

АКТ
проверки финансовой и хозяйственной деятельности
Санкт-Петербургского государственного автономного стационарного
учреждения социального обслуживания «Психоневрологический
интернат № 10» имени В.Г. Горденчука

14.08.2023

Санкт-Петербург

Комиссией Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга (далее – Комиссия) в составе:

начальника сектора ведомственного контроля Отдела регионального государственного контроля (надзора) в сфере социального обслуживания населения Богачевой М.В.,

главного специалиста Отдела регионального государственного контроля (надзора) в сфере социального обслуживания населения Гурбанова Р.А.,

ведущего специалиста сектора ведомственного контроля Отдела регионального государственного контроля (надзора) в сфере социального обслуживания населения Мороз Е.В.,

специалиста 1-й категории сектора ведомственного контроля Отдела регионального государственного контроля (надзора) в сфере социального обслуживания населения Пентюкова Р.В.,

главного специалиста Отдела организации уставной деятельности и развития подведомственных учреждений Управления по координации деятельности подведомственных учреждений Проворовой Л.Б.,

главного специалиста Отдела регионального государственного контроля (надзора) в сфере социального обслуживания населения Ржавцева А.В.,

главного специалиста Отдела организации уставной деятельности и развития подведомственных учреждений Управления по координации деятельности подведомственных учреждений Ходковой Н.Д.,

при участии: главного бухгалтера Санкт-Петербургского государственного бюджетного учреждения социального обслуживания Социальный приют «Транзит» Вукаловой И.А., главного бухгалтера Санкт-Петербургского государственного бюджетного учреждения социального обслуживания «Дом-интернат для детей-инвалидов и инвалидов с детства с нарушениями умственного развития № 1» Ивановой И.В., заведующего отделением Санкт-Петербургского государственного бюджетного стационарного учреждения социального обслуживания «Психоневрологический интернат № 2» Иванова М.В., главного бухгалтера Санкт-Петербургского государственного бюджетного учреждения социального обслуживания «Дом-интернат для престарелых и инвалидов № 1» Мельник О.Ю., заместителя директора по медицинской части Санкт-Петербургского государственного бюджетного стационарного учреждения социального обслуживания «Социально-оздоровительный центр «Пансионат Заря» Нурбаева Т.А., медицинской сестры диетической Санкт-Петербургского государственного бюджетного стационарного учреждения социального обслуживания «Психоневрологический интернат № 2» Китурко М.Ю., заместителя директора по медицинской части Санкт-Петербургского государственного бюджетного стационарного учреждения социального обслуживания «Психоневрологический интернат № 7» Янаевой А.Н. на основании распоряжения

Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга от 10.07.2023 № 1612-р проведена плановая проверка финансовой и хозяйственной деятельности Санкт-Петербургского государственного автономного стационарного учреждения социального обслуживания «Психоневрологический интернат № 10» имени В.Г. Горденчука (далее – Автономное учреждение, УСО ПНИ 10) за период с 01.01.2021 по 01.07.2023.

Ответственными за финансовую и хозяйственную деятельность Автономного учреждения являются:

директор

Веревкин И.А. с 17.10.2013 по 18.07.2023;

и.о. директора

Калинина В.В. с 19.07.2023 по настоящее время;

главный бухгалтер

Ревина Л.В. с 01.03.2004 по настоящее время.

Проверка начата 11.07.2023 и окончена 07.08.2023.

Санкт-Петербургское государственное автономное стационарное учреждение социального обслуживания «Психоневрологический интернат № 10» имени В.Г. Горденчука создано путем изменения типа существующего Санкт-Петербургского государственного стационарного учреждения комплексного социального обслуживания «Психоневрологический интернат № 10» на основании постановления Правительства Санкт-Петербурга от 05.05.2011 № 552.

Устав Автономного учреждения в новой редакции утвержден Комитетом по социальной политике Санкт-Петербурга 19.05.2011 (с изменениями от 15.01.2014 № 03-р, от 07.07.2017 № 415-р, от 25.06.2018 № 357-р, от 12.08.2019 № 526 и от 26.04.2021 № 1134-р).

Учредителем и собственником имущества Автономного учреждения является Санкт-Петербург в лице уполномоченных государственных органов в соответствии с их компетенцией и Уставом: Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга и Комитет по социальной политике Санкт-Петербурга (далее – Комитет).

Место нахождения Автономного учреждения: 193312, Санкт-Петербург, ул. Коллонтай, д. 36.

Автономное учреждение имеет обособленное подразделение без прав филиала или представительства: «Центр социальной реабилитации» (далее – ЦСР). Место нахождения обособленного подразделения: 187025, Ленинградская область, Тосненский район, пос. Шапки.

Автономное учреждение имеет структурное подразделение «Центр сопровождаемого проживания инвалидов с психофизическими нарушениями» (далее – ЦСПИ), расположенное по адресу: 192148, Санкт-Петербург, ул. Цимбалина, д. 58.

В Уставе Автономного учреждения адрес структурного подразделения не указан.

ЦСПИ предназначен для подготовки к сопровождаемому проживанию инвалидов трудоспособного возраста с множественными нарушениями развития, в том числе с психическими нарушениями в возрасте старше 18 лет и до наступления пенсионного возраста. Кроме лиц находящихся в ЦСПИ на сопровождаемом проживании, в отделении осуществляется социальное

обслуживание 50 получателей социальных услуг, в стационарной форме при пятидневном (в неделю) круглосуточном проживании.

Автономное учреждение является поставщиком социальных услуг, включенным в реестр поставщиков социальных услуг в Санкт-Петербурге (далее – Реестр), на основании распоряжения Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга от 30.12.2014 № 370-р.

Согласно информации, содержащейся в Реестре, социальные услуги предоставляются Автономным учреждением по адресам:

Санкт-Петербург, ул. Коллонтай, д. 36;

Ленинградская область, Тосненский район, пос. Шапки, д. 2.

В нарушение статьи 25 Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» в Реестре отсутствует информация о предоставлении Автономным учреждением социальных услуг по адресу: Санкт-Петербург, ул. Цимбалина, д. 58.

Автономное учреждение создано Собственником для достижения следующих целей:

социальное обслуживание граждан пожилого возраста, частично или полностью утративших способность к самообслуживанию, с психическими нарушениями, инвалидов трудоспособного возраста с множественными нарушениями развития, с нарушениями умственного развития, инвалидов трудоспособного возраста с психическими нарушениями;

материально-техническое обеспечение деятельности Комитета в сфере социальной защиты населения.

Для достижения указанных целей Автономное учреждение осуществляет следующие виды деятельности:

деятельность, связанная с выполнением работ, оказанием услуг в соответствии с заданиями Комитета и обязательствами перед страховщиком по обязательному социальному страхованию;

предоставление социальных услуг гражданам пожилого возраста, частично или полностью утратившим способность к самообслуживанию, с психическими нарушениями, инвалидам трудоспособного возраста с множественными нарушениями развития, нарушениями умственного развития (далее – получатели социальных услуг) в стационарной форме социального обслуживания при постоянном, временном или пятидневном (в неделю) круглосуточном проживании в помещениях Автономного учреждения;

осуществление образовательной деятельности в отношении получателей социальных услуг, проживающих в Автономном учреждении, по реализации дополнительных общеобразовательных программ: дополнительных общеразвивающих программ в соответствии с законодательством Российской Федерации;

оказание первичной медико-санитарной помощи, специализированной и паллиативной медицинской помощи получателям социальных услуг, проживающим в Автономном учреждении;

организация и обеспечение получателей социальных услуг, проживающих в Автономном учреждении, лекарственными препаратами;

осуществление психиатрической помощи в отношении получателей социальных услуг, проживающих в Автономном учреждении, в амбулаторных и стационарных условиях;

осуществление фармацевтической деятельности в отношении получателей социальных услуг, проживающих в Автономном учреждении; и другое.

Автономное учреждение вправе выполнять (оказывать) работы (услуги), относящиеся к основной деятельности, гражданам и юридическим лицам за плату и на одинаковых при оказании однородных услуг условиях и в порядке, установленном федеральными законами.

Иные виды деятельности, не относящиеся к основной деятельности, лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых Автономное учреждение создано:

организация питания работников Автономного учреждения;

организация розничной торговли для получателей социальных услуг, проживающих в Автономном учреждении, посетителей и работников Автономного учреждения;

организация оздоровительного отдыха в обособленном подразделении Автономного учреждения и другое.

Представлена выписка из реестра лицензий по состоянию на 16.06.2022 на осуществление медицинской деятельности, выданная Комитетом по здравоохранению Санкт-Петербурга 24.05.2017 № ЛО41-01149-47/00313619:

по адресу: 193312, Санкт-Петербург, ул. Коллонтай, д. 36, на работы (услуги), выполняемые: при оказании первичной медико-санитарной помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги):

- при оказании первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по:

лабораторной диагностике;

лечебной физкультуре;

медицинскому массажу;

рентгенологии;

сестринскому делу;

стоматологии;

физиотерапии;

функциональной диагностике;

- при оказании первичной врачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по:

терапии;

- при оказании первичной специализированной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по:

дерматовенерологии;

диетологии;

лечебной физкультуре;

неврологии;

рентгенологии;

стоматологии терапевтической;

стоматологии хирургической;

ультразвуковой диагностике;

физиотерапии;
функциональной диагностике;
эндокринологии;

При оказании специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги):

- при оказании специализированной медицинской помощи в стационарных условиях по:

психиатрии;
сестринскому делу;

При оказании паллиативной медицинской помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги):

при оказании паллиативной медицинской помощи а амбулаторных условиях по: сестринскому делу;

При проведении медицинских осмотров организуются и выполняются следующие работы (услуги) по:

медицинским осмотрам (предменным, предрейсовым, послесменным, послерейсовым);

При проведении медицинских освидетельствований организуются и выполняются следующие работы (услуги) по:

психиатрическому освидетельствованию.

по адресу: 187025, Ленинградская область, Тосненский район, пос. Шапки, на работы (услуги), выполняемые:

При оказании специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги):

- при оказании специализированной медицинской помощи в стационарных условиях по:

психиатрии;
сестринскому делу.

по адресу: 192148, Санкт-Петербург, ул. Цимбалина, д. 58, на работы (услуги), выполняемые:

При оказании специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги):

- при оказании специализированной медицинской помощи в стационарных условиях по:

сестринскому делу.

Представлена лицензия на осуществление фармацевтической деятельности, выданная Комитетом по здравоохранению Санкт-Петербурга, от 30.10.2019 № ЛО-78-02-003550:

по адресу: 193312, Санкт-Петербург, ул. Коллонтай, д. 36, на выполняемые работы, оказываемые услуги:

- изготовление лекарственных препаратов для медицинского применения;
- хранение лекарственных препаратов для медицинского применения;
- отпуск лекарственных препаратов для медицинского применения;
- перевозка лекарственных препаратов для медицинского применения.

Предоставлена лицензия, выданная Комитетом по здравоохранению Санкт-Петербурга от 09.04.2020 № ЛО-78-03-000558 на осуществление

деятельности по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений. Приобретение, хранение, отпуск и уничтожение психотропных веществ, внесенных в список 3 перечня наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, подлежащих контролю в Российской Федерации.

Предоставлена лицензия, выданная Комитетом общего и профессионального образования Ленинградской области от 21.07.2017 № 089-17 на осуществление образовательной деятельности по дополнительному образованию детей и взрослых, по адресам: 193312, Санкт-Петербург, ул. Коллонтай, д. 36; 187025, Ленинградская область, Тосненский район, пос. Шапки. Срок действия лицензии – бессрочно.

Представлена лицензия на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами, выданная Федеральной службой по надзору в сфере транспорта Министерства транспорта Российской Федерации, от 07.07.2019 № АН-78-000695.

Представлены документы на объекты, закрепленные на праве оперативного управления и постоянного (бессрочного) пользования:

Выписки из Единого государственного реестра прав на недвижимое имущество и сделок с ним, удостоверяющие проведенную государственную регистрацию права оперативного управления на объекты, находящиеся по адресам:

193312, Санкт-Петербург, ул. Коллонтай, д. 36: литера А площадью 39 812,60 кв.м., литера Б площадью 53,2 кв. м.;

192148, Санкт-Петербург, ул. Цимбалына, д. 58: литера Ж площадью 1 713,80 кв.м., литера И площадью 196,40 кв.м., литера Ю площадью 47,30 кв.м., литера З площадью 537,10 кв.м., литера Д площадью 639,00 кв.м., литера Р площадью 383,20 кв.м.;

187025, Ленинградская область, Тосненский район, пос. Шапки: литера З площадью 127,70 кв.м., литера О площадью 1 493,10 кв.м., литера Д площадью 641,20 кв.м., литера Л площадью 45,20 кв.м., литера Е площадью 1648,70 кв.м., литера И площадью 465,80 кв.м., литера Р площадью 23,70 кв.м., литера Т площадью 31,30 кв.м., литера Е1 площадью 97,00 кв.м., литера А площадью 723,80 кв.м., литера Б площадью 737,90 кв.м., литера В площадью 726,20 кв.м., литера Л1 площадью 94,90 кв.м., баня площадью 54,50 кв.м., трансформаторная площадка площадью 47,80 кв.м., литера Л2Л3 площадью 71,70 кв.м., литера КК1 площадью 34,80 кв.м., объекты незавершенного строительства: литера Х площадью 702,10 кв.м., литера Ф площадью 460,0 кв.м.

Свидетельства о государственной регистрации права постоянного (бессрочного) пользования земельными участками по адресам:

193312, Санкт-Петербург, ул. Коллонтай, д. 36, площадью 58 884,00 кв.м.

192148, Санкт-Петербург, ул. Цимбалына, д. 58, площадью 25 411,00 кв.м.

187025, Ленинградская область, Тосненский район, пос. Шапки, площадью 75 889,00 кв.м.

Карта учета государственной организации (опись недвижимого имущества, земельных участков, движимого имущества, подлежащего учету в Реестре

собственности Санкт-Петербурга) на 1 января 2023 года (2022 отчетный год), представлена.

Проверка отдельных вопросов деятельности Учреждения

В соответствии с приказом Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга от 22.12.2020 № 307 «Об утверждении государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) Санкт-Петербургским государственным автономным стационарным учреждением социального обслуживания «Психоневрологический интернат № 10» имени В.Г. Горденчука *на 2021 год* и на плановый период 2022 и 2023 годов» Автономным учреждением оказывались следующие государственные услуги:

Наименование государственной услуги – предоставление социального обслуживания в стационарной форме гражданам, полностью утратившим способность либо возможность осуществлять самообслуживание, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, травмы, возраста или наличия инвалидности. *Количество потребителей услуги: 290 человек.*

Наименование государственной услуги – предоставление социального обслуживания в стационарной форме гражданам, частично утратившим способность либо возможность осуществлять самообслуживание, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, травмы, возраста или наличия инвалидности. *Количество потребителей услуги: 730 человек.*

Согласно отчету о выполнении государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) Автономным учреждением *за 2021 год*, фактическое достижение показателей, характеризующих объем оказанных государственных услуг (выполненных работ), составило: **99,5 %**.

Сумма субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2021 году составила 774 447 061,44 руб., исполнено в сумме 772 532 212,84 руб.

В соответствии с приказом Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга от 21.12.2021 № 183 «Об утверждении государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) Санкт-Петербургским государственным автономным стационарным учреждением социального обслуживания «Психоневрологический интернат № 10» имени В.Г. Горденчука *на 2022 год* и на плановый период 2023 и 2024 годов» Автономным учреждением оказывались следующие государственные услуги:

Наименование государственной услуги – предоставление социального обслуживания в стационарной форме гражданам, полностью утратившим способность либо возможность осуществлять самообслуживание, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, травмы, возраста или наличия инвалидности. *Количество потребителей услуги: 260 человек.*

Наименование государственной услуги – предоставление социального обслуживания в стационарной форме гражданам, частично утратившим способность либо возможность осуществлять самообслуживание, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу

заболевания, травмы, возраста или наличия инвалидности. *Количество потребителей услуги: 760 человек.*

Согласно отчету о выполнении государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) Автономным учреждением *за 2022 год*, фактическое достижение показателей, характеризующих объем оказанных государственных услуг (выполненных работ), составило: **100,6 %**.

Сумма субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2022 году составила 834 566 648,60 руб., исполнено в сумме 833 517 760,52 руб.

В соответствии с приказом Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга от 22.12.2022 № 193 «Об утверждении государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) Санкт-Петербургским государственным автономным стационарным учреждением социального обслуживания «Психоневрологический интернат № 10» имени В.Г. Горденчука *на 2023 год* и на плановый период 2024 и 2025 годов» Автономным учреждением оказывались следующие государственные услуги:

Наименование государственной услуги – предоставление социального обслуживания в стационарной форме гражданам, полностью утратившим способность либо возможность осуществлять самообслуживание, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, травмы, возраста или наличия инвалидности. *Количество потребителей услуги: 260 человек.*

Наименование государственной услуги – предоставление социального обслуживания в стационарной форме гражданам, частично утратившим способность либо возможность осуществлять самообслуживание, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, травмы, возраста или наличия инвалидности. *Количество потребителей услуги: 760 человек.*

Согласно отчету о выполнении государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) Автономным учреждением за 1 полугодие 2023 года, фактическое достижение показателей, характеризующих объем оказанных государственных услуг (выполненных работ), составило: 99,3 %.

Сумма субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2023 году составила 919 238 688,08 руб., на 01.07.2023 исполнено в сумме 423 938 648,57 руб.

По состоянию на 11.07.2023 социальные услуги в Автономном учреждении получали: 1052 гражданина, в том числе по адресам:

УСО ПНИ № 10 Санкт-Петербург, ул. Коллонтай, д. 36 – 881 гражданин;

ЦСПИ Санкт-Петербург, ул. Цимбалына, д. 58 – 65 граждан;

ЦСР Ленинградская область, Тосненский район, пос. Шапки – 106 граждан.

Проверка организации и ведения бухгалтерского (бюджетного) учета Контроль за состоянием дебиторской и кредиторской задолженностей

Согласно сведениям, представленным главным бухгалтером Ревиной Л.В., на 01.01.2023 у Автономного учреждения имелась задолженность:

Дебиторская задолженность на общую сумму 425 003,37 руб., в том числе:

по субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в сумме 380 894,29 руб., из них:

- ПАО «Ростелеком» (услуги связи) в сумме 4 704,14 руб.;
 - АО «Петербургская сбытовая компания» (электроэнергия) в сумме 151 717,90 руб.;
 - ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга» в сумме 193 794,25 руб.;
 - ГУП «Петербургский метрополитен» в сумме 30 678,00 руб.
- по собственным доходам в сумме 44 109,08 руб., из них:
- ПАО МТС в сумме 7 819,75 руб.;
 - ГУП «ТЭК СПб» в сумме 10 851,14 руб.;
 - АО «Невский экологический оператор» в сумме 22 423,01 руб.;
 - АО «Региональный сетевой информационный центр» (регистрация домена) в сумме 681,00 руб.;
 - ООО «Эвотор офд» (передача данных с контроль-кассовой техники) в сумме 2 334,18 руб.

Кредиторская задолженность на общую сумму 2 712 368,25 руб., в том числе: по субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в сумме 2 248 124,20 руб., из них:

- АО «Глонасс» (услуги связи по передаче данных в Ространснадзор) в сумме 715,90 руб.;
 - ПАО «Ростелеком» (услуги связи) в сумме 81,51 руб.;
 - ГУП «ТЭК СПб» в сумме 2 184 521,95 руб.;
 - АО «Петербургская сбытовая компания» (электроэнергия) в сумме 62 804,84 руб.
- по собственным доходам в сумме 464 244,05 руб., из них:
- по заработной плате в сумме 440 316,73 руб.;
 - АО «Петербургская сбытовая компания» (электроэнергия) в сумме 782,38 руб.;
 - ПАО «Банк Санкт-Петербург» (комиссия эквайринга) в сумме 23 144,94 руб.

Учетная политика утверждена приказом Автономного учреждения от 28.12.2018 № 881 (далее – Учетная политика).

В нарушение пункта 9 приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30.12.2017 № 274н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки» основные положения и (или) копии документов Учетной политики Автономного учреждения не размещены на официальном сайте субъекта учета в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (замечание устранено в период проведения проверки).

В нарушение пункта 1 приказа Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении 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 и Инструкции по его применению» (далее – Инструкция № 157н) при анализе оборотных ведомостей (ф. 0504036) установлено, что Автономным учреждением используются дополнительные

аналитические коды для забалансовых счетов (01.11, 01.31, 21.34, 21.36 и другие), не утвержденные Рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Для отражения операций с поставщиками и подрядчиками формируются два регистра бухгалтерского учета: «Журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками № 4 по КФО 2» и Журнал операций расчетов с поставщиками и подрядчиками № 4 по КФО 4». Формирование журналов операций расчетов с поставщиками и подрядчиками (ф. 0504071) в разрезе источников финансирования (собственные средства учреждения от приносящей доход деятельности – 2, субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания – 4) Учетной политикой Автономного учреждения не предусмотрено.

Выводы:

При формировании Учетной политики Автономным учреждением нарушены требования приказа Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении 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 и Инструкции по его применению».

Проверка операций по лицевому счету Учреждения в Комитете финансов Санкт-Петербурга

Согласно сведениям, предоставленным главным бухгалтером Ревиной Л.В, на 01.07.2023 Автономным учреждением открыты:

- лицевой счет автономного учреждения в Комитете финансов Санкт-Петербурга для учета движения денежных средств, полученных на осуществление уставной деятельности;
- расчетный счет в ПАО «Сбербанк» - для перечисления денежных средств, поступающих во временное распоряжение Автономного Учреждения;
- расчетный счет в ПАО «Сбербанк» - для перечисления денежных средств по предпринимательской деятельности;
- расчетный счет в ПАО «Сбербанк» - для перечисления денежных средств на счета сотрудников Автономного Учреждения.

Выборочной проверкой операций по лицевому счету Автономного учреждения в Комитете финансов Санкт-Петербурга за 2022-2023 год установлено, что к выпискам по лицевому счету автономного учреждения, получателя субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, приложены все поручения на оплату расходов.

Проверка учета кассовых операций и операций с денежными документами

Проверка учета кассовых операций проведена выборочно за 2022-2023 гг.

В Автономном учреждении проводятся операции с наличными денежными средствами и денежными документами. Осуществляется прием в кассу денежных средств, получаемых от предпринимательской деятельности: выручка магазина, платное проживание, плата, взимаемая с сотрудников за питание.

Помещение кассы оборудовано.

Ведение кассовых операций осуществляется кассиром Голенковой С.А. Договор о полной индивидуальной материальной ответственности с кассиром заключен.

Лимит остатка денежных средств в кассе Учреждения установлен. Превышение лимита кассы в проверяемом периоде не допускалось.

Ведение кассовых операций в проверяемом периоде осуществлялось в соответствии с указанием Центрального банка Российской Федерации от 11.03.2014 № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства».

Кассовая книга за 2022 год прошнурована, опечатана, имеет подпись руководителя Автономного учреждения.

Все операции, отраженные в кассовой книге, подтверждены первичными документами.

Проверка операций с денежными документами проведена за 2022-2023 гг.

На счете 020135000 «Денежные документы» производится учет приобретенных Автономным учреждением почтовых марок.

Учет операций с «денежными документами» отражался на листах кассовой книги с указанием «фондовый». Прием в кассу и выдача из кассы документов оформлялись приходными и расходными кассовыми ордерами с указанием на них записи «фондовый».

Проверка состояния учета и использования основных средств

Проверка поступления, отражения в учете и списания объектов основных средств проведена выборочно за период 2022-2023 гг.

Проверка проводилась исходя из данных оборотных ведомостей по нефинансовым активам, инвентарных карточек учета нефинансовых активов, актов о приеме-передаче объектов нефинансовых активов, книг Главная, Журналов операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов.

Сверкой сумм, отраженных в предоставленных к проверке оборотных ведомостях по нефинансовым активам по счету 101.00 «Основные средства», с данными Главной книги на 1 января 2023 года отклонений не установлено.

Комиссией выявлены несоответствия данных, указанных в Карте учета государственной организации (опись недвижимого имущества, земельных участков, движимого имущества, подлежащего учету в Реестре собственности Санкт-Петербурга) (далее – Карта учета) на 1 января 2023 года (2022 отчетный год), сведениям Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии (далее – Росреестр) и данным бухгалтерского учета Учреждения, а именно:

по данным Карты учета общая площадь здания, расположенного по адресу: Санкт-Петербург, улица Коллонтай, дом 36, литера А (кадастровый номер - 78:12:0006325:1028), составляет 39 812,60 кв.м., по данным Росреестра общая площадь здания – 39 766,00 кв.м.;

по данным Карты учета объект, расположенный по адресу: 187025, Ленинградская область, Тосненский р-н, п. Шапки (кадастровый номер – 47:26:0504001:716), является *объектом незавершенного строительства*, площадью

460,00 кв.м., по данным Росреестра объект является *нежилым зданием*, площадью 465,80 кв.м., по данным бухгалтерского учета объект является *недвижимым имуществом - нежилым зданием*;

по данным Карты учета и Росреестра объект, расположенный по адресу: 187025, Ленинградская область, Тосненский р-н, п. Шапки (кадастровый номер – 47:26:0000000:38202), является *объектом незавершенного строительства* площадью 702,10 кв.м., по данным бухгалтерского учета объект является *недвижимым имуществом - нежилым зданием*;

по данным бухгалтерского учета стоимость земельного участка, расположенного по адресу: Ленинградская область, Тосненский район, пос. Шапки (кадастровый номер – 47:26:0523001:1), составляет 31 751 957,60 руб., по данным Росреестра кадастровая стоимость составляет 12 142 240,00 руб.;

по данным бухгалтерского учета стоимость земельного участка, расположенного по адресу: Санкт-Петербург, ул. Цимбалина, дом 58, лит. Ж (кадастровый номер – 78:12:0007128:3), составляет 47 713 701,07 руб., по данным Росреестра кадастровая стоимость составляет 69 079 036,09 руб.;

по данным бухгалтерского учета стоимость земельного участка, расположенного по адресу: Санкт-Петербург, улица Коллонтай, дом 36 (кадастровый номер – 78:12:0006325:3), составляет 80 344 644,77 руб., по данным Росреестра кадастровая стоимость составляет 72 144 087,96 руб.

17.07.2023 выборочной проверкой сохранности имущества (основные средства), находящегося на ответственном хранении у заведующего хозяйством ЦСПИ Кухарчик В.П. установлено, что на земельном участке по адресу: Санкт-Петербург, ул. Цимбалина, д. 58, лит. Ж, расположено пять объектов (кирпичных сооружений), не принятых к бухгалтерскому учету. Документы, подтверждающие государственную регистрацию прав на вышеуказанные объекты, не представлены. Замечание отражалось в Акте обследования земельного участка от 15.01.2020 б/н Комитета по контролю за имуществом Санкт-Петербурга.

Проведена выборочная проверка сохранности имущества (основные средства) на центральном складе УСО ПНИ № 10, находящегося на ответственном хранении у заведующего складом Пивцайкиной И.В., расхождений с данными бухгалтерского учета не установлено.

В нарушение требований пункта 54 Инструкции № 157н материально ответственным лицом не ведется инвентарный список нефинансовых активов (ф. 0504034) (замечание устранено в период проведения проверки).

Выборочной проверкой у заведующего хозяйством Гибадзе В.В. установлено наличие объектов, не принятых к бухгалтерскому учету:

- банкомат ПАО «Банк «Санкт-Петербург», банкомат ПАО «Сбербанк»;
- контейнер металлический, сарай металлический (объекты приняты к бухгалтерскому учету в период проведения проверки).

В присутствии заместителя директора – руководителя ЦСР Воронина Ю.В. проведена выборочная проверка сохранности имущества (основные средства), находящегося на ответственном хранении у заведующего хозяйством ЦСР Егоровой О.Ф.

В нарушение требований пункта 46 Инструкции № 157н на часть объектов основных средств (телевизоры ЖК Polarine, холодильники Atlant, стиральная машина Candy), поступивших в апреле 2023 года, не нанесены инвентарные номера.

Выводы:

Автономным учреждением допускаются нарушения приказа Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении 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 и Инструкции по его применению» в части учета основных средств.

Выявлены несоответствия данных, указанных в Карте учета государственной организации (опись недвижимого имущества, земельных участков, движимого имущества, подлежащего учету в Реестре собственности Санкт-Петербурга), сведениям Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии и данным бухгалтерского учета Автономного учреждения.

Выборочной проверкой сохранности имущества установлено наличие объектов (кирпичных сооружений), расположенных по адресу: Санкт-Петербург, ул. Цимбалина, дом 58, лит. Ж, без правоустанавливающих документов.

Проверка состояния учета и сохранности материальных запасов

Проверка поступления, отражения в учете и списания материальных запасов проведена выборочно за период 2022-2023 гг.

Все приобретенные материальные ценности оприходованы своевременно и в полном объеме.

Сверкой сумм, отраженных в предоставленных к проверке оборотных ведомостях по нефинансовым активам по счету 10500 «Материальные запасы», с данными Главной книги на 1 января 2023 года отклонений не установлено.

Выборочной проверкой сохранности имущества (материальные запасы), находящихся на ответственном хранении у заведующего хозяйством ЦСР Кухарчик В.П., установлено:

в нарушение требований Инструкции № 157н часть мягкого инвентаря (постельные принадлежности, полотенца) не промаркирована с использованием специального штампа (несмываемой краской) с указанием наименования Автономного учреждения (замечание устранено в период проведения проверки);

в нарушение требований приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению» (далее - приказ Минфина России № 52н) в книгах учета материальных ценностей (ф. 0504042) отсутствуют отметки о сверке данных с данными бухгалтерского учета;

в нарушение приказа Минфина России № 52н хранение мягкого инвентаря (простыни, пододеяльники, подушки, полотенца и другое) организовано в помещении без разделения на мягкий инвентарь, находящийся на складе (*новое*), и мягкий инвентарь, находящийся в эксплуатации (*бывший в употреблении*).

Проведена выборочная проверка сохранности материальных запасов (мягкого инвентаря), находящихся на ответственном хранении у сестры-хозяйки

Ратнер Н.Г.: в нарушение требований пункта 119 Инструкции № 157н ответственным лицом не ведется Книга учета материальных ценностей (ф. 0504042), в связи с чем произвести сверку данных бухгалтерского учета с фактическим наличием материальных запасов по каждой позиции не представилось возможным.

Проведена выборочная проверка сохранности материальных запасов (мягкого инвентаря), находящихся на ответственном хранении у сестер-хозяек Евдокимовой Е.Е. и Загонкиной М.М. Отклонений от данных бухгалтерского учета не установлено. Мягкий инвентарь, представленный Комиссии, промаркирован специальным штампом (несмываемой краской) с указанием наименования Автономного учреждения.

Проведена выборочная проверка сохранности материальных ценностей, находящихся на ответственном хранении у сестры-хозяйки ЦСР Бутяновой С.М.: в нарушение приказа Минфина России № 52н хранение мягкого инвентаря (простыни, пододеяльники, подушки, полотенца и другое) организовано в помещении без разделения на мягкий инвентарь, находящийся на складе (*новое*), и мягкий инвентарь, находящийся в эксплуатации (*бывший в употреблении*).

Выборочной проверкой установлено, что обеспеченность проживающих в Автономном учреждении граждан одеждой, обувью и мягким инвентарем по отдельным наименованиям имеет отклонения от нормативов обеспечения, утвержденных распоряжением Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга от 29.04.2015 № 126-р «Об утверждении рекомендуемых нормативов обеспечения одеждой, обувью и мягким инвентарем граждан, получающих социальные услуги в стационарной и полустационарной формах социального обслуживания, в организациях социального обслуживания населения Санкт-Петербурга».

Номер п/п	Наименование показателя	Количество мягкого инвентаря по нормативу, шт.	Количество мягкого инвентаря фактическое, шт.	Обеспеченность, %
<i>2-е отделение и Отделение интенсивно развивающего ухода для инвалидов с множественными нарушениями психического и физического развития (50 мужчин и 45 женщин)</i>				
1	Обувь зимняя (утепленная)	95	154	162,11
2	Обувь летняя	95	168	176,84
3	Кроссовки	95	191	201,05
4	Обувь комнатная	190	274	144,21
5	Обувь резиновая	95	6	6,32
6	Одеяло утепленное	116	199	171,55
7	Одеяло байковое	116	90	77,59
8	Подушка	116	223	192,24
9	Покрывало	116	189	162,93
10	Матрац	116	182	156,90
11	Пододеяльник	348	1084	311,49
12	Простыня	348	1623	466,38

13	Наволочка для подушки верхняя	464	627	135,13
14	Наволочка для подушки нижняя	232	40	17,24
15	Полотенце вафельное	348	1110	318,97
16	Полотенце банное	116	350	301,72
17	Полотенце для лица (махровое)	232	0	0
<i>7-е отделение (157 мужчин)</i>				
1	Обувь летняя	157	60	38,22
2	Кроссовки	157	0	0,00
3	Обувь резиновая	157	23	14,65
4	Одеяло утепленное	157	244	155,41
5	Одеяло байковое	157	25	15,92
6	Подушка	157	270	171,97
7	Покрывало	157	120	76,43
8	Матрац	157	316	201,27
9	Пододеяльник	471	637	135,24
10	Полотенце для лица (махровое)	314	0	0
<i>4-е отделение (162 женщины)</i>				
1	Обувь зимняя (утепленная)	162	303	187,04
2	Обувь летняя	162	309	190,74
3	Кроссовки	162	96	59,26
4	Обувь комнатная	324	167	51,54
5	Одеяло утепленное	162	306	188,89
6	Одеяло байковое	162	105	64,81
7	Матрац	162	369	227,78
8	Пододеяльник	486	720	148,15
9	Простыня	486	665	136,83
10	Полотенце вафельное	486	1390	286,01
11	Полотенце банное	162	238	146,91
12	Полотенце для лица (махровое)	324	0	0,00

Выводы:

Автономным учреждением допускаются нарушения требований приказа Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении 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 и Инструкции по его применению» и приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного

самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению», в части учета материальных ценностей.

По отдельным наименованиям мягкого инвентаря не соблюдены нормативы обеспеченности проживающих в Автономном учреждении граждан одеждой, обувью и мягким инвентарем, утвержденные распоряжением Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга от 29.04.2015 № 126-р «Об утверждении рекомендуемых нормативов обеспечения одеждой, обувью и мягким инвентарем граждан, получающих социальные услуги в стационарной и полустационарной формах социального обслуживания, в организациях социального обслуживания населения Санкт-Петербурга».

Проверка операций со средствами, полученными от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности

Выборочная проверка документов проведена за 2022-2023 гг.

В проверяемый период Автономное учреждение получало доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности по следующим видам услуг:

- оказание платных социальных услуг;
- организация питания сотрудников;
- организация розничной торговли;
- размещения средств от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности на счетах в банках (проценты банка);
- оказание социально-бытовых услуг (организация отдыха в ЦСР);
- прочие доходы (благотворительные договора, пени по договорам, реализация трудовых книжек).

Вид деятельности	2022 г		На 30.06.2023	
	Доходы, руб.	Расходы, руб.	Доходы, руб.	Расходы, руб.
Плата за стационарное обслуживание	139 650 061,24	141 622 852,55	79 340 398,72	77 536 268,37
Платные социальные услуги	12 711 187,54	11 302 401,67	5 815 867,09	6 046 227,17
Питание сотрудников	318 081,34	177 656,98	721 837,81	577 321,86
Розничная торговля	23 305 604,56	22 415 646,87	11 786 080,87	11 097 673,20
Социально-бытовые услуги ЦСР	100 328,71	46 972,68	128 416,65	5 457,91
Проценты банка	38 001,09	42 735,33	10 860,28	18 639,11

Представлено Положение о предпринимательской деятельности в Санкт-Петербургском государственном автономном стационарном учреждении социального обслуживания «Психоневрологический интернат № 10»

им. В.Г. Горденчука, утвержденное директором Автономного учреждения 09.01.2020 (далее - Положение о предпринимательской деятельности).

Первичными учетными документами, подтверждающим оказание платных услуг, являются акты оказанных услуг. В нарушение пункта 9 приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30.12.2017 № 274н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки» форма акта Учетной политикой Автономного учреждения не утверждена.

Выездной проверкой имущества, проведенной в ЦСР, установлено, что в 27-квартирном жилом доме, используемым Автономным учреждением для сопровождаемого проживания получателей социальных услуг, часть квартир занимают сотрудники Автономного учреждения и сотрудники сторонней организации, выполняющие в ЦСР ремонтные работы. Возмещение коммунальных расходов за пользование вод-, тепло- и электроснабжением в занимаемых квартирах Автономному учреждению не производится.

Выводы:

Автономным учреждением допускаются нарушения приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30.12.2017 № 274н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки» в части оформления первичных учётных документов, подтверждающих оказание платных услуг.

Часть квартир в 27-квартирном жилом доме занимают сотрудники Автономного учреждения и сотрудники сторонней организации, выполняющие ремонтные работы. Возмещение коммунальных расходов за проживание в квартирах Автономному учреждению не производится.

Проверка работы автотранспорта

Порядок использования автотранспорта проверен выборочно за 2022-2023 гг.

Ответственность за организацию работы автотранспорта, на момент проведения проверки, возложена на начальника гаража Аракчеева Д.А.

На балансе Автономного учреждения учитываются 13 автотранспортных средств и 2 трактора:

автобус Sollers Atlant (Н 322 ТК 198), год выпуска 2023;
автобус Sollers Atlant (Н 487 ТК 198), год выпуска 2022;
автобус ГАЗель Некст (М 150 ТР 198), год выпуска 2022;
автобус Форд Транзит (Х 893 МК 178), год выпуска 2017;
легковой автомобиль Лада Ларгус (Х 772 РЕ 178), год выпуска 2017;
легковой автомобиль Форд Фокус (У 407 МВ 178), год выпуска 2016;
автобус ПАЗ 320402-05 (У 232 АЕ 178), год выпуска 2016;
автобус ПАЗ 320402-05 (Х 663 ОУ 47), год выпуска 2013;
легковой автомобиль Volkswagen Multivan (Х 789 РЕ 47), год выпуска 2013;
легковой автомобиль Nissan X-Trail (В 527 СО 47), год выпуска 2011;
цельнометаллический фургон ГАЗ 2705 (В 466 РР 47), год выпуска 2009;
легковой автомобиль Форд Транзит (В 194 СА 47), год выпуска 2008;
легковой автомобиль Форд Транзит (В 469 РР 47), год выпуска 2008;
трактор УДМ 82.1-02, год выпуска 2015;

трактор Беларус 82.1, год выпуска 2007.

Штатным расписанием УСО ПНИ 10 на 01.01.2023 предусмотрена Служба транспортного обеспечения в составе:

- начальник гаража – 1 штатная единица, ставка занята;
- механик гаража – 0,25 штатных единицы, занято внутренним совмещением;
- водитель – 6 штатных единиц, ставки заняты;
- медицинская сестра по предрейсовым осмотрам – 1 штатная единица, занято внутренним совмещением;
- механик гаража ЦСР (п. Шапки) – 0,25 штатных единицы, занято внутренним совместительством;
- водитель ЦСР (п. Шапки) – 3 штатные единицы, ставки заняты;
- тракторист ЦСР (п. Шапки) – 0,50 штатных единицы, занято внутренним совместительством.

Проверкой договоров по ремонту и обслуживанию автомобилей, актов выполненных работ и путевых листов автомобилей за январь-февраль 2023 года установлено:

1. Для ремонта автомобиля Nissan X-Trail (в527сo47) между Автономным учреждением и ООО «НьюСервис» (далее – Исполнитель) заключен договор от 20.02.2023 № 12Р/2023, срок исполнения - по 28.02.2023. Акт выполненных работ датирован 28.02.2023. Выполнение указанных работ на станциях технического обслуживания Исполнителя в период с 20.02.2023 по 28.02.2023 не подтверждается путевыми листами автомобиля.

Вместе с тем, путевой лист автомобиля от 17.02.2023 содержит запись о поездке на станцию технического обслуживания Исполнителя. Также Автономным учреждением представлен заказ-наряд от 17.02.2023, подтверждающий подачу заявки на выполнение работ по ремонту автомобиля в указанную дату. Таким образом, договор по ремонту автомобиля Nissan X-Trail (в527сo47) заключен Автономным учреждением с ООО «НьюСервис» после фактического ремонта автомобиля.

2. Для ремонта автомобиля Ford Transit (x893мк178) между Автономным учреждением и ООО «КАРГУС» заключен договор от 18.01.2023 № 6Р/2023, срок выполнения работ - по 06.02.2023. Акт выполненных работ датирован 23.01.2023. Выполнение работ на станции технического обслуживания, указанной в договоре, в период с 18.01.2023 по 23.01.2023 не подтверждается путевыми листами.

Кроме того, согласно пунктам 3.2 и 3.3 указанного договора, при передаче автомобиля в ремонт составляется заявка на проведение ремонтных работ и/или получение услуг - по одному экземпляру для каждой из сторон, Автономным учреждением такое заявление не представлено, что не позволяет достоверно установить факт передачи автомобиля для выполнения ремонтных работ.

3. Для ремонта автомобиля Volkswagen Multivan (x789pe47) между Автономным учреждением и ООО «КАРГУС» (далее – Исполнитель) заключен договор от 31.01.2023 № 8Р/2023, срок выполнения - по 22.02.2023. Акт выполненных работ датирован 08.02.2023. Согласно путевому листу автомобиль находился на станции технического обслуживания 01.02.2023. Заявка на проведение ремонтных работ, предусмотренная пунктами 3.2 и 3.3 договора и подтверждающая факт передачи автомобиля Исполнителю, Автономным учреждением не представлена.

Кроме того, в соответствии с пунктом 6.2 договора Исполнитель должен предоставить Автономному учреждению акт выполненных работ не позднее 2 рабочих после выполнения работ. Представление Исполнителем акта выполненных работ через 5 рабочих дней после их фактического выполнения свидетельствует о ненадлежащем контроле со стороны Автономного учреждения за исполнением договора.

4. Для ремонта автомобиля Ford Focus (у407мв178) между Автономным учреждением и ООО «КАРГУС» (далее – Исполнитель) заключен договор от 11.01.2023 № 5Р/2023, срок выполнения по 20.01.2023. Акт выполненных работ датирован 18.01.2023. Согласно путевым листам автомобиль находился на станции технического обслуживания 11.01.2023 и 18.01.2023. Заявка на проведение ремонтных работ, предусмотренная пунктами 3.2 и 3.3 договора и подтверждающая факт передачи автомобиля Исполнителю, Автономным учреждением не представлена.

К проверке представлены: путевые листы, отчеты о списании топлива.

В ходе проверки использования автотранспортных средств, правильности оформления путевых листов, учета и списания горюче-смазочных материалов установлено, что оформление путевых листов производилось в соответствии с требованиями приказа Министерства транспорта Российской Федерации от 11.09.2020 № 368 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов».

Списание горюче-смазочных материалов производилось в соответствии с пробегом автомашин, указанным в путевых листах, и в соответствии с нормами расхода топлива, установленными приказом Учреждения.

Нормы расхода топлива рассчитаны на основе базовых норм по соответствующему типу автомашин, установленных методическими рекомендациями «Нормы расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте», утвержденными распоряжением Министерства транспорта Российской Федерации от 14.03.2008 № АМ-23-р.

При расчете величины расхода топлива для автомобилей необоснованно использованы надбавки: на внутригаражные разезды и технические надобности автотранспортных предприятий (технические осмотры, регулировочные работы, приработка деталей двигателей и других агрегатов автомобилей после ремонта и т.п.) и при работе автомобиля, требующей частых технологических остановок (при наличии в среднем более чем одной остановки на 1 км пробега; при этом остановки у светофоров, перекрестков и переездов не учитываются).

Заправка транспортных средств топливом производится по топливным картам. Чеки автозаправочных станций подшиваются отдельно от путевых листов - следует подшивать к путевым листам.

Ежемесячные отчеты по использованию топлива оформлялись.

Стоянка для хранения автотранспортных средств организована на территории Автономного учреждения.

13.07.2023 проведена проверка внешнего вида автомобилей, находящихся по адресу: Санкт-Петербург, ул. Коллонтай, д. 36, и сверка показаний их одометров с данными, указанными в путевых листах.

Показания одометров, отраженные в путевых листах автомобилей ГАЗель Next (м150тр198), Ford Focus (у407мв178), Volkswagen Multivan (х789ре47), Lada Largus (х772ре178), соответствуют показаниям одометров в автомобилях.

Показания одометра, отраженные в путевом листе автомобиля Nissan X-Trail (в527со47) на 30.06.2023 (последняя дата эксплуатации автомобиля), превышают показания одометра в автомобиле на 34 км.

Выводы:

При расчете величины расхода топлива для автомобилей необоснованно использованы надбавки: на внутригаражные разезды и технические надобности автотранспортных предприятий и при работе автомобиля, требующей частых технологических остановок.

Показания одометра, отраженные в путевом листе автомобиля Nissan X-Trail, превышают показания одометра в автомобиле на 34 км.

Проверка расходования денежных средств, выделенных на питание

Обеспечение питанием проживающих граждан осуществляется собственным пищеблоком Автономного учреждения.

Поставку продуктов питания Автономному учреждению в 2023 году производит ООО «Интерпродукт» на основании договора от 15.12.2022 № 41/23. Цена договора составила 137 886 013,70 руб. Поставка продуктов питания осуществляется по адресам:

УСО ПНИ 10 - Санкт-Петербург, ул. Коллонтай, д. 36;

ЦСР УСО ПНИ 10 - Ленинградская область, Тосненский район, пос. Шапки.

Согласно информации предоставленной и.о. начальника отдела закупок И.Б. Кононовой, ООО «Интерпродукт» является единственным поставщиком продуктов питания Автономного учреждения с 2012 года.

Выборочной проверкой исполнения условий договора с ООО «Интерпродукт» установлены многочисленные нарушения:

Спецификацией к контракту предусмотрена поставка: ***творог 5% жирности.***

Фактически 01.01.2023 поступило:

235,0 кг. творог 5% ветеринарная справка (далее – ветсправка) № 17288587804:

40,0 кг. творог 9% ветсправка №17288593182:

65,0 кг. творог 9% ветсправка № 17288595964.

Общий вес 340,0 кг.

Спецификацией к контракту предусмотрена поставка: ***сырки глазированные не более 9% жирности.***

Фактически поступают ***сырки глазированные 26 % жирности.***

Спецификацией к контракту предусмотрена поставка: ***молоко цельное сгущенное с сахаром 8,5% жирности, ГОСТ 52791-2007, торговый знак отсутствует.***

Фактически 16.05.2023 поступило ***молоко цельное сгущённое с сахаром «Стандарт» без указания содержания жира,*** продукт изготовлен 10.12.2023 АО «***Верховский молочный консервный завод***», ветсправка № 19035295724.

Спецификацией к контракту предусмотрена поставка: ***сардельки говяжьи ГОСТ 33673-2015, торговый знак отсутствует.***

Фактически 24.05.2023 поступили *сардельки говяжьи* 22,281 кг. ООО «Анком», ветсправка № 19149111235 (*ГОСТ не указан*) и сардельки говяжьи 62,599 кг. ТН «Мясниковъ» (*ГОСТ не указан*), ветсправка № 19148948538.

Спецификацией к контракту предусмотрена поставка: *молоко питьевое стерилизованное 2,5 % жирности*, торговый знак отсутствует.

Фактически поступает *молоко ультрапастеризованное*.

Спецификацией к контракту *поставка мандарин* должна осуществляться *в ящиках из гофрированного картона*.

Фактически 13.07.2023 на складе находится партия *фруктов в пластиковых ящиках*.

Спецификацией к контракту страна происхождения *сухофруктов, изюма, кураги, чернослива, шиповника должна быть Российская Федерация*.

Фактически 13.07.2023 на складе *продукты иностранных производителей (Иран, Узбекистан, Таджикистан)*.

Спецификацией к контракту предусмотрена поставка: *грудки кур замороженные, весовые, в вакуумной упаковке, холодильные ожоги отсутствуют, ГОСТ 31962-2013*.

Фактически 13.07.2023 на складе хранятся *грудки кур в картонных ящиках, монолит, с наличием льда, со следами холодильных ожогов. Вакуумная упаковка отсутствуют*.

Спецификацией к контракту предусмотрена поставка: *рис шлифованный, производитель Российская Федерация*.

Фактически 13.07.2023 на складе хранится *рис, производство Индия*.

Спецификацией к контракту предусмотрена поставка: *ряженка 2,5 % жирности, вес 0,5 кг*.

Фактически 10.03.2023 на склад приходится *ряженка в упаковках весом 1,0 кг*. Общий вес 352 кг., ветеринарное свидетельство (далее – ветсвидетельство) № 18144270002 (260,0 кг.) и ветсвидетельство № 18144267314 (92,0 кг.); **07.04.2023** приходится 352,0 кг. *ряженки в упаковке 1,0 кг.*, ветсвидетельство № 18513176630; **28.04.2023** приходится 344,7 кг. *ряженка в упаковке 0,9 кг.*, ветсвидетельство № 18795515147.

Выводы:

Отсутствует контроль за выполнением условий Договора на поставку продуктов питания с ООО «Интерпродукт». Систематически осуществляется приемка товара с нарушением условий спецификации к Договору.

Выборочной проверкой приема продуктов питания на склад УСО ПНИ 10 установлено:

В феврале 2023 года Комитет проинформировал подведомственные учреждения о предприятиях, производящих фальсифицированную продукцию. В письме указывалось ООО «Милкинглайн», производящее масло сливочное крестьянское 82,5 % жирности. Установлены факты принятия в УСО ПНИ 10 продукцию данного производителя:

06.03.2023 оприходовано 60 кг. сливочного масла, ветсвидетельство № 18089019357;

10.03.2023 оприходовано 100 кг. сливочного масла, ветсвидетельство №18144043298;

22.03.2023 оприходовано 100 кг. сливочного масла, ветсвидетельство № 18298519605;

12.04.2023 оприходовано 150 кг. сливочного масла, ветсвидетельство № 18577951243.

28.02.2023 на склад оприходован рис пропаренный 100 кг., производство Индия, декларация № 46928/21 имеет дату от **21.03.2023**.

22.03.2023 на склад, по накладной № УТ 3527, оприходованы *грудки куриные замороженные* 110,02 кг., ветсвидетельство № 18298707427 выдано на *филе цыплят-бройлеров «Медальон»*.

22.03.2023 на склад оприходованы *сырки творожные* 30,150 кг., в накладной № УТ-3526 указывают **9% жирность**, в ветсправке и декларации жирность сырков творожных составляет **26 %**. ветсвидетельства (№ 18298501886, № 18298494712, № 18298506528) представлены на сырки творожные весом 2,970 кг. На 27,180 кг. сырков творожных *ветсвидетельства не представлены*.

04.04.2023 на склад оприходовано молоко сухое 75,0 кг., производитель ООО «Лето», ветсвидетельство № 18469441213, декларация отсутствует. Представлена недействующая декларация № 11178/20 – производитель ООО «Релиш», и декларация № 24382/21 МК «Невский».

Установлены случаи принятия продуктов питания с недействительными декларациями:

Дата поступления	Наименование продукта	Наименование документа
07.03.2023	Молоко сухое	Ветсправка № 18106409195 по декларации 85113/22 от 27.09.2022
05.06.2023	Капуста свежая	Декларация № 89921/22 <i>не действует с 31.03.2022</i>
24.06.2023	Бананы	Декларация № 69272/72 <i>не действует с 08.02.2023</i>
	Груши	Декларация 98737/22 <i>не действует с 08.04.2023</i>
01.01.2023	Молоко сухое ООО «Релиш»	Декларация 11178/20 прекратила свое действие 23.03.2021 в соответствии с выданным предписанием

13.07.2023 Комиссией, в присутствии заведующего продовольственным складом Морозовой Т.В. и заведующего столовой Крупиной И.В., проведена

проверка продуктов питания, поставленных в Автономное учреждение по договору с ООО «Интерпродукт» от 15.12.2022 № 41Т/2023 (далее – Договор).

В ходе проверки выявлены следующие несоответствия:

Наименование товара	Дата поставки товара	Характеристика товара в соответствии с договором	Дата изготовления срок годности	Характеристика фактически поставленного и принятого товара
Сырки глазированные не более 9 % жирности	12.07.2023	Жирность: 9 %	Дата изготовления 27.06.2023, годен до 27.07.2023.	Жирность 26%
		Запас срока годности не ниже 60%		Остаточный срок годности на дату поставки 50%
Груши свежие ранних сроков созревания	10.07.2023	Запас срока годности не ниже 60%	Дата упаковки 06.05.2023, срок хранения не более 120 суток.	Остаточный срок годности на дату поставки 46%
Лимоны свежие	10.07.2023	Запас срока годности не ниже 60%	Дата сбора урожая 01.05.2023, срок хранения 3 мес. (до 01.08.2023)	Остаточный срок годности на дату поставки 23%
Яблоки свежие	10.07.2023	Запас срока годности не ниже 60%	Дата сбора урожая 11.2022, срок хранения 10 мес. (до 09.2023)	Остаточный срок годности на дату поставки около 25%
Язык говяжий замороженный	12.07.2023	Запас срока годности не ниже 60%	Дата изготовления 09.02.2023, срок хранения не более 6 мес. (до 09.09.2023)	Остаточный срок годности на дату поставки 17%
Мясо говядина б/к (задняя часть) замороженная	12.07.2023	Запас срока годности не ниже 60%	Дата изготовления 01.12.2022, срок хранения не более 6 мес. (до 01.06.2023)	Срок годности истек
Фрукты сушёные.	11.07.2023	Страна происхождения:	Дата изготовления	Страна происхождения:

Слива сушёная чернослив (целые плоды) без косточки		Российская Федерация	01.2023, годен до конца 01.2024	республика Узбекистан
		Запас срока годности не ниже 60%		Остаточный срок годности на дату поставки 50%
Виноград сушеный «Изюм»	11.07.2023	Страна происхождения: Российская Федерация		Страна происхождения: Иран
Сорбит-сахарозамениТЕЛЬ на основе сорбита	21.06.2023	Наименование страны происхождения Российская Федерация		Страна происхождения: Индонезия
Рис шлифованный	04.07.2023	Страна происхождения: Российская Федерация		Страна происхождения: Индия
Молоко питьевое стерилизованное 2,5 % жирности длительного хранения	03.07.2023	Вид молока по способу обработки: стерилизованное		Вид молока по способу обработки: ультрапастеризованное
		Объем: 1 л		Объем: 0,973 л

Вышеуказанные продукты питания приняты Автономным учреждением без замечаний. Претензии в связи с ненадлежащим исполнением обязательств в адрес поставщика не направлялись, штраф в размере 10% от цены поставленных продуктов питания ненадлежащего качества, предусмотренный пунктом 6.2 Договора, не взыскан.

В соответствии с пунктом 2.1.1 Договора на поставку продуктов питания поставщик обязуется поставлять продукты питания в точном соответствии со спецификацией и заказами заказчика.

05.07.2023 заказчиком в адрес поставщика направлена заявка на поставку продуктов питания на 10.07.2023, в том числе картофеля продовольственного раннего в количестве 1 000 кг. В соответствии с товарной накладной от 10.07.2023 № УТ-9405 поставщиком поставлен, а заказчиком принят картофель продовольственный ранний в количестве 900 кг, что не соответствует заявке заказчика.

05.07.2023 заказчиком в адрес поставщика направлена заявка на поставку продуктов питания на 12.07.2023, в том числе мяса цыплят-бройлеров (тушек) в количестве 169 кг. В соответствии с товарной накладной от 12.07.2023 № УТ-9570 поставщиком поставлено, а заказчиком принято мясо цыплят-бройлеров (тушки) в количестве 168 кг, что не соответствует заявке заказчика.

11.07.2023 заказчиком в адрес поставщика направлена заявка на поставку продуктов питания на 13.07.2023, в том числе яблок свежих в количестве 160 кг.

В соответствии с товарной накладной от 13.07.2023 № УТ-9637 поставщиком поставлены, а заказчиком приняты яблоки свежие в количестве 158 кг, что не соответствует заявке заказчика.

Продукты питания приняты Автономным учреждением без замечаний. Претензии в связи с ненадлежащим исполнением обязательств в адрес поставщика не направлялись, штраф в размере 10% от цены поставленных продуктов питания несоответствующего количества, предусмотренный пунктом 6.2 Договора, не взыскан.

Пунктом 2.1.9 Договора на поставку продуктов питания предусмотрено: поставщик обязан проводить экспертизу качества поставляемых продуктов питания не реже одного раза в квартал в Санкт-Петербургском государственном бюджетном учреждении «Испытательная лаборатория пищевых продуктов и продовольственного сырья «Соцпит» Управления социального питания, а по результатам испытаний предоставлять документы заказчику.

В ходе проверки поставляемых продуктов питания указанные документы Автономным учреждением представлены не были.

Выводы:

Подлинность документов, предоставляемых ООО «Интерпродукт», не проверяется с использованием баз данных. Допускается приём не целых коробок, а также приём продуктов без документов, подтверждающих качество.

Принятие к учету и списание продуктов питания в бухгалтерии Автономного учреждения оформляется накопительными ведомостями по приходу и расходу продуктов питания. Оборотные ведомости по счету 10532 «Продукты питания» ведутся.

В УСО ПНИ 10 применяется примерное 7-дневное цикличное меню рационов горячего питания получателей социальных услуг, разработанное по основным вариантам диет:

ОВД (основной вариант диеты);

ОВД (основной вариант диеты протёртый) - для лиц с нарушением жевательного аппарата;

НКД (низкокалорийная диета) - назначается проживающим с диабетом;

ЩД (щадящая диета) - назначается проживающим с заболеванием желудочно-кишечного тракта;

АД (аллергическая диета) - вариант основной диеты с исключением некоторых продуктов и заменой другими;

Зондовое питание.

Штатным расписанием УСО ПНИ 10 на 01.01.2023 предусмотрены должности:

- врач - диетолог – 1 штатная единица, ставка вакантна;

- медицинская сестра диетическая – 3 штатные единицы, занято 2,25 ставки.

Ставки занимают 3 физических лица: две медицинские сестры диетические закреплены за пищеблоком УСО ПНИ 10, старшая медицинская сестра 4-го отделения, территориально находящегося по адресу: Санкт-Петербург, ул. Коллонтай, д. 36, оформляет меню-требования обособленного структурного

подразделения ЦСР, находящегося по адресу: Ленинградская область, Госненский район, пос. Шапки.

Проверкой правильности и обоснованности закладки продуктов питания в блюда, отраженной в меню-требовании, установлены случаи несоответствия норм закладки сырья на одну порцию готового блюда, указанные в меню, нормам выхода готовых блюд:

В меню-требовании от 01.01.2023 при **выходе** блюда «Сок томатный» **200 гр.** закладка составляет **196 гр.**

В меню-требовании от 06.01.2023 **выход** блюда «Мандарины» составляет **161 гр., закладываются 142,5 гр.** мандарин **и 0,018 гр.** апельсин **на одну порцию.**

В меню-требовании от 23.02.2023 в блюдо «Суп картофельный с грибами» (карточка-раскладка № 227) на ОВД списывается кура по 12 гр. на порцию. При приготовлении того же супа на остальные диеты, кура не выписана. При использовании мяса для приготовления супов, в наименовании супа необходимо указывать «Суп картофельный с грибами, курицей (или на курином бульоне), со сметаной», а также учитывать это в выходе блюда.

В меню-требовании от 28.02.2023 в блюдо «Борщ с картофелем и сметаной» **для диет ОВД и ОВД протёртый**, при идентичном выходе блюда – **500 гр.**, закладка продуктов в блюдо разная: закладка картофеля на 1 порцию составляет в одном случае **62,5 гр.**, в другом **50 гр.**; сметана в одном случае списана в количестве **14,9 гр.** при указываемом выходе **15,0 гр.**, в другом случае сметана списывается в количестве **19,9 гр.**, при выходе **20,0 гр.**;

сок фруктовый списывается в количестве **172,4 гр.** на порцию, указываемый в меню-требовании **выход** блюда **180,0 гр.**;

не проведен перерасчёт уксуса в «Борщ»: в соответствии со Сборником рецептур блюд и кулинарных изделий для предприятий общественного питания (далее – Сборник рецептур), закладка **3 % уксуса** в «Борщ» составляет 8 гр., в меню-требовании в «Борщ» списывается 8 гр. **9 % уксуса**;

картофель в «Борщ» списывается с учётом отхода при холодной обработке в размере 20 %. Сборником рецептур, на этот период времени, предусмотрено 35 % отхода;

свёкла столовая списывается с учетом процента отходов в размере 20%, Сборником рецептур предусмотрено 25% отходов.

Организация питания в ЦСР (п. Шапки)

Поставку продуктов питания для обособленного структурного подразделения ЦСР производит ООО «Интерпродукт» на основании договора от 15.12.2022 № 41/23.

20.07.2023 при проведении Комиссией проверки работы ЦСР в присутствии заместителя директора – руководителя Центра социальной реабилитации Воронина Ю.В. установлено:

продукты питания принимаются на продовольственный склад ЦСР без регистрации ветеринарных сопроводительных документов в автоматизированной системе для электронной сертификации грузов, за которыми установлен государственный ветеринарный контроль на территории Российской Федерации: Федеральная государственная информационная система «Меркурий»,

в связи с отсутствием доступа к информационно-телекоммуникационной сети – «Интернет». Согласно объяснениям заведующего продовольственным складом Сухоруковой Л.В., ветеринарные документы вносятся ею в программу «Меркурий» дома.

Продукты питания поставляются в крупных упаковках, в связи с чем сотрудникам приходится неоднократно размораживать, отрубать куски и замораживать снова мясо, рыбу, печень.

Доставка продуктов питания осуществляется два раза в неделю: во вторник и четверг.

Меню-требования для ЦСР, находящегося по адресу: Ленинградская область, Госненский район, пос. Шапки, составляет старшая медицинская сестра 4 отделения, территориально находящегося по адресу: Санкт-Петербург, ул. Коллонтай, д. 36.

Меню-требования составляются без учёта крупных объёмов продуктов питания (сметана, кофе, творог и др.) и графика поставок.

В день проведения проверки (20.07.2023) по меню-требованию на обед выписаны помидоры, машина осуществляющая доставку продуктов питания в ЦСР приехала в 13 часов 45 минут, в связи с чем, выдача помидоров была перенесена на ужин.

Качество поступающей продукции неудовлетворительное: на яблоках и помидорах дата изготовления - июль 2023 года, при этом внешний вид продукции не соответствует заявленной дате.

Меню-требования оформляются на 7 дней. Диетические столы в ЦСР применяются те же, что и в УСО ПНИ 10.

Применяется разный процент отхода при выписке картофеля в суп в УСО ПНИ 10 и ЦСР. В ПНИ 10 – отходы рассчитываются в количестве 20% (по акту проработки), в ЦСР – отходы составляют 35 % (по Сборнику), при этом поставщик продуктов питания один.

В соответствии с распоряжением Комитета по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга от 31.05.2022 № 72-р «Об утверждении нормативов расходов бюджета Санкт-Петербурга на выполнение функций находящихся в ведении исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга государственных учреждений, входящих в системы здравоохранения, образования, отдыха и оздоровления детей и молодежи, социального обслуживания населения, по социальному питанию на 2023 год».

Стоимость рационов питания на одного проживающего в день в Учреждении составляет:

- для граждан пожилого возраста и инвалидов (без смеси белковой композитной) - 418,755 руб.;
- для граждан пожилого возраста и инвалидов с заболеванием сахарным диабетом - 464,72 руб.;
- для граждан пожилого возраста и инвалидов с заболеванием желудочно-кишечного тракта - 360,72 руб.

Фактическая стоимость питания в сутки одного получателя социальных услуг проживающего:

- в УСО ПНИ 10 за 1 полугодие 2023 года составила 375, 72 руб.;

- в ЦСР УСО ПНИ 10 за 1 полугодие 2023 года составила 397, 81 руб.

13.07.2023 года при проведении проверки (взвешивании) по выдаче на обед готовых блюд с пищеблока Автономного учреждения на отделения в помещениях пищеблока (холодный и овощной цеха) на полу (под стеллажом) обнаружены следующие продукты:

Яблоки - 2,2 кг,
Лимоны - 2,5 кг,
Кофе растворимый - 2 банки по 95 гр.,
Чай - 13 уп. по 100 гр.,
Какао - 1 уп. по 100 гр.,
Капуста квашенная - 10,9 кг,
Курица свежая - 5,0 кг,
Лимонная кислота - 8 шт. по 50 гр.,
Помидоры - 13,9 кг,
Капуста цветная - 0,612 кг,
Капуста б/к - 12,6 кг,
Картофель - 7,1 кг,
Капуста шинкованная - 11,3 кг,
Лук репчатый - 5,6 кг,
Морковь - 8,3 кг,
Апельсины - 9,5 кг,
Итого на общую сумму 8940, 93 руб.

В соответствии с приказом от 17.07.2023 № 658-к шеф-повар Руденко С.А. за допущенные нарушения при исполнении своих трудовых обязанностей уволена.

Проверка результатов инвентаризации имущества и финансовых обязательств

В 2022 году инвентаризация имущества Автономного учреждения проведена по состоянию на 01.11.2022 в соответствии с приказом от 21.10.2022 № 745.

Итоги проведения инвентаризации оформлены инвентаризационными описями, актами инвентаризации. Отклонений от данных бухгалтерского учета не установлено.

Нарушений требований приказа Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995 № 49 «Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств» в части порядка проведения инвентаризации и оформления её результатов не выявлено.

Проверка исполнения договоров

В соответствии с частью 5.3 статьи 3 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – Федеральный закон № 223-ФЗ) и пунктом 3.14 раздела 3 Положения о закупках товаров, работ и услуг для нужд Санкт-Петербургского государственного автономного стационарного учреждения социального обслуживания «Психоневрологический интернат № 10» (далее – Положение

о закупке) срок оплаты заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги должен составлять не более семи рабочих дней с даты приемки поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, за исключением случаев, если иной срок оплаты установлен законодательством Российской Федерации, Правительством Российской Федерации в целях обеспечения обороноспособности и безопасности государства, а также если иной срок оплаты установлен заказчиком в положении о закупке.

Положением о закупке установлен иной срок оплаты для услуг в области общей врачебной практики, который составляет 15 рабочих дней с даты приемки.

В соответствии с пунктом 4.2 договора от 21.11.2022 № 8У/2023 (реестровый номер 57811040938220000770000) на оказание охранных услуг оплата оказанных услуг производится в течение 7 рабочих дней после фактического оказания услуг, с даты подписания сторонами акта оказанных услуг, а также предоставления счета на оплату. Положение договора об исчислении срока оплаты услуг с даты предоставления счета на оплату противоречит требованиям Федерального закона № 223-ФЗ и Положения о закупке.

Услуги за февраль 2023 года приняты 28.02.2023 на основании акта оказанных услуг № 237. Оплата оказанных услуг за февраль 2023 года осуществлена 16.03.2023 в соответствии с платежным поручением № 1021765 (регламентированный срок – 09.02.2023).

Услуги за март 2023 года приняты 31.03.2023 на основании акта оказанных услуг № 3. Оплата оказанных услуг за март 2023 года осуществлена 17.04.2023 в соответствии с платежным поручением № 1616 и 18.04.2023 в соответствии с платежным поручением № 1576957 (регламентированный срок – 11.04.2023).

Услуги за апрель 2023 года приняты 30.04.2023 на основании акта оказанных услуг № 415. Оплата оказанных услуг за апрель 2023 осуществлена 18.05.2023 в соответствии с платежным поручением № 2058 и 22.05.2023 в соответствии с платежным поручением № 2123428 (регламентированный срок – 12.05.2023).

Услуги за май 2023 года приняты 31.05.2023 на основании акта оказанных услуг № 5. Оплата оказанных услуг за май 2023 осуществлена 13.06.2023 в соответствии с платежным поручением № 2529456 (регламентированный срок – 09.06.2023).

Таким образом, оплата оказанных услуг произведена Автономным учреждением по истечении 7 рабочих дней с даты приемки оказанных услуг, что является нарушением требований части 5.3 статьи 3 Федерального закона № 223-ФЗ и пункта 3.14 раздела 3 Положения о закупке.

Инструкцией охранника ООО КБ «СОБР» по осуществлению контрольно-пропускного режима и охране объекта УСО ПНИ-10, расположенного по адресу: Санкт-Петербург, ул. Коллонтай, д. 36, являющейся **приложением № 1 к договору от 21.11.2022 № 8У/2023 на оказание охранных услуг, предусмотрено оснащение сотрудников охранного предприятия специальными средствами: резиновой палкой и наручникам.**

В ходе осмотра поста охраны по адресу: Санкт-Петербург, ул. Коллонтай, д. 36, проведенного 10.07.2023 совместно с заместителем директора по общим

вопросам УСО ПНИ 10 Степановым Р.В., установлено, что **сотрудники охранного предприятия предусмотренными инструкцией охранника специальными средствами не оснащены и, по информации сотрудников охранного предприятия и представителя Автономного учреждения, никогда не оснащались.**

Услуги по договору ежемесячно принимаются и оплачиваются Автономным учреждением без замечаний.

В соответствии с пунктом 5.2 договора от 15.12.2022 № 41Т/2023 (реестровый номер 57811040938220000960000) на поставку продуктов питания оплата поставленного товара производится в течение 7 рабочих дней после фактической поставки партии продуктов питания, с даты подписания сторонами товарной накладной, а также предоставления счета на оплату. **Положение договора об исчислении срока оплаты поставленного товара с даты предоставления счета на оплату противоречит требованиям Федерального закона № 223-ФЗ и Положения о закупке.**

Партии товара приняты Автономным учреждением 01.01.2023 на основании товарных накладных №№ УТ-1, УТ-2, УТ-4. Оплата поставленного товара осуществлена 25.01.2023 в соответствии с платежным поручением № 363 (регламентированный срок – 17.01.2023).

Партии товара приняты Автономным учреждением 01.01.2023 на основании товарных накладных №№ УТ-7, УТ-6, УТ-8, УТ-12, УТ-9, УТ-10, УТ-2. Оплата поставленного товара осуществлена 25.01.2023 в соответствии с платежным поручением № 362 (регламентированный срок – 17.01.2023).

Партии товара приняты Автономным учреждением 06.01.2023 на основании товарных накладных №№ УТ-51, УТ-42. Оплата поставленного товара осуществлена 25.01.2023 в соответствии с платежным поручением № 362 (регламентированный срок – 17.01.2023).

Партии товара приняты Автономным учреждением 04.01.2023 на основании товарных накладных №№ УТ-44, УТ-11, УТ-22. Оплата поставленного товара осуществлена 25.01.2023 в соответствии с платежным поручением № 362 (регламентированный срок – 17.01.2023).

Партия товара принята Автономным учреждением 02.01.2023 на основании товарной накладной № УТ-41. Оплата поставленного товара осуществлена 25.01.2023 в соответствии с платежным поручением № 362 (регламентированный срок – 17.01.2023).

Партии товара приняты Автономным учреждением 09.01.2023 на основании товарных накладных №№ УТ-73, УТ-79. Оплата поставленного товара осуществлена 25.01.2023 в соответствии с платежным поручением № 362 (регламентированный срок – 17.01.2023).

Партии товара приняты Автономным учреждением 10.01.2023 на основании товарной накладной № УТ-136, 11.01.2023 на основании товарной накладной № УТ-168, 11.01.2023 на основании товарной накладной № УТ-70. Оплата поставленного товара осуществлена 31.01.2023 в соответствии с платежным поручением № 386, т.е. по истечении 7 рабочих дней с даты приемки каждой партии товара.

Партии товара приняты Автономным учреждением 12.01.2023 на основании товарной накладной № УТ-261, 13.01.2023 на основании товарных накладных

№№ УТ-303, УТ-266, УТ-302, УТ-304, 16.01.2023 на основании товарных накладных № УТ-355, УТ-345, УТ-363, 17.01.2023 на основании товарной накладной № УТ-424, 18.01.2023 на основании товарной накладной № УТ-346. Оплата поставленного товара осуществлена 31.01.2023 в соответствии с платежным поручением № 386, т.е. по истечении 7 рабочих дней с даты приемки каждой партии товара.

Партии товара приняты Автономным учреждением 18.01.2023 на основании товарной накладной № УТ-503, 19.01.2023 на основании товарных накладных №№ УТ-562, УТ-589, УТ-631, 23.01.2023 на основании товарных накладных № УТ-668, УТ-697, УТ-666, 24.01.2023 на основании товарной накладной № УТ-754, 25.01.2023 на основании товарных накладных № УТ-698, УТ-850, УТ-846. Оплата поставленного товара осуществлена 14.02.2023 в соответствии с платежным поручением № 448, т.е. по истечении 7 рабочих дней с даты приемки каждой партии товара.

Партии товара приняты Автономным учреждением 27.01.2023 на основании товарной накладной № УТ-930, 30.01.2023 на основании товарных накладных №№ УТ-1051, УТ-1054, УТ-1019, 31.01.2023 на основании товарной накладной № УТ-1081, 01.02.2023 на основании товарных накладных №№ УТ-1036, УТ-1159. Оплата поставленного товара осуществлена 14.02.2023 в соответствии с платежным поручением № 457, т.е. по истечении 7 рабочих дней с даты приемки каждой партии товара.

Партии товара приняты Автономным учреждением 09.02.2023 на основании товарной накладной № УТ-1573, 10.02.2023 на основании товарных накладных №№ УТ-1611, УТ-1668, УТ-1574, 13.02.2023 на основании товарных накладных №№ УТ-1760, УТ-1684, УТ-1729, УТ-1682. Оплата поставленного товара осуществлена 27.02.2023 в соответствии с платежным поручением № 788, т.е. по истечении 7 рабочих дней с даты приемки каждой партии товара.

Партии товара приняты Автономным учреждением 27.02.2023 на основании товарной накладной № УТ-2359, 28.02.2023 на основании товарной накладной № УТ-2443, 01.03.2023 на основании товарных накладных №№ УТ-2464, УТ-2463. Оплата поставленного товара осуществлена 14.03.2023 в соответствии с платежным поручением № 856, т.е. по истечении 7 рабочих дней с даты приемки каждой партии товара.

Партия товара принята Автономным учреждением 09.03.2023 на основании товарной накладной № УТ-2893. Оплата поставленного товара осуществлена 22.03.2023 в соответствии с платежным поручением № 1194, т.е. по истечении 7 рабочих дней с даты приемки каждой партии товара.

Партия товара принята Учреждением 16.03.2023 на основании товарной накладной № УТ-3239. Оплата поставленного товара осуществлена 29.03.2023 в соответствии с платежным поручением № 1219, т.е. по истечении 7 рабочих дней с даты приемки каждой партии товара.

Таким образом, оплата поставленного товара производится Автономным учреждением по истечении 7 рабочих дней с даты приемки поставленного товара, что является нарушением требований части 5.3 статьи 3 Федерального закона № 223-ФЗ и пункта 3.14 раздела 3 Положения о закупке. Указанное нарушение носит систематический характер.

В соответствии с пунктом 2.3 договора от 05.04.2023 № 31Т/2023 (реестровый номер 57811040938230000340000) на поставку бытовой техники и иных товаров оплата поставленного товара производится в течение 7 рабочих дней после фактической поставки товара, с даты подписания сторонами товарной накладной и акта приемки-передачи товара, а также предоставления счета на оплату. **Положение договора об исчислении срока оплаты поставленного товара с даты предоставления счета на оплату противоречит требованиям Федерального закона № 223-ФЗ и Положения о закупке.**

Товар принят Автономным учреждением 13.04.2023 на основании акта приема-передачи товара. Оплата поставленного товара осуществлена 27.04.2023 в соответствии с платежным поручением № 1716639 (регламентированный срок – 24.04.2023).

В соответствии с пунктом 3.2 договора от 07.11.2022 № 6У/2023 (реестровый номер 57811040938220000750000) на оказание услуг по техническому обслуживанию холодильного оборудования пищеблока и аптеки оплата оказанных услуг производится в течение 7 рабочих дней после фактического оказания услуг, с даты подписания сторонами акта оказанных услуг (акта об оказании услуг), а также с даты предоставления счета на оплату. **Положение договора об исчислении срока оплаты оказанных услуг с даты предоставления счета на оплату противоречит требованиям Федерального закона № 223-ФЗ и Положения о закупке.**

Услуги приняты Автономным учреждением 31.01.2023 на основании акта оказанных услуг № 5. Оплата оказанных услуг осуществлена 13.02.2023 в соответствии с платежным поручением № 0457516 (регламентированный срок – 09.02.2023).

Услуги приняты Автономным учреждением 28.02.2023 на основании акта оказанных услуг № 12. Оплата оказанных услуг осуществлена 16.03.2023 в соответствии с платежным поручением № 1021768 (регламентированный срок – 10.03.2023).

Услуги приняты Автономным учреждением 31.05.2023 на основании акта оказанных услуг № 29. Оплата оказанных услуг осуществлена 14.06.2023 в соответствии с платежным поручением № 2565854 (регламентированный срок – 09.06.2023).

Таким образом, оплата оказанных услуг произведена Учреждением по истечении 7 рабочих дней с даты приемки оказанных услуг, что является нарушением требований части 5.3 статьи 3 Федерального закона № 223-ФЗ и пункта 3.14 раздела 3 Положения о закупке.

В соответствии с пунктом 2.2 договора от 27.12.2022 № 42У/2023 (реестровый номер 57811040938220001110000) на оказание услуг по техническому обслуживанию и ремонту оборудования пищеблока оплата оказанных услуг производится в течение 7 рабочих дней после фактического оказания услуг, с даты подписания сторонами акта оказанных услуг (акта об оказании услуг), а также с даты предоставления счета на оплату. **Положение договора об исчислении срока оплаты оказанных услуг с даты предоставления счета на оплату противоречит требованиям Федерального закона № 223-ФЗ и Положения о закупке.**

Услуги приняты Автономным учреждением 28.02.2023 на основании акта оказанных услуг № 277. Оплата оказанных услуг осуществлена Учреждением 11.04.2023 в соответствии с платежным поручением № 1423187 (регламентированный срок – 10.03.2023).

Таким образом, оплата оказанных услуг произведена Учреждением по истечении 7 рабочих дней с даты приемки оказанных услуг, **что является нарушением требований части 5.3 статьи 3 Федерального закона № 223-ФЗ и пункта 3.14 раздела 3 Положения о закупке.**

В соответствии с пунктом 3.2 договора от 16.12.2022 № 24У/2023 на оказание услуг по техническому обслуживанию и ремонту оборудования буфетов и пищеблока оплата оказанных услуг производится в течение 7 рабочих дней после фактического оказания услуг, с даты подписания сторонами акта оказанных услуг (акта об оказании услуг), а также с даты предоставления счета на оплату. **Положение договора об исчислении срока оплаты оказанных услуг с даты предоставления счета на оплату противоречит требованиям Федерального закона № 223-ФЗ и Положения о закупке.**

Услуги приняты Автономным учреждением 31.01.2023 на основании акта оказанных услуг. Оплата оказанных услуг осуществлена 13.02.2023 в соответствии с платежным поручением № 0457415 (регламентированный срок – 09.02.2023).

Услуги приняты Автономным учреждением 28.02.2023 на основании акта оказанных услуг. Оплата оказанных услуг осуществлена 14.03.2023 в соответствии с платежным поручением № 0962174 (регламентированный срок – 10.03.2023).

Услуги приняты Автономным учреждением 31.03.2023 на основании акта оказанных услуг. Оплата оказанных услуг осуществлена 14.04.2023 в соответствии с платежным поручением № 1534683 (регламентированный срок – 11.04.2023).

Таким образом, оплата оказанных услуг произведена Учреждением по истечении 7 рабочих дней с даты приемки оказанных услуг, **что является нарушением требований части 5.3 статьи 3 Федерального закона № 223-ФЗ и пункта 3.14 раздела 3 Положения о закупке.**

Автономным учреждением заключен договор от 22.12.2021 № 14У/2022 с ИП Ларченко Л.В. на оказание услуг по техническому обслуживанию холодильного оборудования в 2022 году. В перечень оборудования включены: холодильник фармацевтический ХФ-140 «Позис» с инвентарным номером 1013400214.1211 и холодильник фармацевтический ХФ-400 «Позис» с инвентарным номером 101063535, которые также включены в перечень обслуживаемого оборудования по договору от 28.12.2021 № 30У/2022 заключенному с ООО «Медремонт».

Необоснованно выплаченная подрядчику сумма за 2022 год составляет 8 700,00 руб.

Автономным учреждением заключен договор от 28.12.2022 № 47У/2023 с ИП Ларченко Л.В. на оказание услуг по техническому обслуживанию холодильного оборудования в 2023 году. В перечень оборудования включены: холодильник фармацевтический ХФ-140 «Позис» с инвентарным номером 1013400214.1211 и холодильник фармацевтический ХФ-400 «Позис» с инвентарным номером 101063535, которые также включены в перечень

обслуживаемого оборудования по договору от 19.12.2022 № 26У/2022, заключенному с ООО «Центральная техническая лаборатория».

Необоснованно выплаченная подрядчику сумма за 2023 год составляет 4 350,00 руб.

Учет лекарственных препаратов и медицинских материалов

Проверкой фактического наличия лекарственных препаратов у старших медицинских сестер отделений, установлен факт отсутствия в данных бухгалтерского учета лекарственных препаратов, выданных старшим медицинским сестрам отделений из аптеки Автономного учреждения. Лекарственные препараты, выдаваемые из аптеки на отделения, сразу списываются.

В соответствии с пунктом 119 Инструкции № 157н аналитический учет материальных запасов, к которым относятся «Лекарственные препараты и медицинские материалы», учитываемые на счете 105.01, ведется по их группам (видам), наименованиям, сортам (возрастным группам) и количеству в разрезе ответственных лиц, местонахождений объектов (адресов, мест хранения),

Выводы:

Учет лекарственных препаратов и медицинских материалов ведется с нарушениями требований приказа Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении 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 и Инструкции по его применению».

Работа по организации и проведению внутреннего контроля качества и безопасности медицинской деятельности

Работа по организации и проведению внутреннего контроля качества и безопасности медицинской деятельности осуществляется в Автономном учреждении со следующими нарушениями:

В нарушение пункта 10 приказа Министерства здравоохранения Российской Федерации от 31.07.2020 № 785н «Об утверждении требований к организации и проведению внутреннего контроля качества и безопасности медицинской деятельности» членам Комиссии не представлен утвержденный руководителем Автономного учреждения ежегодный план проверок (проводимых не реже 1 раза в квартал) с перечнем пунктов (предметов проверки).

В нарушение пункта 22 приказа Министерства здравоохранения Российской Федерации от 31.07.2020 №785н «Об утверждении требований к организации и проведению внутреннего контроля качества и безопасности медицинской деятельности» членам комиссии не предоставлены отчеты о проведении проверок за 2021, 2022 и первое полугодие 2023 года о состоянии качества и безопасности медицинской деятельности в учреждении, а также перечень корректирующих мер при необходимости.

В нарушение пункта 5 раздела II приказа директора УСО ПНИ 10

от 14.01.2022 № 29 «О внесении изменений в приказ от 21.12.2020 № 910» плановые проверки не включали в себе пп. 5.3-5.6 приказа: не осуществлялся учет нежелательных событий при осуществлении медицинской деятельности; мониторинг наличия лекарственных препаратов и медицинских изделий с учетом стандартов медицинской помощи и на основе клинических рекомендаций; анализ информации о побочных действиях, нежелательных реакциях, серьезных нежелательных реакциях, непредвиденных нежелательных реакциях при применении лекарственных препаратов, об индивидуальной непереносимости, отсутствии эффективности лекарственных препаратов, а также об иных фактах и обстоятельствах, представляющих угрозу жизни или здоровью человека при применении лекарственных препаратов и выявленных на всех этапах обращения лекарственных препаратов, сообщаемой медицинской организацией в уполномоченный федеральный орган исполнительной власти; анализ информации обо всех случаях выявления побочных действий, не указанных в инструкции по применению или руководстве по эксплуатации медицинского изделия, о нежелательных реакциях при его применении, об особенностях взаимодействия медицинских изделий между собой, о фактах и об обстоятельствах, создающих угрозу жизни и здоровью граждан и медицинских работников при применении и эксплуатации медицинских изделий, сообщаемой медицинской организацией в установленном уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти порядке – пункт 9 Приказа Минздрава России от 31.07.2020 № 785н «Об утверждении требований к организации и проведению внутреннего контроля качества и безопасности медицинской деятельности».

Профилактика инфекций, связанных с оказанием медицинской помощи (далее – ИСМП)

Автономным учреждением представлен к проверке приказ директора от 07.04.2022 №205 «О комиссии по профилактике инфекций, связанных с оказанием медицинской помощи».

В приложении № 2 к приказу УСО ПНИ 10 от 07.04.2022 № 205 «План работы комиссии по профилактике ИСМП на 2023 год» на момент проверки стоят отметки «выполнено» по ряду мероприятий, проводимых 1 раз в месяц (анализ состояния гнойно-септических инфекций в разрезе отделений; анализ заболеваемости парентеральными вирусными гепатитами и инфицированности сотрудников интерната, своевременности и полноты диспансеризации носителей и переболевших); 1 раз в квартал (анализ состояния иммунизации сотрудников интерната против вирусного гепатита В, дифтерии, столбняка, COVID-19, гриппа и других инфекций, заседания комиссии по профилактике ИСМП); в течение года (контроль за соблюдением карантинных мероприятий при поступлении или возвращении получателей социальных услуг после длительного отсутствия, цикличности заполнения палат, своевременностью проведения дезинфекции, микробиологический мониторинг внешней среды).

Работа врачебной комиссии

В Автономном учреждении организована работа врачебной комиссии со следующими нарушениями:

в нарушение пункта 14 Приложения к приказу Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации от 05.05.2012 № 502н «Об утверждении порядка создания и деятельности врачебной комиссии медицинской организации» Положением о врачебной комиссии УСО ПНИ 10 установлен план-график заседаний врачебной комиссии не реже одного раза в две недели. План-график заседания врачебной комиссии членам Комиссии не представлен;

в нарушение пункта 20 Приложения к приказу Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации от 05.05.2012 № 502н «Об утверждении порядка создания и деятельности врачебной комиссии медицинской организации» ежеквартальные отчеты врачебной комиссии, а также отчеты о работе врачебной комиссии по итогам года в ходе проверки не предоставлены.

Выводы:

Документация по работе врачебной комиссии, по организации и проведению внутреннего контроля качества и безопасности медицинской деятельности, а также документация по профилактике инфекций, связанных с оказанием медицинской помощи, ведется с нарушениями приказа Минздрава от 31.07.2020 № 785н, приказа Минздравсоцразвития от 05.05.2012 № 502н.

Проверка исполнения Автономным учреждением обязанностей поставщика социальных услуг в части качества предоставления социальных услуг, заключения договоров о предоставлении социальных услуг, обоснованности и полноты взимания платы за предоставленные услуги

Проведена выборочная проверка личных дел получателей социальных услуг УСО ПНИ 10 в части соблюдения требований законодательства о социальном обслуживании:

отделения № 2: Троицкой А.В., Соболева А.Ю., Шмыриной Т.А., Кругловой А.С., Орловой Д.Г., Агаповой О.Н., Александрова С.В., Королевой Е.А., Косицкого А.Л., Кругловой И.С., Перфильевой Н.П., Плохих А.Д., Ройф В.Г., Рогова Ю.В.;

отделения № 4: Максимовой Т.А., Чижма Ю.В., Новожиловой Н.И., Цирульниковой Л.Е., Маймуловой Е.В., Шмыриной Т.А., Волынка В.К.;

отделения № 7: Андриановой Л.И., Аптразаковой Ф.В., Барановой Л.Л., Венценосцевой Н.А., Вейсман Б.М., Ивановой Н.Н., Липиловой Н.А., Неуйминой Л.И., Пановой Т.В., Панченко В.Г., Романовской Л.К., Фомичук Л.Б., Шепелевой Н.И.

отделения № 8: Василенко А.В., Васильевой В.Е., Елисеева Н.В., Животова А.С., Козловского Ю.И., Козьякова А.В., Ломакина А.П., Попкова Ю.В., Танкова В.Б., Цуканова В.М., Шедько Г.А.

Проверкой исполнения Автономным учреждением обязанностей поставщика социальных услуг в части заключения договоров о предоставлении социальных услуг, обоснованности и полноты взимания платы за предоставленные услуги установлено:

1. В ежегодных отчетах опекуна о хранении, использовании и управлении имуществом совершеннолетнего недееспособного гражданина Волышко В.К. (далее – отчет опекуна) за период 2018 – 2021 годов отсутствуют сведения о номинальном счете, указанном в отчете опекуна за 2017 год. При этом сведения о данном счете вновь появляются только в отчете опекуна за 2022 год. При этом Волышко В.К. непрерывно находится на социальном обслуживании в Автономном учреждении с 2017 года.

2. В отчете опекуна за 2022 год по Троицкой А.В. отсутствуют сведения о счетах, открытых в банках, которые присутствовали в акте приема-передачи от 22.12.2021 при переводе Троицкой А.В. из Санкт-Петербургского государственного бюджетного стационарного учреждения социального обслуживания «Дом-интернат для детей с отклонениями в умственном развитии №4» в Автономное учреждение.

3. В журналах учета госпитализаций 5 и 6 отделений отсутствует информация о точном времени госпитализации получателей социальных услуг, в связи с чем не представляется возможным оценить исполнение Автономным учреждением обязательств по заключенным с получателями социальных услуг договоров о предоставлении социальных услуг.

4. Наличествуют множественные факты оказания социальной услуги «помощь в приеме пищи» в полном объеме лицам, госпитализированным в медицинские учреждения, в день госпитализации и в день возвращения из медицинского учреждения, которая в соответствии с индивидуальными программами предоставления социальных услуг предоставляется 5 раз в день.

Удовлетворенность получателей социальных услуг качеством предоставления социальных услуг (результаты анкетирования получателей социальных услуг, отзывы получателей социальных услуг, личная беседа с получателями социальных услуг)

Ежеквартально в УСО ПНИ 10 проводится анкетирование получателей социальных услуг на предмет удовлетворенности качеством предоставления социальных услуг. В целом результаты анкетирования свидетельствуют об удовлетворенности проживающих Автономного учреждения качеством оказанных социальных услуг. В отдельных случаях зафиксировано, что ряд проживающих УСО ПНИ 10 не в полной мере удовлетворены органолептическими свойствами приготовленных блюд (не всегда вкусно кормят).

Кроме того, в целях получения данных об удовлетворенности получателей социальных услуг УСО ПНИ 10 качеством предоставления социальных услуг проведен устный опрос среди проживающих Автономного учреждения и их родственников (опрошено более 30 человек). Все респонденты удовлетворены качеством предоставляемых социальных услуг, в том числе качеством питания. В частности, мама получателей социальных услуг Барсукова Владислава Петровича и Барсукова Николая Петровича, проживающих в отделении социального обслуживания инвалидов трудоспособного возраста в стационарной

форме социального обслуживания при пятидневном в неделю (круглосуточном) проживании, Барсукова Татьяна Анатольевна, сообщила, что с ее сыновьями много занимаются, и они довольны качеством социальных услуг, предоставляемых в УСО ПНИ 10.

В ходе проверки УСО ПНИ 10 были представлены положительные отзывы о деятельности Автономного учреждения, написанные получателями социальных услуг и их родственниками. Выразить мнение о качестве оказания услуг, в том числе можно на сайте учреждения посредством формы обратной связи.

Выборочная проверка условий проживания получателей социальных услуг

Осуществлена выборочная проверка условий проживания получателей социальных услуг в следующих структурных подразделениях Автономного учреждения:

- в отделении интенсивного развивающего ухода для инвалидов с множественными нарушениями психического и физического развития (далее – отделение интенсивного ухода);

- в смешанном по полу гериатрическом отделении стационарного социального обслуживания (далее - 2 отделение);

- в мужском реабилитационном отделении стационарного социального обслуживания (далее - 5 отделение);

- в смешанном по полу отделении стационарного социального обслуживания для инвалидов трудоспособного возраста (далее - 6 отделение).

Обследование бытовых условий *отделения интенсивного ухода* проводилось 12.07.2023 (среда) с 10.30 до 11.10.

Группа интенсивного ухода рассчитана на 25 мест. По состоянию на 12.07.2023 списочный состав отделения - 21 человек.

Отделение поделено на группы, в каждой группе проживает не более 5 человек.

Условия проживания в отделении приближены к домашним. У получателей социальных услуг имеется необходимая мебель, личные вещи, игрушки, фотографии и технические средства реабилитации. Кроме того, в комнатах имеются кувшины с водой и поильники. У каждой комнаты имеется график питьевого режима.

Вместе с тем, выявлены замечания в части предоставления социально-педагогических услуг и социально-психологических услуг проживающим отделением.

Согласно распорядку дня получателей социальных услуг в отделении интенсивного ухода в период с 09.15 до 13.15 часов проводится социально-педагогическая реабилитация, лечебные процедуры, индивидуальная работа специалистов с получателями социальных услуг, прогулка.

В соответствии с расписанием занятий, утвержденным директором учреждения 19.04.2023, по средам в период с 10.20 до 11.30 часов у получателей социальных услуг 3-й группы должны проходить занятия с психологом. На момент проведения проверки указанные занятия не проводились.

Кроме того, в соответствии с расписанием занятий группы № 4 в период с 10.30 до 10.50 получатели социальных услуг Клявиныш Дмитрий Игоревич,

Курицин Глеб Евгеньевич, Панов Александр Сергеевич и Рахаев Максим Алексеевич должны находиться на групповом занятии кружка «Мир познания».

В ходе беседы с персоналом отделения интенсивного ухода стало известно, что в период проведения проверки получатели социальных услуг находились на прогулке.

С учетом благоприятных погодных условий организация прогулки получателей социальных услуг отделения интенсивного ухода являлась целесообразной при условии проведения социально-педагогических и социально-психологических занятий в другое время дня.

По состоянию на 12.07.2023 на официальной странице Автономного учреждения в социальной сети https://vk.com/wall-180168888_2481 размещена информация о проведении психологом УСО ПНИ 10 тренинга по «регуляции эмоционального состояния» для получателей социальных услуг отделения интенсивного ухода.

Вместе с тем, по состоянию на 17.07.2023 в подсистеме Планирования, учета и контроля деятельности системы социального обслуживания населения Санкт-Петербурга (далее – ПУКДССО) автоматизированной информационной системы «Электронный социальный регистр населения Санкт-Петербурга» (далее – АИС ЭСРН) отсутствуют сведения об оказанных данным проживающим отделением социально-педагогических и социально-психологических услугах.

В соответствии с распоряжением Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга от 13.04.2017 № 179-р «О порядке предоставления поставщиками социальных услуг, включенными в реестр поставщиков социальных услуг в Санкт-Петербурге, информации о получателях социальных услуг для внесения в регистр получателей социальных услуг в Санкт-Петербурге» поставщик социальных услуг, имеющий доступ к АИС ЭСРН, обеспечивает внесение в регистр информации об оказанных социальных услугах ежемесячно, не позднее пятого числа месяца, следующего за месяцем, в котором были выполнены обязательства по договору о предоставлении социальных услуг и подписан Акт о социальных услугах, предоставленных поставщиком социальных услуг в Санкт-Петербурге.

Таким образом, на момент проведения проверки удостовериться, что для получателей социальных услуг организованы все запланированные занятия не представилось возможным.

В целях недопущения отмены занятий целесообразно организовывать работу отделения интенсивного ухода в соответствии с расписанием занятий групп.

В ходе проверки **2 отделения** установлено следующее.

Отделение является смешанным по полу гериатрическим отделением. Списочный состав мужчин, проживающих в отделении, составляет 51 человек. Списочный состав женщин – 46 человек.

В комнатах проживает до 9 человек. У получателей социальных услуг имеются личная одежда и обувь по сезону, средства личной гигиены, технические средства реабилитации.

Питьевой режим в отделении соблюдается.

В туалетных комнатах отсутствует приватность.

На момент осмотра получатели социальных услуг отдыхали, что соответствовало распорядку дня отделения.

В ходе проверки **5 отделения** установлено следующее.

Списочный состав мужского реабилитационного отделения составляет – 162 человека.

В отделении создана благоприятная психологическая обстановка. Для проживающих отделения организованы реабилитационные и досуговые мероприятия.

Получатели социальных услуг принимают активное участие в жизни Автономного учреждения, являются призерами различных конкурсов и соревнований.

Кроме того, в отделении проживают животные, за которыми ухаживают получатели социальных услуг. Имеется настольный футбол, стереосистема и многое другое. Проживающим отделения открыт доступ на балкон, где они выращивают ягоды и овощи. Иногда в отделении устраивают дискотеки.

Комнаты получателей социальных услуг оборудованы необходимой мебелью. У получателей социальных услуг имеется личная одежда и обувь по сезону, предметы личной гигиены, технические средства реабилитации. Условия проживания в отделении приближены к домашним.

В туалетных комнатах обеспечена приватность.

В ходе обследования **6 отделения** установлено следующее.

Списочный состав отделения – 111 человек.

Получатели социальных услуг данного отделения нуждаются в постоянном постороннем уходе и контроле со стороны персонала.

Условия проживания граждан организованы с рядом ограничительных мер, обусловленных психическим состоянием получателей социальных услуг.

Проживание граждан организовано в группах, рассчитанных на 15 человек. Пространство, в котором проживает данная группа лиц, включает в себя две комнаты (на 7-8 человек), расположенные друг напротив друга, которые объединены небольшим холлом, и санитарную комнату.

Комнаты оборудованы кроватями и тумбочками. Количество мебели соответствует численности проживающих.

Отделение оборудовано местом для встречи с родственниками, состоящим из двух зон. В указанном помещении также проводят время получатели социальных услуг.

На момент проверки в отделении проводились социально-педагогические занятия, что соответствует распорядку дня.

Исполнение индивидуальных программ предоставления социальных услуг. Полнота и своевременность внесения сведений ПУКДССО

Проверка исполнения индивидуальных программ предоставления социальных услуг (далее – ИППСУ) проводилась посредством ПУКДССО.

Осуществлена проверка исполнения действующих ИППСУ следующих получателей социальных услуг:

Абдурахманова Рената Вячеславовича, 05.05.2002 года рождения,

Завижской Галины Денисовны, 18.04.2002 года рождения,

Троицкой Алены Вадимовны, 01.07.2002 года рождения,

Ижболдина Вячеслава Евгеньевича, 25.05.2002 года рождения,

Сергеева Дениса Андреевича, 11.01.1983 года рождения,

Серова Дениса Сергеевича, 22.06.2004 года рождения,

Трещиной Вероники Александровны, 29.07.2004 года рождения,
Чертороева Романа Николаевича, 10.11.2004 года рождения.

При проверке исполнения ИППСУ принимались во внимание дни фактического нахождения получателей социальных услуг в Автономном учреждении.

По состоянию на 17.07.2023 *Абдурахманову Р.В.* оказаны следующие социальные услуги в недостаточном количестве:

Организация досуга (в том числе сопровождение на социокультурные мероприятия) – оказано **7 услуг из 42 услуг**;

Обучение навыкам социально-средовой ориентации (в том числе самостоятельному передвижению, включая изучение жизненно важных маршрутов передвижения) – **8 услуг из 42 услуг**;

Обучение навыкам (поддержание навыков) поведения в быту и общественных местах – **10 услуг из 42 услуг**;

Организация коммуникативного пространства и коммуникативных ситуаций по месту проживания (получения социальных услуг) – **7 услуг из 42 услуг**.

Стоит отметить, что в соответствии с заключением Комиссии Комитета по обеспечению преемственности и непрерывности предоставления социальных услуг, мероприятий по социальному сопровождению, медицинской помощи, образовательных и иных услуг в государственных учреждениях, находящихся в ведении Комитета Абдурахманову Р.В. рекомендовано получение социальных услуг в центре социальной реабилитации инвалидов трудоспособного возраста. Таким образом, указанный получатель социальных услуг имеет реабилитационный потенциал. Предоставление Абдурахманову Р.В. социальных услуг в объеме, ниже показателя, установленного ИППСУ, может негативно сказаться на подготовке Рената Вячеславовича к самостоятельному или сопровождаемому проживанию.

По состоянию на 17.07.2023 получателю социальных услуг отделения интенсивного ухода *Завижской Г.Д.* оказаны следующие социальные услуги в недостаточном количестве:

Обучение навыкам социально-средовой ориентации (в том числе самостоятельному передвижению, включая изучение жизненно важных маршрутов передвижения) – **0 услуг из 12 услуг**.

Указанная услуга, в том числе включает в себя проведение мероприятий, направленных на восстановление или развитие оптимального взаимодействия получателя социальных услуг с факторами окружающей среды на индивидуальном и общественном уровне; определение интересов, склонностей и способностей получателя социальных услуг применительно к сложившимся условиям жизнедеятельности в целях правильной его ориентации в окружающей среде и последующего подбора на этой основе посильного и устраивающего его вида деятельности.

Организация коммуникативного пространства и коммуникативных ситуаций по месту проживания (получения социальных услуг) **0 услуг из 12 услуг**.

По состоянию на 17.07.2023 получателю социальных услуг отделения интенсивного ухода *Троицкой А.В.* оказаны следующие социальные услуги в недостаточном количестве:

Проведение лечебно-оздоровительных мероприятий (в том числе с использованием реабилитационного оборудования) – **17 услуг из 104 услуг**;

Проведение занятий по адаптивной физической культуре – **13 услуг из 52 услуг;**

Обучение навыкам социально-средовой ориентации (в том числе самостоятельному передвижению, включая изучение жизненно важных маршрутов передвижения) – **0 услуг из 12 услуг;**

Организация коммуникативного пространства и коммуникативных ситуаций по месту проживания (получения социальных услуг) – **0 услуг из 12 услуг.**

По состоянию на 17.07.2023 получателю социальных услуг отделения интенсивного ухода **Ижболдину В.Е.** оказаны следующие социальные услуги в недостаточном количестве:

Проведение занятий по адаптивной физической культуре – **17 услуг из 52 услуг.**

По состоянию на 17.07.2023 получателю социальных услуг 5 отделения **Сергееву Д.А.** оказаны следующие социальные услуги в недостаточном количестве:

Проведение занятий по адаптивной физической культуре – **0 услуг из 104 услуг;**

Организация досуга (в том числе сопровождение на социокультурные мероприятия) – **0 услуг из 52 услуг;**

Профессиональная ориентация – **0 услуг из 2 услуг;**

Обучение навыкам социально-средовой ориентации (в том числе самостоятельному передвижению, включая изучение жизненно важных маршрутов передвижения) – **0 услуг из 52 услуг;**

Обучение навыкам (поддержание навыков) поведения в быту и общественных местах – **0 услуг из 52 услуг;**

Организация коммуникативного пространства и коммуникативных ситуаций по месту проживания (получения социальных услуг) – **0 услуг из 52 услуг;**

Консультирование по вопросам самообслуживания и социально-бытовой адаптации - **0 услуг из 10 услуг.**

По состоянию на 17.07.2023 получателю социальных услуг отделения социального обслуживания инвалидов трудоспособного возраста в стационарной форме социального обслуживания при пятидневном в неделю (круглосуточном) проживании **Серову Д.С.** оказаны следующие социальные услуги в недостаточном количестве:

Проведение занятий по адаптивной физической культуре – **23 услуги из 104 услуг;**

Социально-педагогическая коррекция, включая диагностику и консультирование – **0 услуг из 12 услуг;**

Проведение логопедических занятий – **0 услуг из 52 услуг;**

Оказание помощи в обучении навыкам компьютерной грамотности – **0 услуг из 52 услуг;**

Организация обучения в трудовых мастерских – **37 услуг из 260 услуг.**

По состоянию на 17.07.2023 получателю социальных услуг 6 отделения **Трещиной В.А.** оказаны следующие социальные услуги в недостаточном количестве:

Обучение навыкам социально-средовой ориентации (в том числе самостоятельному передвижению, включая изучение жизненно важных маршрутов передвижения) – **0 услуг из 12 услуг;**

Обучение навыкам (поддержание навыков) поведения в быту и общественных местах – **0 услуг из 12 услуг**;

Организация коммуникативного пространства и коммуникативных ситуаций по месту проживания (получения социальных услуг) – **0 услуг из 12 услуг**.

По состоянию на 17.07.2023 получателю социальных услуг 5 отделения **Чертороеву Р.Н.** оказаны следующие социальные услуги в недостаточном количестве:

Проведение логопедических занятий – 16 услуг из 104 услуг;

Оказание помощи в обучении навыкам компьютерной грамотности – **0 услуг из 52 услуг**;

Проведение мероприятий по использованию трудовых возможностей и обучению доступным профессиональным навыкам – **37 услуг из 104 услуг**;

Организация обучения в трудовых мастерских – **37 услуг из 104 услуг**;

Обучение навыкам социально-средовой ориентации (в том числе самостоятельному передвижению, включая изучение жизненно важных маршрутов передвижения) – **14 услуг из 52 услуг**;

Обучение навыкам (поддержание навыков) поведения в быту и общественных местах – **16 услуг из 52 услуг**;

Организация коммуникативного пространства и коммуникативных ситуаций по месту проживания (получения социальных услуг) – **14 услуг из 52 услуг**.

Проверка исполнения ИППСУ показала, что информация об оказанных услугах вносится в ПУКДССО в установленные сроки, однако в нарушение пункта 2 статьи 12 Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» социальные услуги, предусмотренные ИППСУ, оказываются не в полном объеме.

Исполнение рекомендаций Комиссии Комитета по обеспечению преемственности и непрерывности предоставления социальных услуг, мероприятий по социальному сопровождению, медицинской помощи, образовательных услуг и иных услуг в государственных учреждениях, находящихся в ведении Комитета

В ходе проверки установлено.

В отношении **Абдурахманова Рената Вячеславовича**, 05.05.2002 года рождения: в соответствии с заключением Комиссии Комитета по обеспечению преемственности и непрерывности предоставления социальных услуг, мероприятий по социальному сопровождению, медицинской помощи, образовательных и иных услуг в государственных учреждениях, находящихся в ведении Комитета (далее – Комиссия) от 19.02.2021 Абдурахманову Р.В. рекомендовано получение социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания в структурных подразделениях государственных стационарных учреждений социального обслуживания, находящихся в ведении Комитета – центр социальной реабилитации инвалидов трудоспособного возраста.

Рекомендация Комиссии исполнена в части предоставления Абдурахманову Р.В. социальных услуг в реабилитационном отделении. Вместе с тем, проверка исполнения ИППСУ показала, что преемственность и непрерывность предоставления социальных услуг исполнена не в полном объеме.

В отношении **Завижской Галины Денисовны**, 18.04.2002 года рождения: в соответствии с заключением Комиссии Комитета от 12.04.2021 Завижской Г.Д. рекомендовано получение социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания в отделении интенсивного развивающего ухода.

Рекомендация Комиссии исполнена в части предоставления Завижской Г.Д. социальных услуг в отделении интенсивного развивающего ухода. Вместе с тем, проверка исполнения ИППСУ показала, что преемственность и непрерывность предоставления социальных услуг исполнена не в полном объеме.

В отношении **Троицкой Алены Вадимовны**, 01.07.2002 года рождения: в соответствии с заключением Комиссии Комитета от 12.04.2021 Троицкой А.В. рекомендовано получение социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания в отделении интенсивного развивающего ухода.

Рекомендация Комиссии исполнена в части предоставления Троицкой А.В. социальных услуг в отделении интенсивного развивающего ухода. Вместе с тем, проверка исполнения ИППСУ показала, что преемственность и непрерывность предоставления социальных услуг исполнена не в полном объеме.

В отношении **Ижболдина Вячеслава Евгеньевича**, 25.05.2002 года рождения: в соответствии с заключением Комиссии Комитета от 12.04.2021 Ижболдину В.Е. рекомендовано получение социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания в отделении интенсивного развивающего ухода.

Рекомендация Комиссии исполнена в части предоставления Ижболдину В.Е. социальных услуг в отделении интенсивного развивающего ухода. Вместе с тем, проверка исполнения ИППСУ показала, что преемственность и непрерывность предоставления социальных услуг исполнена не в полном объеме.

В отношении **Масальского Саида Ивановича**, 31.10.2004 года рождения: в соответствии с заключением Комиссии Комитета от 09.12.2021 Масальскому С.И. рекомендовано получение социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания в структурных подразделениях государственных стационарных учреждений социального обслуживания, находящихся в ведении Комитета – центр социальной реабилитации инвалидов трудоспособного возраста.

В ходе проверки установлено, что Масальский С.И. проживает в смешанном по полу отделении стационарного социального обслуживания для инвалидов трудоспособного возраста (6 отделение). В соответствии с положением о 6 отделении, данное структурное подразделение УСО ПНИ 10 является смешанным по полу отделением милосердия (активного наблюдения). Исходя из изложенного, рекомендация Комиссии о предоставлении Масальскому С.И. социальных услуг в центре социальной реабилитации инвалидов трудоспособного возраста не выполнена.

Необходимо организовать перевод Масальского С.И. из 6 отделения в мужское реабилитационное отделение стационарного социального обслуживания (5 отделение).

Реализация индивидуальных программ реабилитации и абилитации инвалидов

Осуществлена выборочная проверка оказания Автономным учреждением содействия получателям социальных услуг в предоставлении технических средств реабилитации, предусмотренных индивидуальными программами реабилитации

и абилитации инвалида, выдаваемой федеральными государственными учреждениями медико-социальной экспертизы (далее – ИПРА).

В ходе проверки запрошены ИПРА:

Троицкой Алены Вадимовны, 01.07.2022 года рождения,
Ижболдина Вячеслава Евгеньевича, 25.05.2002 года рождения,
Завижской Галины Денисовны, 18.04.2002 года рождения,
Галяутдинова Рустама Равильевича, 09.08.1983 года рождения,
Омельченко Бориса Михайловича, 02.07.1970 года рождения,
Марьина Кирилла Петровича, 01.04.1997 года рождения.

Проверка показала, что УСО ПНИ 10 организована работа по получению технических средств реабилитации для получателей социальных услуг. В целом указанные получатели социальных услуг обеспечены необходимыми техническими средствами реабилитации. В случае отсутствия у проживающих УСО ПНИ 10 необходимых технических средств реабилитации учреждением организовано взаимодействие с Социальным фондом России.

Исполнение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) за 6 месяцев 2023 года

Государственное задание на оказание государственных услуг (выполнение работ) УСО ПНИ 10 на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (далее – государственное задание) утверждено приказом Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга от 22.12.2023 № 193.

Разделом № 1 установлен объем оказания государственной услуги «Предоставление социального обслуживания в стационарной форме» в соответствии с кодом базовой услуги АЭ20 Отраслевого перечня государственных услуг Санкт-Петербурга в сфере социальной защиты населения, утвержденного распоряжением Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга от 18.12.2017 № 872-р.

Реестровый номер базовой услуги: 870000О.99.0.АЭ20АА00000.

Объем указанной государственной услуги составляет – **260 человек**.

Допустимые (возможные) отклонения от установленных показателей объема государственной услуги, в пределах которых государственное задание считается выполненным составляет 5%.

В ходе проверки установлено, что за первое полугодие 2023 года установленный объем государственной услуги исполнен на **95 % (246 человек)**.

Разделом № 2 установлен объем оказания государственной услуги «Предоставление социального обслуживания в стационарной форме» в соответствии с кодом базовой услуги АЭ24 Отраслевого перечня государственных услуг Санкт-Петербурга в сфере социальной защиты населения, утвержденного распоряжением Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга от 18.12.2017 № 872-р.

Реестровый номер базовой услуги: 870000О.99.0.АЭ24АА00000.

Объем указанной государственной услуги составляет – **260 человек**.

Допустимые (возможные) отклонения от установленных показателей объема государственной услуги, в пределах которых государственное задание считается выполненным составляет 5%.

В ходе проверки установлено, что за первое полугодие 2023 года установленный объем государственной услуги исполнен на **95 % (246 человек)**.

Разделом № 3 установлен объем оказания государственной услуги «Предоставление социального обслуживания в стационарной форме» в соответствии с кодом базовой услуги АЭ20 Отраслевого перечня государственных услуг Санкт-Петербурга в сфере социальной защиты населения, утвержденного распоряжением Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга от 18.12.2017 № 872-р.

Реестровый номер базовой услуги: 8700000.99.0.АЭ20АА01000.

Объем указанной государственной услуги составляет – **710/50 человек**.

Допустимые (возможные) отклонения от установленных показателей объема государственной услуги, в пределах которых государственное задание считается выполненным составляет 5%.

В ходе проверки установлено, что за первое полугодие 2023 года установленный объем государственной услуги исполнен на **97 % (687 человек) / 86% (43 человека)**.

Выводы:

деятельность отделения интенсивного ухода не соответствует утвержденным расписаниям занятий групп;

в части организации комфортных условий проживания получателей социальных услуг установлено, что в отдельных туалетных комнатах не соблюдена приватность;

в нарушение пункта 2 статьи 12 Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» социальные услуги, предусмотренные ИППСУ, оказываются не в полном объеме;

имеются отклонения в исполнении государственного задания, в пределах которых государственное задание считается выполненным;

рекомендации Комиссии Комитета по обеспечению преемственности и непрерывности предоставления социальных услуг, мероприятий по социальному сопровождению, медицинской помощи, образовательных услуг и иных услуг в государственных учреждениях, находящихся в ведении Комитета, исполнены не в полном объеме.

Администрации Учреждения предлагается:

1. Принять меры к приведению Устава Автономного учреждения в соответствие с требованиями Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях».

2. Информацию об Автономном учреждении, указанную в реестре поставщиков социальных услуг в Санкт-Петербурге, привести в соответствие с Порядком формирования и ведения реестра поставщиков социальных услуг в Санкт-Петербурге, утвержденным постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 29.12.2014 № 1286 «О Порядке формирования и ведения реестра поставщиков социальных услуг в Санкт-Петербурге».

3. Формирование Учетной политики Автономного учреждения осуществлять в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении 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 и Инструкции по его применению».

4. Учет основных средств и материальных запасов привести в соответствие с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении 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 и Инструкции по его применению», приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, Методических указаний по их применению», федеральными стандартами.

5. Данные, указанные в Карте учета государственной организации (опись недвижимого имущества, земельных участков, движимого имущества, подлежащего учету в Реестре собственности Санкт-Петербурга), привести в соответствие с данными Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии.

6. Продолжить работу по оформлению правоустанавливающих документов на здания (сооружения), расположенные по адресу: Санкт-Петербург, ул. Цимбалына, дом 58, лит. Ж.

7. Обеспеченность проживающих в Автономном учреждении граждан одеждой, обувью и мягким инвентарем привести в соответствие с распоряжением Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга от 29.04.2015 № 126-р «Об утверждении рекомендуемых нормативов обеспечения одеждой, обувью и мягким инвентарем граждан, получающих социальные услуги в стационарной и полустационарной формах социального обслуживания, в организациях социального обслуживания населения Санкт-Петербурга».

8. Первичные учётные документы, подтверждающих оказание платных услуг, оформлять в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.12.2017 № 274н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки».

9. Обеспечить возмещение коммунальных расходов сотрудниками и подрядчиками за проживание в квартирах в Центре социальной реабилитации, расположенном по адресу: Ленинградская область, Тосненский район, пос. Шапки.

10. Требовать представления исполнителем обязательств по оказанию услуг по автотранспортному обслуживанию надлежащим образом оформленных отчетных и финансовых документов (копии путевых листов, копии журналов регистрации путевых листов), подтверждающих исполнение обязательств в соответствии с Контрактом.

11. Нормы расхода топлива автомашин привести в соответствие с методическими рекомендациями «Нормы расхода топлив и смазочных

материалов на автомобильном транспорте», утвержденными распоряжением Министерства транспорта Российской Федерации от 14.03.2008 № АМ-23-р.

12. Усилить контроль за работой по осуществлению приема материальных ценностей (продуктов питания) на предмет соответствия характеристик поставленных товаров условиям контрактов, заключенных Автономным учреждением.

13. Произвести возмещение необоснованно оплаченной подрядным организациям суммы в размере 13050,00 руб. за обслуживание холодильного оборудования.

14. Учет лекарственных препаратов и медицинских материалов привести в соответствие с требованиями приказа Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении 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 и Инструкции по его применению».

15. Усилить работу по внутреннему контролю качества и безопасности медицинской деятельности.

16. С учетом количества получателей социальных услуг, штатного расписания Автономного учреждения и перечня функций, перечисленных в разделе II Положения о врачебной комиссии УСО ПНИ 10 «Функции врачебной комиссии (ВК)», целесообразно создание в составе врачебной комиссии УСО ПНИ 10 подкомиссий по решению определенных задач, а также увеличить количество медицинской документации получателей социальных услуг, подлежащей проверке.

17. Организовать работу отделения интенсивного ухода в соответствии с утвержденными расписаниями занятий групп. В краткосрочной перспективе рассмотреть вопрос об улучшении условий проживания получателей социальных услуг, в том числе обеспечить приватность при нахождении получателей социальных услуг в туалетных комнатах. Обеспечить реализацию услуг, установленных ИППСУ, в полном объеме. Обеспечить преемственность и непрерывность предоставления социальных услуг выпускникам домов-интернатов для детей с отклонениями в умственном развитии. Организовать перевод Масальского С.И. из 6 отделения в мужское реабилитационное отделение стационарного социального обслуживания (5 отделение). Представить в Комитет по социальной политике Санкт-Петербурга предложения о целесообразности внесения изменений в государственное задание.

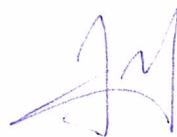
18. Принять меры дисциплинарного взыскания к работникам Учреждения, допустившим нарушения финансовой и хозяйственной деятельности.

19. В срок до 21.08.2023 предоставить объяснения по акту проверки и план по устранению выявленных нарушений.

Начальник сектора ведомственного контроля
Отдела регионального государственного
контроля (надзора) в сфере социального
обслуживания населения

М.В. Богачева

Главный специалист
Отдела регионального государственного
контроля (надзора) в сфере социального
обслуживания населения



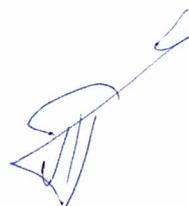
Р.А. Гурбанов

Ведущий специалист
сектора ведомственного контроля
Отдела регионального государственного
контроля (надзора) в сфере социального
обслуживания населения



Е.В. Мороз

Специалист 1-й категории
сектора ведомственного контроля
Отдела регионального государственного
контроля (надзора) в сфере социального
обслуживания населения



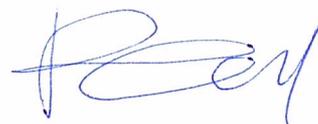
Р.В. Пентюков

Главный специалист Отдела организации
уставной деятельности и развития
подведомственных учреждений
Управления по координации деятельности
подведомственных учреждений



Л.Б. Проворова

Главный специалист
Отдела регионального государственного
контроля (надзора) в сфере социального
обслуживания населения



А.В. Ржавцев

Главный специалист Отдела организации
уставной деятельности и развития
подведомственных учреждений
Управления по координации деятельности
подведомственных учреждений



Н.Д. Ходкова

Исполняющий обязанности директора
1 экз. акта получил



В.В. Калинина

Главный бухгалтер



Л.В. Ревина