аналитическая система Архангельской области» (далее «КИАС») установлено.

Утвержденный план реализации размещенный в «КИАС» по отдельным мероприятиям подпрограмм не содержит данных в разрезе государственных учреждений осуществляющих реализацию данного мероприятия, отсутствуют сроки выполнения мероприятия.

В нарушение инструкции по заполнению шаблона итоговых результатов реализации программы, (Приложение №8 к Порядку разработки и реализации государственных программ Архангельской области, утвержденному постановлением Правительства Архангельской области от 10.07.2012 №299-пп) графе 15 «освоено» отражен объем кассовых расходов, а не объемы финансирования по фактически выполненным работам.

**5. При проверке законности, эффективности и экономности использования средств областного бюджета, выделенных министерству на реализацию мероприятий пункта 1.6 «Предоставление социальных выплат работникам государственных учреждений Архангельской области и муниципальных учреждений муниципальных образований Архангельской области на приобретение жилых помещений на первичном рынке» перечня мероприятий подпрограммы №1 государственной программы Архангельской области «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014 - 2020 годы)» установлено:**

В нарушение пункта 55 Порядка предоставления социальных выплат за счет средств областного бюджета работникам государственных учреждений Архангельской области и муниципальных учреждений муниципальных образований Архангельской области на приобретение жилых помещений на первичном рынке утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 25.01.2011 №10-пп (далее-Порядок №10-пп) работники 2-х государственных учреждений, прекратившие трудовую деятельность в государственных учреждениях, указанных в распоряжении Губернатора Архангельской области от 27.07.2011 №575-р «Об утверждении списка получателей социальных выплат за счет средств областного бюджета на приобретение жилых помещений на первичном рынке», не выполнили свои обязательства в части возврата социальной выплаты в связи с прекращением трудовой деятельности в государственных учреждениях подведомственных министерству ГБСУ АО «Котласский СРЦН» и ГБСУ АО «Октябрьский психоневрологический интернат» на сумму 1 643 850,0 руб.

Бюджетные полномочия, закрепленные в пункте 56 Порядка №10-пп, статьями 158, 160.2-1 БК РФ в части осуществления внутреннего контроля за соблюдением внутренних стандартов и процедур составления и исполнения бюджета и за соблюдением условий предоставления социальных выплат, министерством осуществляются ненадлежащим образом.

**6. Выполнение Указа Президента РФ от 07.05.2012 №597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» в 2014 году и в текущем периоде 2015 года и от 28.12.2012 №1688 «О некоторых мерах по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей».**

Указом Президента РФ от 7 мая 2012 года №597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» (далее – Указ №597) поставлена задача поэтапного повышения заработной платы работников бюджетной сферы до уровня средней заработной платы в регионе.

Целевым показателем успешной реализации Указа №597 в части повышения заработной платы работников бюджетной сферы является отношение средней заработной платы определенных категорий работников, к средней заработной плате по экономике в Архангельской области.

Между министерством труда и социальной защиты Российской Федерации и Правительством Архангельской области заключено соглашение рег.№12-3/288/21 от 15.05.2014 об обеспечении достижения в 2014-2018 годах целевых показателей (нормативов) оптимизации сети государственных (муниципальных) учреждений социального обслуживания, определенных региональным планом мероприятий («дорожной картой») «Повышение эффективности и качества услуг в сфере социального обслуживания населения (2013-2018 годы)» (далее-Соглашение №12-3/288/21).

В соответствии с Соглашением № 12-3/288/21 необходимо обеспечить:

- обязательное достижение в 2014-2018 годах целевых показателей (нормативов) оптимизации сети государственных (муниципальных) учреждений социального обслуживания, определенных планом мероприятий «дорожной картой»;

- привлечение, средств полученных за счет реорганизации неэффективных учреждений социального обслуживания, для повышения заработной платы социальных работников, посредством проведения мероприятий по оптимизации сети учреждений, включая средства от реструктуризации сети, оптимизации численности работников, в том числе административно-управленческого персонала, сокращения и оптимизации расходов на содержание учреждений.

Министерством согласованы «дорожные карты» (даты отсутствуют) подведомственных учреждений, в которых в том числе утвержден показатель «среднесписочная численность социальных работников, чел.». Среднесписочная численность социальных работников утверждена в целом на 2014 год 996,2 чел, на 2015 год 996,2 чел. По сравнению 2014 года с 2013 годом среднесписочная численность предусмотрено сокращение на 19 чел. Выполнение 2014 год - 1000 чел., на 01.10.2015 год – 926 чел.

В целом, показатель по подведомственным учреждениям министерством выполнен.

В то же время по итогам 2014 года, согласно данным ф.ЗП-соц, не выполнен показатель «дорожной карты» «среднесписочная численность социальных работников, чел.» у ГБУ СОН АО «Архангельский ЦСО», ГБСУ АО «Каргопольский СРЦН», ГБСУ АО «Туровецкий психоневрологический интернат», ГБСУ АО «Няндомский дом-интернат для престарелых и инвалидов». Выполнение показателя осуществлено за счет выполнения «перевыполнения» показателя у учреждений ГБУ СОН АО «Устьянский КЦСО» план 50 выполнение 49,2, ГБУ СОН АО «Мезенский КЦСО» план 27 выполнение 21,4, ГБУ СОН АО «Котласский КЦСО» план 73 выполнение 70.

По итогам на 01.10.2015 года наблюдается снижение среднесписочной численности социальных работников в целом на 70,2 чел, из них у ГБУ СОН АО «Архангельский ЦСО» на 19,6 чел (план 181,5 факт 161,9), ГБУ СОН АО «Мезенский КЦСО» на 7,21 чел. (план 27 факт 19,9), ГБУ СОН АО «Плесецкий КЦСО» на 7,6 чел. (план 69 факт 61,4).

Целевой показатель «Среднесписочная численность чел.» установленный в «дорожной карте» за 2014 год в целом по врачам уменьшилась на 4,74 чел. (план 38 факт 33,26), среднему медицинскому персоналу увеличение на 5,4 чел. (план 421 факт 426,4) из них увеличение у ГБСУ АО «Маймаксанский дом-интернат для престарелых и инвалидов» на 6,2 чел., у «Плесецкий КЦСО» на 3 чел., ГБСУ АО «Северодвинский дом-интернат для престарелых и инвалидов» – 3,2 чел, младшему медицинскому персоналу увеличение на 135,7 чел. (план 727 факт 862,7) из них увеличение ГАСУ АО «Вельский психоневрологический интернат» на 10 чел., ГБСУ АО «Маймаксанский дом-интернат для престарелых и инвалидов» – 16,3 чел., ГБУ АО «Новодвинский ДДИ»– 16 чел., ГБСУ АО «Ширшинский психоневрологический интернат» на 12,2 чел.

По итогам на 01.10.2015 года наблюдается в целом снижение среднесписочной численности по врачам на 3,9 чел, среднему медицинскому персоналу увеличение на 18,7 чел., младшему медицинскому персоналу увеличение на 2,4 чел.

По итогам 2014 года в целом целевой показатель значения средней заработной платы по социальным работникам учреждений социального обслуживания населения Архангельской области достигнуты (19 574,0 руб) или 59,0% к средней заработной плате по Архангельской области 33 121,6 руб. В тоже время имеет место не выполнения целевого показателя по двум учреждениям: ГБСУ АО «Приморский СРЦН «Радуга» отклонение от целевого показателя на 3 091,20 руб., ГБУ СОН АО «Коряжемский комплексный центр социального обслуживания» отклонение на 621,06 руб.

Выполнение целевого показателя выполнено за счет учреждений, у которых средняя заработная плата составила выше 20,0 тыс.руб. Например: у ГБСУ АО «Виноградовский психоневрологический интернат» 22 694,44 руб. (превышение на 3 253,24 руб.), ГБСУ АО «Северодвинский дом-интернат для престарелых и инвалидов» 33 658,33 руб. (превышение на 14 217,13 руб.).

По итогам 9 месяцев 2015 года среднемесячная заработная плата по данным формы ЗП-соц составила 19 675,28 руб. или 55,8 % к средней заработной плате по Архангельской области 35 274,5 руб. По сравнению с государственными учреждениями на низком уровне находится выполнение целевого показателя на отчетную дату у ГБСУ АО «Приморский СРЦН «Радуга» - 17 266,67 руб. (отклонение 2 441,83 руб.), ГБСУ АО «Каргопольский СРЦН» - 19 060,00 руб. (отклонение 648,50 руб.), ГБСУ АО «Северодвинский СРЦН «Солнышко» - 19 162,57 руб. (отклонение 545,93 руб.) Так же имеется не значительное отклонение от установленного целевого показателя от 167 руб. ГБУ СОН АО «Устьянский комплексный центр социального обслуживания» до 493,61 руб. у ГБУ СОН АО «Онежский комплексный центр социального обслуживания». Основными причинами не

достижения на отчетные даты являются: нахождение в отпусках, которые оплачиваются по средней заработной плате, больничными листами без замещения заболевших работников, а также исполнением обязанностей работником по другой должности.

При проверке в подведомственных учреждениях выявлено:

1. ГБСУ АО «Каргопольский дом-интернат для престарелых и инвалидов»:

В пункте 3.4. раздела II плана мероприятий (дорожная карта) «Повышение эффективности и качества услуг ГБСУ АО «Каргопольский дом-интернат для престарелых и инвалидов» (2013-2018 годы), утвержденного директором учреждения и согласованного с министром труда, занятости и социального развития Архангельской области (даты утверждения, согласования отсутствуют), предусмотрено сокращение среднесписочной численности работников до 77,2 единиц, в том числе путем снижения административно-управленческого персонала и перевода ряда обеспечивающих функций на аутсорсинг. В результате оптимизации (сокращения) численности, произведенной в сентябре 2014 года, сокращено 26,8 единиц, численность работников учреждения уменьшилась со 104 единиц до 77,2 единиц. Из 26,8 сокращенных единиц персонала учреждения, 23,8 единиц или 88,8% – это численность среднего (12,2 ед.) и младшего медицинского персонала (11,6 ед.), обеспечивающего предоставление медицинских услуг в отделении милосердия и отделении для престарелых и инвалидов. Сокращение не коснулось административно-управленческого персонала.

Сокращение младшего медицинского персонала на 11,6 единиц привело к значительной переработке месячных нормативов, установленных на 1 штатную единицу по должности «санитарка палатная».

При наличии бессрочной лицензии на осуществление доврачебной помощи в ГБСУ АО «Каргопольский дом-интернат для престарелых и инвалидов», оборудованный физиокабинет и тренажерный зал осуществлено сокращение единицы инструктора-методиста по лечебной физкультуре, медицинской сестры по массажу, медицинской сестры физиокабинета.

В результате проведенной в сентябре 2014 года оптимизации численности персонала утвержденная штатная численность учреждения не соответствует расчетному количеству штатных единиц по нормативам, утвержденным постановлением Правительства Архангельской области от 25.11.2014 № 478-пп «Об утверждении нормативов штатной численности организаций социального обслуживания граждан, находящихся в ведении Архангельской области, их структурных подразделений» (далее Постановление №478-пп) на 13,5 единиц. Расчетная нормативная численность по видам структурных подразделений учреждения, необходимая для качественного предоставления социальных услуг населению, составляет 90,7 единиц.

Структура подразделений ГБСУ АО «Каргопольский дом-интернат для престарелых и инвалидов» не приведена в соответствие со структурой подразделений, утвержденной постановлением №478-пп. Так, в учреждении

отсутствует социально-медицинское отделение, предусматривающее следующие должности: заведующий отделением, врач-терапевт, старшая медицинская сестра, медицинская сестра процедурная, медицинская сестра по физиотерапии, медицинская сестра по массажу, медицинский дезинфектор. Все вышеперечисленные должности были сокращены в учреждении с 10.09.2014. Социальный работник, психолог, культ.организатор, библиотекарь, специалисты бытового обслуживания, включены в штатную численность административно-хозяйственной части.

## 2. ГБСУ АО «Маймаксанский психоневрологический интернат»:

В пункте 3.4. раздела II плана мероприятий (дорожная карта) «Повышение эффективности и качества услуг ГБСУ АО «Маймаксанский дом-интернат для престарелых и инвалидов» (2013-2018 годы) утвержденного директором учреждения и согласованного с министром труда, занятости и социального развития Архангельской области (даты утверждения, согласования отсутствуют) предусмотрено сокращение среднесписочной численности работников до 111 единиц, в том числе: социальные работники - 1 чел., врачи – 1,5 чел., средний медицинский персонал – 22,3 чел., младший медицинский персонал – 36 чел.

В связи с оптимизацией штатной численности работников, на основании письма минтрудсоцразвития АО от 27.06.2014 № 305/03-01/4063 «О согласовании «дорожной карты» учреждения», с 25.10.2014 года была произведена передача услуги по организации горячего диетического питания для граждан, находящихся на обслуживании в ГБСУ АО «Маймаксанский дом-интернат для престарелых и инвалидов» Обществу с ограниченной ответственностью «Трест столовых».

В результате оптимизации (сокращения) численности, произведенной с 1 ноября 2014 года по 01.10.2015, сокращено 71 единица, численность работников учреждения уменьшилась с 200,50 штатных единиц (с 01.01.2014) до 129,5 единиц. Из 71 сокращенной штатной численности персонала учреждения, 62,75 единицы или 88,4% – численность врачей (2,75 ед.), среднего (44,75 ед.), младшего медицинского персонала (14,25 ед.), социальные работники (1 ед.), обеспечивающих предоставление медицинских услуг в отделениях учреждения.

В результате проведенной в ноябре 2014 года оптимизации численности персонала, утвержденная штатная численность учреждения, не соответствует расчетному количеству штатных единиц по нормативам, утвержденным постановлением №478-пп на 33,0 единицы. Расчетная нормативная численность необходимая для качественного предоставления социальных услуг населению, составляет 162,5 единицы. Так, в учреждении отсутствует социально-психологическое отделение, предусматривающее следующие должности: заведующий отделением, психолог, делопроизводитель (документовед, администратор), юрисконсульт. В настоящее время психолог включен в штатную численность социально-реабилитационного отделения. В штатной численности социально-реабилитационного отделения отсутствует должность инструктора по трудовой дисциплине. В штате социально-медицинского отделения

отсутствуют должности: врача-невролога, заведующей аптекой, санитарок (сопровождающих), фельдшера.

Таким образом, предусмотренное сокращение медицинских работников в «дорожной карте» не учитывает возможные последствия, а именно:

увеличение нагрузки на обслуживающий медицинский персонал (при сокращении численности медицинского персонала до 50 %, наблюдается увеличение количества получателей социальных услуг, находящихся на государственном обеспечении и платных пациентов),

отсутствие у ГБСУ АО «Каргопольский дом-интернат для престарелых и инвалидов» и ГБСУ АО «Маймаксанский психоневрологический интернат» возможности расширения количества и улучшения качества предоставляемых социально-реабилитационных услуг, обеспечения доступности социальных услуг в соответствии с потребностями обеспечиваемых граждан.

## **7. Проверка законности, эффективности и экономности использования средств, предусмотренных на обеспечение мер социальной поддержки за 2012 -2014 год и в текущем периоде 2015 года.**

Проверка законности, эффективности и экономности использования средств, предусмотренных на обеспечение мер социальной поддержки по оплате жилищно-коммунальных услуг за 2012 -2014 год и в текущем периоде 2015 года выявила.

В нарушение пункта 24 Порядка предоставления мер социальной поддержки по оплате жилого и коммунальных услуг в денежной форме отдельным категориям граждан утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 10.03.2010 №61-пп (далее – Порядок от 10.03.2010 №61-пп) сводная заявка в министерство финансов на финансирование назначенных сумм денежных выплат министерством сформирована сверх необходимой потребности на **66 293 562,34 руб.**

В 2012 году министерством в нарушение пунктов 24, 26 Порядка № 61-пп сформирована сводная заявка на сумму 66 293 562,34 руб. сверх необходимой потребности, в результате чего до государственных казенных учреждения отделений социальной защиты населения, расположенных в районах Архангельской области (далее – казенные учреждения) излишне, сверх необходимой потребности (сверх сумм, указанных в заявках казенных учреждений), доведены средства на реализацию полномочий по предоставлению мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг в денежной форме отдельным категориям граждан на ту же сумму (66 293 562,34 руб.) и средства по оплате услуг Управлению Федеральной почтовой связи Архангельской области – филиал ФГУП «Почта России» (далее - филиал ФГУП «Почта России») в сумме 714 068,44 руб.

Министерством не выполнены полномочия по обеспечению результативности использования бюджетных средств, предусмотренные подпунктом 1 пунктом 1 статьи 158 БК РФ, что привело в 2012 году к образованию не обоснованной дебиторской задолженности (остатков средств) перед филиалом ФГУП «Почта России» в результате перечисления

доведенных до казенных учреждений бюджетных средств сверх необходимой потребности.

В ходе проведения проверки в ГКУ АО «ОСЗН по Приморскому району» установлено (далее по тексту - учреждение):

- в нарушение пунктов 22-24 Порядка №61-пп филиалу ФГУП «Почта Россия» перечислены денежные средства сверх необходимой потребности, тем самым сформирована необоснованная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2012 – 10 645 730,55 руб., на 01.01.2013 – 8 572 663,87 руб., на 01.01.2014 – 19 405,22 руб., на 01.01.2015 – 5 987,03 руб., всего 19 243 786,67 руб.

Министерством в нарушение подпункта 5 пункта 22, пунктов 24, 26 Порядка №61-пп излишне, сверх необходимой потребности, доведены предельные объемы финансирования в 2012 году в сумме 2 813 353,01 руб., 2013 году в сумме 2 184 506,37 руб., всего 4 997 859,38 руб.

Проверка выполнения ГКУ АО «ОСЗН по Приморскому району» государственной услуги по предоставлению гражданам ежемесячной денежной выплаты ветеранам труда Архангельской области установила.

В 2012 году ГКУ АО «ОСЗН по Приморскому району» направлено заявок на перечисление денежных средств с учетом оплаты почтовых услуг и услуг кредитных организаций в министерство здравоохранения и социального развития Архангельской области и министерство труда, занятости и социального развития Архангельской области на общую сумму 30 706 679,73 руб. Министерствами доведены лимиты бюджетных обязательств и предельные объемы финансирования учреждению расходными расписаниями через УФК для осуществления выплат на общую сумму 31 224 354,82 руб., т.е. на 517 675,09 руб. больше чем указано в заявках учреждения направленных в министерство.

В нарушение раздела III Порядка назначения, финансирования и предоставления мер социальной поддержки ветеранам, гражданам, пострадавшим от политических репрессий, и иным категориям граждан, утвержденным, утвержденным постановлением Администрации Архангельской области от 03.12.2007 №193-па (далее – Порядок предоставления мер №193-па), средства областного бюджета, перечисленные ГКУ АО «ОСЗН по Приморскому району» в течение 2012, 2013 годов и в период с января по август 2014 года сверх необходимой потребности, необоснованно отвлечены в дебиторскую задолженность. :

- на 01.03.2012 - 271 303,21 руб., 01.04.2012 - 284 426,10 руб., 01.05.2012 - 285 852,85 руб., 01.06.2012 - 310 877,81 руб., 01.07.2012 - 323 387,81 руб., 01.08.2012 - 331 552,75 руб., 01.09.2012 - 340 762,25 руб., 01.10.2012 - 353 543,92 руб., 01.11.2012 - 387 518,84 руб., 01.12.2012 - 396 987,84 руб., 01.01.2013 - 517 068,46 руб.;

- на 01.02.2013 - 406 280,44 руб., 01.03.2013 – 409 829,44 руб., 01.04.2013 – 412 294,44 руб., 01.05.2013 – 402 400,44 руб., 01.07.2013 – 447 839,48 руб., 01.08.2013 – 441 676,92 руб., 01.09.2013 – 444 683,92 руб.,

01.10.2013 – 481 043,69 руб., 01.11.2013 – 496 464,24 руб., 01.12.2014 – 499 810,06 руб., 01.01.2014 – 511 554,06 руб.;

- на 01.01.2014 – 511 554,06 руб., 01.02.2014 – 523 384,06 руб., 01.03.2014 – 534 406,77 руб., 01.04.2014 – 563 009,77 руб., 01.06.2014 – 582 036,17 руб., 01.07.2014 – 586 682,17 руб., 01.08.2014 - 595 074,97 руб.

ГКУ АО «ОСЗН по Приморскому району» в нарушение положения раздела XII Положения о порядке назначения, финансирования и предоставления мер социальной поддержки ветеранам, гражданам, пострадавшим от политических репрессий, и иным категориям граждан, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 11.08.2014 №324-пп (далее – Положение о порядке назначения №324-пп) средства областного бюджета, перечисленные учреждением с сентября по декабрь 2014 года, с января по июль 2015 года сверх необходимой потребности, необоснованно отвлечены в дебиторскую задолженность: на 01.09.2014 – 606 902,39 руб., 01.10.2014 – 614 367,19 руб., 01.11.2014 – 623 201,86 руб., 01.12.2014 – 147 976,39 руб.

Учреждением при совершении в 2012 году ежемесячных операций по перечислению денежных средств на вышеуказанные суммы без подтверждения оправдательными документами (выплатные документы, заявки) нарушены п.1 ст.9 Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», п.279 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 России от 01.12.2010 №157н, пункта 111 Инструкции по бюджетному учету, утвержденной приказом Минфина России от 06.12.2010 №162н.

Учреждением при совершении в течение 2013-2015 годов операций по перечислению денежных средств без подтверждения фактов хозяйственной жизни (выплатные документы, заявки) нарушены пункт 1 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», пункта 279 Инструкции по применению единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов РФ от 01.12.2010 №157н, п.111 Инструкции по бюджетному учету, утвержденной приказом Минфина России от 06.12.2010 №162н.

Министерством осуществлено доведение лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования учреждению расходными расписаниями через УФК сверх необходимой потребности в 2012 году на 517 675,09 руб. без учета рекомендаций указанных в пункте 28.4 раздела X Порядка №1-пф.

Министерством не выполнены полномочия по обеспечению результативности использования бюджетных средств, предусмотренные подпунктом 1 пунктом 1 статьи 158 БК РФ, что привело в 2012-2014 годах к образованию не обоснованной дебиторской задолженности (остатков средств).

Таким образом, министерством, являющимся главным распорядителем бюджетных средств, не в полной мере осуществлено исполнение полномочий, закрепленных подпунктом 3 пункта 3 Порядка осуществления финансового контроля исполнительными органами государственной власти Архангельской области, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 18.02.2014 №58-пп, статьями 158, 160.2-1, 269.2 БК РФ в части осуществления контроля за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, обеспечения результативности и адресности использования бюджетных средств на обеспечение мер социальной поддержки по оплате жилищно-коммунальных услуг и на предоставление гражданам ежемесячной денежной выплаты ветеранам труда Архангельской области.

#### **8. Иные нарушения и недостатки, выявленные в ходе проверки в подведомственных учреждениях.**

1) В нарушение условий договоров аренды государственного имущества, закрепленного за ГБСУ АО «Маймаксанский психоневрологический интернат» на праве оперативного пользования, учреждением не предпринимались меры по взысканию с арендаторов арендной платы и пени за несвоевременное внесение арендных платежей и (или) невнесение арендной платы в размере 10 706,74 руб. за период с 2014 года по 01.06.2015. (2014 год - 2 925,86 руб., 2015 год - 7 780,88 руб.)

В нарушение пунктов 4.4,4.6 Устава учреждения, пункта 9 срочного трудового договора от 11.07.2014 №05 директором не осуществлялся должный контроль за платежной дисциплиной по исполнению указанных договорных обязательств.

2) В ГБСУ АО «Маймаксанский психоневрологический интернат» установлены нарушения проведенных процедур в сфере закупок (при размещении заказов) на предмет соответствия законодательству Российской Федерации и иным нормативным правовым актам о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (законодательству Российской Федерации и иным нормативным правовым актам о размещении заказов) по обеспечению горячим питанием граждан:

- договоры на оказание услуг по организации питания граждан, находящихся в учреждении, в проверяемый период (2014 – 2015 года) были заключены у единственного поставщика, без проведения конкурентных процедур, что могло повлечь за собой ограничение конкуренции среди потенциальных поставщиков рассмотренных услуг, при этом, стоимость услуги, указанная в договорах, не соответствует фактической стоимости их исполнения. То есть оплата услуг на сумму, превышающую сумму

договоров, рассчитанную из стоимости единицы услуги и количества дней, произведена сверх стоимости договоров, как следствие, сверх принятых исполнителем на себя обязательств. Фактически по проверенным договорам на оказание услуг по организации питания граждан, находящихся в учреждении в 2014 году, учреждением в 2014 году произведена оплата за счет средств от приносящей доход деятельности на сумму 3 597,99 тыс. руб., по договорам от 2015 года – 4 834,94 тыс. руб., что является нарушением условий договоров (раздела 2 договоров), положений статей 309, 311 Гражданского кодекса Российской Федерации. Как установлено в ходе проверки, фактическая оплата производилась из расчета стоимости за один календарный день, умноженной на количество календарных дней в месяце и на количество граждан, получивших услугу.

Учреждением осуществлена оплата услуг не на основании заключенных с исполнителями договоров, как следствие, не на основании положений, предусмотренных Положением о закупке товаров, работ, услуг подведомственных учреждений министерства труда, занятости и социального развития Архангельской области, утвержденным распоряжением министерства от 11.02.2014 №51-р, и Федеральным законом №223-ФЗ, чем нарушены части 2, 3 статьи 15 Федерального закона №44-ФЗ в части осуществления закупок бюджетным учреждением при соблюдении указанных условий на основании Федерального закона №223-ФЗ.

Учреждением нарушены требования части 15 статьи 4 Закона №223-ФЗ в части не размещения в ЕИС (на ООС) извещений, документации, проектов договоров о рассмотренных закупках, изменений, вносимых в извещение и документацию об этих закупках, протоколов, составляемых в ходе указанных закупок, а также иной информации, размещение которой в единой информационной системе предусмотрено Законом №223-ФЗ и Положением о закупке товаров, работ, услуг подведомственных учреждений министерства труда, занятости и социального развития Архангельской области, утвержденным распоряжением министерства от 11.02.2014 №51-р учреждения.

3) ГБУ АО «Каргопольский дом-интернат для престарелых и инвалидов» не выполнены требования части 1 статьи 24, части 1 статьи 25 Федерального закона от 23.11.2009 №261-ФЗ «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон №261-ФЗ), а именно: не исполнены мероприятия и не достигнуты показатели Программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности утвержденной руководителем ГБУ АО «Каргопольский дом-интернат для престарелых и инвалидов», а так же не обеспечено снижение потребляемого объема энергетических ресурсов.

Министерством полномочия, закрепленные областным законом от 27.04.2011 №276-21-ОЗ «О разграничении полномочий между органами государственной власти Архангельской области в сфере энергосбережения и повышения энергетической эффективности, установления социальной нормы

потребления электрической энергии (мощности)» в части осуществления контроля за проведением подведомственными государственными учреждениями мероприятий по энергосбережению и повышению энергоэффективности, не исполняются надлежащим образом.

4) В нарушение статей 16, 17 Федерального закона от 28.12.2013 №442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» выявлены случаи отсутствия индивидуальных программ по предоставлению социальных услуг в ГБСУ АО «Каргопольский дом-интернат для престарелых и инвалидов», ГБСУ АО «Маймаксанский психоневрологический интернат».

5) В нарушение пункта 17 Порядка и условий стационарного, полустационарного, срочного, бесплатного и платного социального обслуживания на территории Архангельской области, включая Ненецкий автономный округ, утвержденного постановлением администрации Архангельской области от 10.06.2008 №128-па/16, статьи 781 ГК РФ временно отсутствующим гражданам в 2014 году возврат излишней платы за предоставленные услуги не произведен.

В нарушение положений договоров о предоставлении социальных услуг, заключенных с гражданами, пункта 7 Порядка взимания платы за предоставление социальных услуг в Архангельской области, утвержденного постановлением министерства от 20.11.2014 №37-пп, статьи 781 ГК РФ за периоды временного отсутствия граждан в стационарном учреждении социального обслуживания в 2015 году возврат денежных средств не производился.

б) ГБСУ АО «Каргопольский дом-интернат для престарелых и инвалидов» в нарушение пункта 23 Положения о системе оплаты труда и условиях применения доплат и надбавок работников государственного бюджетного стационарного учреждения социального обслуживания системы социальной защиты Архангельской области «Каргопольский дом-интернат для престарелых и инвалидов», утвержденного приказом от 18.11.2011 №486-А, пункта 24 Положения о системе оплаты труда учреждения от 30.04.2015, пункта 24 Положение о системе оплаты труда и условиях применения доплат и надбавок работников государственного бюджетного стационарного учреждения социального обслуживания системы социальной защиты Архангельской области «Каргопольский дом-интернат для престарелых и инвалидов», утвержденного приказом от 30.04.2015 №57, пункта 26 Отраслевого примерного положения об оплате труда в государственных бюджетных и автономных учреждениях Архангельской области в сфере социальной защиты населения, утвержденного постановлением Правительства Архангельской области от 12.07.2011 №239-пп, статей 212,147 ТК РФ произведены выплаты за выполнение работы на тяжелых работах, работах с вредными и (или) опасными и иными условиями труда 2 работникам учреждения без проведения внеплановой специальной оценки условий труда по рабочему месту «кастелянша» в 2014 году на сумму 2 921,00 руб., за период с января по август 2015 года на сумму 6 201,46 руб.,

7) Проверка выполнения нормативов обеспечения площадью жилых помещений при предоставлении социальных услуг обеспечиваемым.

Согласно постановлению Правительства Архангельской области от 14.10.2014 №421-пп «Об утверждении нормативов обеспечения площадью жилых помещений при предоставлении социальных услуг организациями социального обслуживания, находящимися в ведении Архангельской области», норматив обеспечения площадью жилых помещений (кв.м.) при предоставлении социальных услуг по стационарной форме в домах-интернатах для престарелых и инвалидов установлен не менее 5 кв.м. в расчете на 1 человека, для супругов, проживающих в изолированном помещении – не менее 8 кв.м., психоневрологический интернат – не менее 5,5 кв.м. (далее – постановление № 421-пп).

В нарушение пункта 6 а) договоров о предоставлении социальных услуг и пункта 1 раздела I «Социально-бытовые услуги» индивидуальных программ, заключенных в отношении 19 получателей социальных услуг, постановления Правительства Архангельской области от 14.10.2014 №421-пп «Об утверждении нормативов обеспечения площадью жилых помещений при предоставлении социальных услуг организациями социального обслуживания, находящимися в ведении Архангельской области», в жилых помещениях отделения милосердия и отделения активного долголетия ГБСУ АО «Каргопольский дом-интернат для престарелых и инвалидов», не соблюдается норматив обеспечения площадью жилых помещений в расчете на 1 человека.

Нормативы по получателям услуг в плане мероприятий, утвержденные ГБСУ АО «Каргопольский дом-интернат для престарелых и инвалидов» на период 2015-2018 годов, не соответствуют расчетной вместимости койко-мест, утвержденной в Положениях об отделениях учреждения, а именно превышены на 15 койко-мест.

Согласно плану мероприятий на период 2014-2018 годы, ГБСУ АО «Маймаксанский дом-интернат для престарелых и инвалидов» установлен норматив числа получателей социальных услуг на 1 социального работника, установлен только на граждан, находящихся на государственном обеспечении (в количестве 205 человек (койко-мест), т.е. без учета платных пациентов. В техническом паспорте на здание, составленному по состоянию на 18.08.2009, дом-интернат рассчитан на 170 мест, жилая площадь – 1 467,8 кв.м. Следовательно, министерством доводятся ГБСУ АО «Маймаксанский дом-интернат для престарелых и инвалидов» превышенные нормативы получателей услуг, в том числе на 1 социального работника, не соответствующие расчетной вместимости койко-мест.

В нарушение постановления №421-пп в ГБСУ АО «Маймаксанский дом-интернат для престарелых и инвалидов» норматив обеспечения площадью жилых помещений в расчете на 1 человека не соблюдается. Кроме этого, установлено, что за период с 01.01.2014 по 01.10.2015, в ГБСУ АО «Маймаксанский дом-интернат для престарелых и инвалидов» прослеживается тенденция уменьшения площади спален на 72,6 кв.м и

площади в расчете на 1 койко-место на 2,2 кв.м., при увеличении численности граждан пожилого возраста и инвалидов на 55 человек (30%).

Таким образом, невыполнение учреждениями положений постановления №421-пп, в части несоблюдения норматива обеспечения площадью жилых помещений на 1 человека влечет за собой снижение качества оказания социальных услуг в сфере социального обслуживания населения, нарушениям положений индивидуальных программ предоставления социальных услуг, заключенных с обеспечиваемыми и договоров о предоставлении социальных услуг.

8) В нарушение пункта 8 Требований к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения, утвержденных приказом Минфина России от 28.07.2010 №81н, в табличной части плана финансово-хозяйственной деятельности в разделе «Показатели по поступлениям и выплатам учреждения» позиции «Справочно» ГБСУ АО «Маймаксанский психоневрологический интернат» не отражены средства во временном распоряжении в сумме 13 904,5 тыс.руб. (личные денежные средства недееспособных граждан).

9) В ГБУ АО «Новодвинский детский дом-интернат для детей с серьезными нарушениями в интеллектуальном развитии» формы-приложения к плану финансово-хозяйственной деятельности «Показатели по поступлениям и расходам (выплатам) учреждения на 2014 год», «Показатели по поступлениям и расходам (выплатам) учреждения на 2015 год», «Показатели по поступлениям и расходам (выплатам) учреждения на 2016 год» ответственным исполнителем составлены 20.02.2014, то есть спустя 11 дней со дня утверждения Плана финансово-хозяйственной деятельности дома-интерната на 2014 год от 01.01.2014, утвержденного министром труда, занятости и социального развития Архангельской области 09.01.2014.

**9. По результатам аудита в сфере закупок министерства за период январь-октябрь 2015 года обнаружены следующие нарушения положений законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд:**

- информация о расторжении контракта №124200000615000570\_51082 от 16.03.2015, заключенного с ГБУЗ АО «Лесная поляна», размещена на официальном общероссийском сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) (далее – ООС) в реестре контрактов с нарушением срока, установленного частью 3 статьи 103 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон №44-ФЗ), пунктом 12 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 №1084 (далее – Правила ведения реестра контрактов);

Отчет об исполнении этого же контракта, содержащего достоверные сведения о его расторжении, размещен на ООС с нарушением срока установленного пунктом 3 Положения о подготовке и размещении в единой

информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утвержденного постановлением правительства Российской Федерации от 28.11.2013 г. №1093 (далее – Положение об отчете);

- контракты №0124200000615001050\_51082 от 13.05.2015 с ООО «Детский оздоровительный комплекс «Спутник», №0124200000615001049\_51082 от 14.05.2015 с ООО «Детский оздоровительный комплекс «Котлостроитель» заключены на отличных от документации о закупке условиях, чем нарушены части 1, 2 статьи 34, части 1 статьи 55 Закона №44-ФЗ;

В отношении данных контрактов министерством представлены дополнительные соглашения, изменяющие условия заключенных контрактов, при этом информация об изменении условий контрактов на ООС в реестре контрактов не размещена, чем нарушены часть 2 статьи 103 Закона №44-ФЗ, пункт 2 Правил ведения реестра контрактов.

Информация об исполнении контракта №0124200000615001050\_51082 от 13.05.2015 с ООО «Детский оздоровительный комплекс «Спутник» размещена на ООС в реестре контрактов с нарушением срока, установленного частью 3 статьи 103 Закона №44-ФЗ, пунктом 12 Правил ведения реестра контрактов.

- информация об исполнении 2 этапа контракта №0124200000615002144\_51082 от 26.05.2015 с ИП Клыковым В.И. размещена на ООС в реестре контрактов с нарушением срока, установленного частью 3 статьи 103 Закона №44-ФЗ, пунктом 12 Правил ведения реестра контрактов. Отчет об исполнении 2 этапа этого же контракта размещен на ООС с нарушением срока, установленного пунктом 3 Положения об отчете;

- сведения об изменении контракта от 18.05.2015 0124200000615002035\_51082 с ООО «Дапринт» (дополнительное соглашение от 18.05.2015) размещены на ООС в реестре контрактов с нарушением срока, установленного частью 3 статьи 103 Закона №44-ФЗ, пунктом 12 Правил ведения реестра контрактов;

- в нарушение части 6 статьи 96 Закона №44-ФЗ, пункта 22 раздела I документации о закупке в контракте №0124200000615000155\_51082 от 05.03.2015 г. с ООО «Центр социально-информационных технологий» указан размер обеспечения, равный 5% цены контракта, то есть 95 768,50 руб., в то время как должен быть равен 5% от начальной (максимальной) цены контракта, то есть 96 250,0 руб.;

- по состоянию на 01.11.2015 в нарушение пункта 9 части 2 статьи 103 Закона №44-ФЗ, подпункта «и» пункта 2 Правил ведения реестра контрактов на ООС в реестре контрактов не размещена копия заключенного контракта №0124200000615001874\_51082 от 14.05.2015 с ООО «Ватса-парк».

Меры, принятые по результатам контрольного мероприятия

- в адрес министерства труда, занятости и социального развития Архангельской области, ГКУ АО «ОСЗН по Приморскому району», ГБСУ АО «Каргопольский дом-интернат для престарелых и инвалидов», ГБСУ АО «Маймаксанский психоневрологический интернат», ГБУ АО «Новодвинский детский дом-интернат для детей с серьезными нарушениями в интеллектуальном развитии» направлено **представление** с требованием рассмотрения выявленных нарушений, принятия мер по их устранению, а также устранения причин и условий таких нарушений, в том числе привлечь к ответственности лиц, по вине которых были допущены установленные нарушения законодательства Российской Федерации;

- информация о нарушениях законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, имеющих признаки административных правонарушений, направлена в Управление Федеральной антимонопольной службы по Архангельской области;

- возбуждены дела об административных правонарушениях, выявленных в процессе контрольного мероприятия, в отношении должностных лиц министерства, ГКУ «ОСЗН по Приморскому району», ГБУ АО «Новодвинский детский дом-интернат для детей с серьезными нарушениями в интеллектуальном развитии».

- направлена информация о выявленных нарушениях в части взимания платы за оказание социальных услуг в прокуратуру Архангельской области для принятия мер по восстановлению прав граждан, чьи права ущемлены, а также мер по привлечению к ответственности виновных лиц.