

АКТ
проверки финансово-хозяйственной деятельности Санкт-Петербургского
государственного казенного учреждения «Городской пункт учета граждан РФ без
определенного места жительства»

23.11.2015

Санкт-Петербург

Контрольно-ревизионным отделом Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга в составе: начальника отдела Юралевиц С.А., главного специалиста отдела Богачевой М.В., главного специалиста отдела Васильевой М.Д., ведущего специалиста отдела Климовича В.А., главного специалиста отдела по вопросам предоставления услуг стационарного обслуживания Управления по координации деятельности подведомственных учреждений Смирновой Т.В и главного специалиста отдела материально-технического обеспечения и комплексной безопасности учреждений Управления по координации деятельности подведомственных учреждений Коршунова Д.В. на основании удостоверения от 06.10.2015 № 9 проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Санкт-Петербургского государственного казенного учреждения «Городской пункт учета граждан РФ без определенного места жительства» (далее – Учреждение) за период с 01.02.2012 по 01.10.2015.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность являются:
директор – Дударева Г.Ф. по 08.07.2014;
и.о. директора - Смирнова О.Я. с 09.07.2014 по 07.09.2014;
директор – Доржиева Б.Б. с 08.09.2014 по настоящее время.
главный бухгалтер – Яняева Н.А. по 19.10.2014;
главный бухгалтер – Исмаилова С.И. с 20.10.2014 по настоящее время.

Проверка начата 14.10.2015 и окончена 03.11.2015.

Учреждение создано на основании распоряжения губернатора Санкт-Петербурга от 06.10.1997 № 1034-р. Устав Учреждения утвержден распоряжением Комитета по управлению городским имуществом от 20.11.1997 № 1276-р, зарегистрирован решением Регистрационной палаты Администрации Санкт-Петербурга от 26.11.1997 № 90092.

На основании постановления Правительства Санкт-Петербурга от 30.12.2010 № 1835 тип Учреждения определен как «государственное казенное учреждение». Распоряжением Комитета по управлению городским имуществом Санкт-Петербурга от 02.09.2011 № 1995-рз Учреждение переименовано в Санкт-Петербургское государственное казенное учреждение «Городской пункт учета граждан Российской Федерации без определенного места жительства» и утвержден Устав Учреждения в новой редакции.

Собственником имущества Учреждения является город Санкт-Петербург в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга (далее – КИО).

Учредителем Учреждения является город Санкт-Петербург в лице КИО и Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга (далее – Комитет).

Учреждение находится в ведении Комитета, осуществляющего координацию деятельности Учреждения.

Место нахождения Учреждения: 192007, Санкт-Петербург, ул. Тамбовская, д. 78, литер В.

Учреждение создано Собственником для достижения следующих целей:

Создание условий для соблюдения конституционных прав и свобод граждан Российской Федерации без определенного места жительства, находящихся на территории Санкт-Петербурга и имевших последнее место жительства в Санкт-Петербурге (Ленинграде), а также содействие гражданам в реализации их прав и свобод, гарантированных Конституцией Российской Федерации и международными договорами.

Для достижения указанных целей Учреждение осуществляет следующие виды деятельности:

- осуществляет мероприятия по социальной адаптации и трудовой реабилитации граждан с целью воссоздания способностей к бытовой, социальной и профессиональной деятельности, а так же социальной адаптации к условиям жизни в обществе, оказание социальных услуг и социальное сопровождение граждан;

- осуществляет постановку на учет, снятие с учета и перерегистрацию учета граждан; содействует получению гражданами психологической помощи и поддержки, восстановлению родственных и иных социальных связей;

- оказывает содействие в получении страхового медицинского полиса гражданам, поставленным на учет;

- содействует гражданам, постановленным на учет, в оформлении документов, удостоверяющих личность;

- осуществляет хранение документов, удостоверяющих личность, а также иных ценных документов граждан по их заявлению;

- оказывает разностороннюю помощь гражданам, в том числе в виде консультаций по юридическим вопросам, бытовым услугам и предоставление социального обеспечения;

- оказывает содействие гражданам в назначении, перерасчете и выплате пенсий;

- оказывает содействие гражданам для получения необходимых в установленном порядке жилых помещений и иных документов;

- содействует гражданам в оформлении в дома-интернаты в случае необходимости;

- взаимодействует с органами и учреждениями системы социальной защиты населения, здравоохранения, Госсаннадзора, службы занятости, отделениями и учреждениями, относящимися к работе миграционной службы, с общественными, благотворительными и другими некоммерческими организациями и физическими лицами для осуществления социального сопровождения граждан и др.

Предмет деятельности Учреждения Уставом не определен. В настоящее время новая редакция Устава Учреждения находится в Комитете имущественных отношений Санкт-Петербурга.

Представлены документы на объекты, закрепленные на праве оперативного управления:

Свидетельство о государственной регистрации права оперативного управления от 26.08.2014 серия 78 - АЗ № 523088 на нежилое помещение, площадью 147,9 кв.м. Адрес объекта: город Санкт-Петербург, Тамбовская улица д. 78 лит. В пом. 5Н, 7Н;

Свидетельство о государственной регистрации права оперативного управления от 19.07.2012 серия 78 - АЖ № 656957 на нежилое помещение, площадью 579,3 кв.м. Адрес объекта: город Санкт-Петербург, Тамбовская улица д.78 лит. В пом. 1Н, 2Н, 3Н, 4Н;

Свидетельство о государственной регистрации права оперативного управления от 19.07.2012 серия 78 - АЖ № 656956, площадью 77,4 кв.м. Адрес объекта: Санкт-Петербург, Тамбовская улица д.78 лит. В пом. 6Н;

Представлен договор безвозмездного пользования от 05.08.2010 № 13-Б004321, заключенный с Управлением недвижимого имущества Невского района КУГИ, на предоставление нежилого помещения, площадью 330,1 кв.м, расположенного по адресу: Санкт-Петербург, пр. Обуховской Обороны, д. 108, к.2, лит. П, пом. 3Н, 1 этаж. Договор заключен на неопределенный срок (отделение временного пребывания на 25 койко-мест).

Право бессрочного пользования на земельные участки не оформлено. Документы на получение права постоянного (бессрочного) пользования земельным участком, занимаемым Учреждением, переданы в Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга.

Предоставлена сформированная Учреждением Карта учета государственной организации (опись недвижимого имущества, земельных участков, движимого имущества, подлежащего учету в Реестре собственности Санкт-Петербурга) за отчетный период 2014 года. Проверкой достоверности данных, внесенных в Карту учета, установлено:

в двух случаях неверно внесены номера свидетельств о государственной регистрации права оперативного управления и кадастровые (или условные) номера объектов.

Выводы:

Карта учета за 2014 год содержит недостоверные сведения.

Проверка отдельных вопросов деятельности Учреждения

1. Информация для пользователей услуг, оформление информационных стендов (контактная информация, устав, положения о службах и отделах, основные федеральные законы, порядок обжалования, информация о режиме личного приема директора и заместителя директора учреждения, информация о режиме дня и режиме посещения) имеется и доступна.

2. Мероприятия по организации системы внутреннего контроля качества оказания услуг осуществляются в соответствии с Положением о контроле качества социальных услуг Санкт-Петербургского государственного казенного учреждения «Городской пункт учета граждан Российской Федерации без определенного места жительства», утвержденным директором. Замечаний нет.

3. Учреждение осуществляет свою деятельность на основании правовых актов, регулирующих оказание государственных услуг (выполнение работ) - в соответствии с ГОСТ Р 52884-2007 «Порядок и условия предоставления социальных услуг гражданам пожилого возраста и инвалидам»; ГОСТ Р 52880-2007 «Типы учреждений социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов»; Федеральным законом от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»; Федеральным законом от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации»; Законом Санкт-Петербурга от 09.11.2011 № 728-132 «Социальный кодекс Санкт-Петербурга»; распоряжением Комитета по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга от 26.02.2014 № 16-р «Об утверждении нормативов финансовых затрат на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными автономными и бюджетными учреждениями Санкт-Петербурга в сфере социальной защиты населения на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов»; распоряжением Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга от 25.04.2011 № 96-р «Об утверждении ведомственного перечня государственных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) государственными учреждениями социального обслуживания населения, находящимися в ведении Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга»; Законом Санкт-Петербурга от 16.05.2007 № 230-42 «О профилактике правонарушений в Санкт-Петербурге»; постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 17.08.2007 № 1010 «Об учете граждан Российской Федерации без определенного места жительства»; распоряжением Комитета по труду и социальной защите населения Правительства Санкт-Петербурга от 31.08.2007 № 73-р «О реализации постановления Правительства Санкт-Петербурга от 17.08.2007 № 1010»; постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 11.11.2011 № 1583 «О создании государственной информационной системы Санкт-Петербурга «Учет лиц без

определенного места жительства, прибывающих в Санкт-Петербург из других регионов Российской Федерации и иностранных государств»; постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 07.09.2004 № 1472 «Об утверждении Положения о Государственном регистре населения Санкт-Петербурга».

4. Соблюдение санитарно-эпидемиологического режима в Учреждении осуществляется в соответствии с требованиями санитарных правил и норм, путем выполнения санитарно-противоэпидемических (профилактических) мероприятий в Учреждении - представлен акт обследования от 31.08.2015 и санитарно-эпидемиологическое заключение от 23.09.2015, выданное Управлением Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по городу Санкт-Петербургу.

5. Конституционные права и законные интересы инвалидов и иных граждан, получающих услуги в Учреждении, соблюдаются.

6. Выборочно проверены дела граждан Якушина А.В., 1973 года рождения, Андросенко Э.Е., 1938 года, Коренькова А.И., 1968 года рождения, Шевякова Б.М., 1952 года рождения. Личные дела ведутся корректно, комплектность всех документов проверена.

7. В рамках выполнения государственного задания Учреждение оказывает социально-медицинские услуги. В настоящее время ведется работа по оформлению лицензии на медицинскую деятельность (доврачебное сестринское дело). Обеспечение лекарственными препаратами граждан, находящихся на обслуживании, не предусмотрено.

8. Граждане, находящиеся на обслуживании, обеспечены мягким инвентарем в соответствии с действующими нормативами.

9. Контрольно-пропускной режим в Учреждении соблюдается, охранные мероприятия осуществляются охранной фирмой ООО «Нева.ком», специалистами фирмы ведется журнал посещений проживающих, с обязательной отметкой временного отрезка посещения (фиксируется время входа и выхода, ФИО посетителя). Замечаний нет.

10. В Учреждении функционируют следующие подразделения: отделение учета и статистики, отделение ночного пребывания.

11. Реабилитационные услуги в Учреждении не предусмотрены.

12. Учреждение оказывает следующие виды социальных услуг в соответствии с индивидуальными программами социального обслуживания (далее – ИПСО):

- социально-бытовые услуги;
- социально-медицинские услуги;
- социально-психологические услуги;
- социально-экономические услуги;
- социально-правовые услуги.

Услуги оказываются в соответствии с ГОСТ Р 52143-2003, ГОСТ Р 52496-2005, ГОСТ Р 52882-2007, ГОСТ Р 52884-2007, ГОСТ Р 53058-2008, ГОСТ Р 52880-2007, ГОСТ Р 53347-2009, ГОСТ Р 53348-2009.

Мероприятия по организации системы внутреннего контроля качества оказания услуг, осуществляются в соответствии с Положением о контроле качества социальных услуг Санкт-Петербургского государственного казенного учреждения «Городской пункт учета граждан Российской Федерации без определенного места жительства» и Руководством по организации работы системы контроля качества, утвержденные директором Учреждения. Приказом Учреждения создана Комиссия по контролю качества оказываемых социальных услуг от 31.12.2014 № 209-к в количестве 3 человек. Выборочно представлены: отчеты по осуществлению контроля качества оказываемых услуг на отделении ночного пребывания за декабрь 2014 года и июнь 2015 года, заключение о выполнении индивидуальной программы предоставления социальных услуг на Коршунова И.А. от 28.05.2015 и Александрова

А.В. от 02.04.2015г. (Программа составлена Учреждением). Проверено, замечаний нет. По качеству оказания услуг замечаний не выявлено.

13. Государственное задание за 2014 год выполнено, за текущий период 2015 года выполняется, замечаний нет.

14. Реализуется план мероприятий по обеспечению доступности среды жизнедеятельности инвалидов в Учреждении:

14.1. На объекте по адресу: ул. Тамбовская, д. 78, лит. В:

- на входе установлена информационная табличка, выполненная шрифтом Брайля;
- имеются рампы для преодоления дверных порогов;
- туалетные комнаты оснащены поручнями для раковин, манежами для туалета, травмобезопасными крючками для костылей;
- на исполнении находится государственный контракт на поставку и установку кнопок тревожной сигнализации (в туалетных комнатах), тактильных пиктограмм на вход в здание с гравировкой шрифтом Брайля «Вызов сотрудника»;
- до конца 2015 года Учреждение планируется оснастить тактильными пиктограммами, контрастными лентами для лестниц, магнитными держателями для дверей;
- выполняются мероприятия по размещению в помещениях на объекте текстовой и визуальной информации, обеспечивающей удобную ориентацию в пространстве (указание направлений движений, кабинетов специалистов).

В настоящее время санитарно-гигиенические помещения недоступны для инвалидов-колясочников, так как ширина дверного проема санитарно-гигиенических помещений недостаточна для свободного прохождения инвалидной коляски. В рамках проведения капитального ремонта помещений 5Н, 7Н в 2016 году будут обустроены 2 палаты для инвалидов - колясочников (всего для 4 человек) с устройством санитарной комнаты в соответствии с нормативными требованиями.

14.2. На объекте по адресу: пр. Обуховской обороны, д. 108, к. 2, лит. П:

- на входе установлена информационная табличка, выполненная шрифтом Брайля;
- туалетная комната в рамках существующего контракта в ноябре 2015 года будет оснащена кнопкой тревожной сигнализации, поручнем для раковины, травмобезопасным крючком для костылей;
- выполняются мероприятия по размещению в помещениях на объекте текстовой и визуальной информации, обеспечивающей удобную ориентацию в пространстве (указание направлений движений, кабинетов специалистов);
- до конца 2015 года Учреждение планируется оснастить тактильными пиктограммами, контрастными лентами для лестниц, магнитными держателями для дверей.

15. Информирование потенциальных потребителей об оказании государственной услуги осуществляется посредством размещения информации на информационном стенде Учреждения. Функционирует интернет ресурс учреждения: адрес сайта <http://citypoint.ksp.gov.spb.ru>

16. Учреждение осуществляет взаимодействие с Комитетом по труду и занятости населения Санкт-Петербурга, с целью объединения усилий и координации деятельности по содействию занятости граждан РФ без определенного места жительства и профилактики правонарушений (Соглашение от 13.03.2013). Учреждением заключено Соглашение от 12.01.2015 о совместной деятельности с Санкт-Петербургской благотворительной католической организацией «Мальтийская Служба Помощи».

17. В Учреждении работает Попечительский совет (приказ от 20.01.2015 № 6-р). Представлено Положение об организации работы попечительского совета в соответствии с приказом Минтруда России от 30.06.2014 №425н «Об утверждении примерного положения

о попечительском совете организации социального обслуживания». Протоколов работы Попечительского совета не предъявлено.

18. В 2014-2015 гг. Учреждение проверялось следующими организациями: Отделом надзорной деятельности Невского района ГУ МЧС России по Санкт-Петербургу и Ленинградской области (Предписание от 20.03.2014 № 2-19-222/1/1); Государственной инспекцией труда в городе Санкт-Петербурге (Предписание от 21.08.2015 № 7-4211-15-ОБ/327/104/3). Все нарушения, указанные в предписаниях, на момент проверки устранены.

Выводы:

Деятельность Учреждения соответствует требованиям действующего законодательства.

Отсутствует лицензия на осуществление медицинской деятельности.

Учреждение недостаточно оснащено оборудованием по обеспечению доступности среды жизнедеятельности инвалидов.

Попечительский совет Учреждения не работает.

Отсутствуют индивидуальные программы социального обслуживания граждан.

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

В ходе выборочной проверки операций по лицевому счету Учреждения в Комитете финансов за 2014 год и проверяемый период 2015 года установлено, что к выпискам по лицевому счету казенного учреждения – получателя бюджетных средств приложены все поручения на оплату расходов.

Выборочной проверкой состояния расчетов с прочими дебиторами и кредиторами за 2014 год и проверяемый период 2015 года установлено, что накладные, подтверждающие получение материальных ценностей, и акты приемки выполненных работ и оказанных услуг имеются в наличии.

В нарушение п. 11 приказа Министерства финансов РФ от 01.12.2010 №157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению» (далее – Инструкция №157н) записи в регистры бухгалтерского учета осуществляются не по мере совершения операции. На основании товарной накладной №32469 от 09.12.2014 года Учреждением приняты ламинаторы на сумму 10681,00 руб. в соответствии с заключенным с ООО «Кейшоп» государственным контрактом. В Журнале операций расчетов с поставщиками и подрядчиками бухгалтерская запись осуществлена 21.11.2014.

Выводы:

Учреждением допускаются нарушения в порядке своевременности отображения фактов хозяйственной деятельности в регистрах бухгалтерского учета.

Проверка соблюдения трудового законодательства и правильности оплаты труда

К проверке представлены: Коллективный договор на 2014-2015 гг.; Правила внутреннего трудового распорядка; Положение об оплате труда работников; Положение о порядке премирования работников; штатные расписания и тарификационные списки за 2014 и 2015 годы; журналы операций расчетов по оплате труда; табеля учета использования рабочего времени и расчета заработной платы; графики сменности; карточки-справки по начислению заработной платы; личные дела работников; трудовые договоры; трудовые книжки и личные карточки формы Т-2.

Проверкой штатного расписания и локальных актов Учреждения в части оплаты труда на соответствие трудовому законодательству и иным нормативно-правовым актам установлено:

На основании распоряжения Комитета от 19.12.2014 № 325-р «Об установлении государственными казенными учреждениями, находящимися в ведении Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга, штатной численности работников на 2015 год» штат Учреждения утвержден в количестве 61 штатной единицы. Из них по состоянию на 01.01.2015 было занято 35 ставок, в том числе внешним совместительством - 4 ставки. По состоянию на 01.11.2015 занято 48 ставок, в том числе внешним совместительством - 4 ставки. Вакантных ставок - 13 (21 %).

Трудовые договоры заключены со всеми работниками, в том числе работающими по совместительству. Согласно результатам специальной оценки условий труда, проведенной на рабочих местах сотрудников Учреждения в декабре 2014 года фирмой ООО «Охрана. Безопасность», 24 рабочих места имеют классы условий труда 3.1. либо 3.2. (вредные условия труда). Статьей 219 Трудового кодекса Российской Федерации (далее – ТК РФ) предусмотрено, что размеры, порядок и условия предоставления гарантий работникам, занятым на работах с вредными условиями труда, устанавливаются в порядке, предусмотренном статьями 92, 117 и 147 ТК РФ. Для класса условий труда 3.1. перечисленными статьями предусмотрена одна гарантия – оплата труда в повышенном размере, а для класса условий труда 3.2. – дополнительный ежегодный оплачиваемый отпуск и оплата труда в повышенном размере. Предусмотренные законодательством гарантии работникам Учреждения установлены своевременно, однако в нарушение ст. 57 ТК РФ сведения об условиях труда на рабочих местах сотрудников в их трудовые договоры были внесены несвоевременно – в августе 2015 года.

Рабочему месту директора Учреждения Доржиевой Б.Б. специальной оценкой условий труда присвоен класс условий труда 3.2. по фактору световой среды. Администрацией Учреждения своевременно не представлена в Отдел по вопросам государственной службы и кадров Комитета карта специальной оценки условий труда в целях установления гарантий за вредные условия труда директору Учреждения.

В июле 2015 года на рабочем месте директора Учреждения установлен дополнительный светильник и лампы большей мощности. На 2016 год запланировано проведение повторной оценки условий труда рабочем месте директора и других переоборудованных рабочих местах.

Согласно ст. 219 ТК РФ в случае обеспечения на рабочих местах безопасных условий труда, подтвержденных результатами специальной оценки условий труда, гарантии и компенсации работникам не устанавливаются.

До проведения повторной оценки условий труда сотрудники имеют право на получение гарантий в полном объеме.

Проверкой личных дел работников Учреждения установлено, что в личных делах имеются все необходимые документы.

Произведена выборочная проверка заполнения трудовых книжек работников Учреждения. В одном случае в трудовой книжке отсутствовала запись о переводе работника на другую должность. На основании приказа от 31.12.2014 № 208-к сестра-хозяйка Тяпина Н.А. была переведена на должность кастелянши. В трудовую книжку соответствующая запись внесена в период проверки.

Выборочной проверкой нахождения сотрудников на рабочих местах в течение рабочего дня в соответствии с графиками работы установлено, что все проверенные сотрудники находились на рабочих местах.

Учреждению утверждены субсидии на 2015 год по КБК 211 «Заработная плата» в сумме 19495,3 тыс. руб. Фактически за период январь-сентябрь 2015 года начислена и выплачена заработная плата в сумме 10234,9 тыс. руб. Средняя заработная плата сотрудников за период январь-сентябрь 2015 года составила 30,7 тыс. руб.

Проверен порядок установления должностных окладов сотрудников в соответствии с Законом Санкт-Петербурга от 05.10.2005 № 531-74 «Об оплате труда работников государственных учреждений, финансируемых за счет средств бюджета Санкт-Петербурга»; постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 01.11.2005 № 1679 «О системе оплаты труда работников государственных учреждений социальной защиты населения, финансируемых за счет средств бюджета Санкт-Петербурга»; распоряжениями Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга от 31.05.2012 № 98-р и от 20.11.2014 № 276-р «Об утверждении Методических рекомендаций по организации оплаты труда работников государственных учреждений социальной защиты населения, финансируемых за счет средств бюджета Санкт-Петербурга» (далее – распоряжение Комитета от 20.11.2014 №276-р).

Установлено, что при приеме на работу сотрудника в одном случае при установлении должностного оклада неверно установлен базовый коэффициент (коэффициент уровня образования).

Тонконогов А.А. принят на должность диспетчера (0,5 ставки) с 02.03.2015; с 21.05.2015 переведен на полную ставку диспетчера. При установлении должностного оклада учтен представленный Тонконозовым А.А. диплом о высшем образовании. Распоряжением Комитета от 20.11.2014 №276-р установлено, что прием на соответствующую должность руководителя, специалиста, служащего в учреждение социальной защиты осуществляется в соответствии с требованиями к квалификации; в случае, если квалификационные требования к должности предполагают различные уровни образования, то устанавливается базовый коэффициент (коэффициент уровня образования), соответствующий документам об образовании. Квалификационным справочником должностей руководителей, специалистов и других служащих, утвержденным постановлением Минтруда России от 21.08.1998 № 37, должность диспетчера отнесена к должностям специалистов со средним профессиональным образованием. Квалификационными требованиями к должности диспетчера наличие высшего профессионального образования не предполагается. Тонконогову А.А. базовый коэффициент в размере 1,5 был установлен неправомерно. В связи с этим излишне выплачена заработная плата на общую сумму 32096,47 руб. На основании личного заявления Тонконогова А.А. излишне выплаченная заработная плата будет удержана из его заработной платы в течение 3-х месяцев начиная с 01.10.2015 равными частями до полного погашения.

Правильность начисления заработной платы и расчета среднего заработка для оплаты за дни очередного отпуска проверена выборочно за период январь-сентябрь 2015 года путем сличения тарификационных списков, приказов по Учреждению, табелей учета рабочего времени и расчета оплаты труда и карточек-справок по начислению заработной платы. Замечаний не установлено.

Выводы:

В нарушение ст. 57 ТК РФ сведения об условиях труда на рабочих местах сотрудников в их трудовые договоры были внесены несвоевременно.

Диспетчеру Тонконогову А.А. должностной оклад установлен неверно, в связи с этим излишне выплачена заработная плата на общую сумму 32096,47 руб.

Обеспечение проживающих граждан питанием

Выборочной проверке подверглись документы за период 2015 года.

Обеспечение питанием граждан, проживающих в Учреждении, осуществляется двумя способами.

Гражданам, проживающим в отделении ночного пребывания, производится ежедневная выдача продуктовых наборов. В состав набора входят: лапша, каша и суп

быстрого приготовления, сухое картофельное пюре, сахар, паштет из печени, печенье, чай и т.д.

На питании состоит до 25 человек. Продукты выдаются по «ведомостям выдачи продуктового набора», с указанием наименования и количества продукта, Ф.И.О. получателя, данных его паспорта и росписью в получении. Выдачу продуктов питания производят социальные работники Учреждения.

Организацию питания граждан, проживающих на отделении временного проживания, осуществляет Общество с ограниченной ответственностью «Столовая ЛТА», в соответствии с договором № 30/09 от 30.09.2015. Сумма договора составляет 99 775,00 руб.

Согласно условиям договора организатор питания производит приготовление готовой пищи, ее расфасовку и доставку на территорию заказчика. Граждане обеспечены 4 разовым питанием: завтрак, обед, полдник и ужин. Стоимость человеко-дня составляет 307 руб.

Оплата за оказанные услуги по организации питания производится на основании акта сдачи-приема оказанных услуг.

Проверка состояния учета основных средств и материальных запасов

Основные средства

По данным бухгалтерского учета по состоянию на 01.10.2015 балансовая стоимость имущества Учреждения составляет 20 304 923 руб., в том числе:

недвижимое имущество – помещения 9 835 955 руб.;

движимое имущество – 10 468 968 руб.

Проверка поступления, отражения в учете и списания объектов основных средств, проведена выборочно за 2014-2015 гг.

Проверка проводилась исходя из данных Описи инвентарных карточек по учету основных средств, инвентарных карточек, оборотных ведомостей, книг Главная, Журналов операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов.

Объекты основных средств, приобретенные в 2014-2015 гг., приняты к учету. Принятие к учету объектов оформлялось Актами о приеме-передаче объектов основных средств.

Сверкой сумм, отраженных в предоставленных к проверке ведомостях по нефинансовым активам по счету 10100 «Основные средства», с данными Главной книги на 1 января 2015 года, отклонений не установлено.

Порядок формирования инвентарных номеров объектов основных средств определен в Учетной политике Учреждения. Присваиваемые объектам инвентарные номера, соответствуют порядку, определенному Учетной политикой.

Опись инвентарных карточек по учету основных средств формируется.

Аналитический учет оборудования ведется на инвентарных карточках и в Оборотных ведомостях по нефинансовым активам.

Операции по выбытию и перемещению объектов основных средств отражаются в журналах операций.

Проверками сохранности имущества Учреждения отклонений от данных бухгалтерского учета не установлено.

Материальные запасы

Проверены документы за 2014-2015 гг.

Все приобретенные материальные ценности оприходованы своевременно и в полном объеме.

Аналитический учет материальных запасов ведется в оборотных ведомостях.

Сверкой сумм, отраженных в предоставленных к проверке ведомостях по учету материальных запасов, по счетам 10533 «Горюче-смазочные материалы», 10535 «Мягкий инвентарь» и 10536 «Прочие материальные запасы» с данными Главной книги на 1 января 2015 года, отклонений не установлено.

Выбытие израсходованных материальных запасов оформляется Ведомостями выдачи материальных ценностей на нужды учреждения (ф. 0504210) и Актами о списании материальных запасов (ф. 0504230).

Инвентаризация

Инвентаризация имущества проведена по состоянию на 10 ноября 2014 года в соответствии с приказом от 05.11.2014 № 42-р.

Инвентаризационные описи заполнены, подписи материально ответственных лиц и членов комиссии имеются.

Форма инвентаризационных описей, используемая при оформлении инвентаризации, не соответствует форме 0504087, утвержденной приказом Министерства финансов РФ от 15 декабря 2010 № 173н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета».

Акты о результатах инвентаризации (ф.0504835), а так же Ведомость расхождений по результатам инвентаризации (ф. 0504092) не составлены.

Сопоставить данные, указанные в инвентаризационных описях, с данными бухгалтерского учета не представляется возможным в связи с объединением в описях оборудования по всем счетам.

В нарушении пункта 3.6. приказа Министерства финансов РФ от 13.06.1995 № 49 «Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств» (далее - приказ Минфина РФ № 49), основные средства, непригодные к эксплуатации и не подлежащие восстановлению, не выделены в отдельную инвентаризационную опись.

Выводы:

Инвентаризация имущества Учреждения за 2014 год проведена с нарушениями приказа Минфина РФ № 49.

Проверка работы автотранспорта

Порядок использования автотранспорта проверен за январь-октябрь 2015 года.

Ответственность за организацию работы автотранспорта в Учреждении возложена на инженера Тонконогова А.А.

На балансе Учреждения учитываются четыре автомашины:

микроавтобус ГАЗ-32213, год выпуска 2006;

автомобиль «Ford Transit Van», год выпуска 2013;

автомобиль «Volkswagen Kaddi», год выпуска 2012;

автомобиль «Volkswagen Transporter», год выпуска 2013.

Штатным расписанием Учреждения утверждено две ставки водителей. На момент проведения проверки ставки заняты.

К проверке представлены: путевые листы, журнал заявок, журнал регистрации путевых листов.

Путевые листы оформляются ежедневно. Маршруты движения автомашин расписываются, подписи должностных лиц Учреждения, пользовавшихся автотранспортом, имеются.

Случаев использования транспортных средств в выходные и праздничные дни не установлено.

Проведение медицинского освидетельствования водителей проводит ООО «Юнион Мед» в соответствии с контрактом № 02/03 от 02.03.2015 Сумма контракта 30 000 руб.

Списание горюче-смазочных материалов производится в соответствии с пробегом автомашин, указанным в путевых листах, и в соответствии с нормами расхода топлива, установленными приказом Учреждения. Заправка транспортных средств топливом производится по топливным смарт-картам.

Отчеты по использованию топлива оформлялись. Списание бензина производилось по Актам о списании материальных запасов.

Стоянка автотранспорта организована на огороженной территории Учреждения.

Проведена проверка данных спидометров автомашин. Показания спидометров соответствуют показаниям, указанным в путевых листах автомашин.

Учет горюче-смазочных материалов ведется в оборотных ведомостях по учету материальных запасов (сч.10533).

Проверка соответствия качества товаров и услуг условиям договоров, заключенных Учреждением

По результатам проведения конкурсных процедур на приобретение основных средств (КОСГУ 310) Учреждением были заключены государственные контракты (договора):

в 2014 году – 7, на общую сумму 200,8 тыс. руб. в том числе на поставки:
противопожарного оборудования и инвентаря – 118,2 тыс. руб. (58,8 %);
средств безопасности труда – 33,5 тыс. руб. (16,7 %);
оргтехники – 29,2 тыс. руб. (14,6 %);
мебели – 19,9 тыс. руб. (9,9 %).

в проверяемом периоде 2015 года – 11, на общую сумму 317,2 тыс. руб. в том числе на поставки:
мебели – 137,5 тыс. руб. (43,3 %);
противопожарного оборудования и инвентаря – 93,7 тыс. руб. (29,5 %);
средств обеспечения доступной среды – 56,3 тыс. руб. (17,7 %);
медицинского имущества – 17,7 тыс. руб. (5,7 %);
светильников – 12,0 тыс. руб. (3,8 %).

Заключенные государственные контракты (договора) носят типовой характер.

Приказом руководителя Учреждения от 16.12.2013 года № 38-р создана контрактная служба в количестве 7 человек и утверждено Положение о контрактной службе. Приказом руководителя Учреждения от 01.12.2014 №50-р внесены изменения в состав контрактной службы, численность работников контрактной службы установлена в количестве 5 человек. Приказом руководителя Учреждения от 21.09.2015 №47-р утвержден новый состав контрактной службы в количестве 5 человек и Положение о контрактной службе. В ходе проверки исполнения требований Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Федеральный закон №44-ФЗ) в части наличия дополнительного профессионального образования в сфере размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд установлено, что 4 работника контрактной службы Учреждения (Иващенко К.А., Изотова Ю.А., Кубарев Д.А., Исмаилова С.И.) имеют соответствующее образование, Воробьева Т.Г. в период проведения проверки проходила обучение.

Приказом руководителя Учреждения от 24.02.2014 №10-р создана Единая комиссия по осуществлению закупок для нужд Учреждения и утверждено Положение о Единой комиссии. Приказом руководителя Учреждения от 31.03.2015 №15-р в состав комиссии внесено изменение.

Приказом руководителя Учреждения от 16.07.2014 №33-р создана Комиссия по экспертизе результатов исполнения государственных контрактов и договоров с функцией опубликования отчетов о результатах экспертизы в Единой информационной системе в сфере закупок. Приказом руководителя Учреждения от 02.04.2015 года №21-р утвержден новый состав Комиссии по экспертизе результатов исполнения государственных контрактов и договоров. Приказом руководителя Учреждения от 21.09.2015 года №45-р утвержден состав приемочной комиссии и утверждено Положение о приемочной комиссии. Экспертные заключения оформлены, имеются в наличии.

Выборочной проверкой фактического наличия и соответствия приобретенных товарно-материальных ценностей спецификациям заключенных Учреждением контрактов установлено:

1. Согласно государственному контракту от 14.04.2015 №185427, заключенному с ООО «Товары для дома», на поставку предметов гигиены, моющих и чистящих средств на сумму 42838,34 руб. предусмотрена поставка мыла хозяйственного «Мыловар» (Россия) весом 200 гр., 2015 года выпуска.

В ходе проверки установлено, что поставленное Учреждению мыло выпущено в 2014 году, имеет вес 164 гр. Учреждению недопоставлено 5400 гр. мыла (27 кусков) на сумму 237,60 руб.

Согласно п.7.3. контракта в случае ненадлежащего исполнения обязательств, предусмотренных условиями контракта, поставщик уплачивает штраф в размере 10% от цены. Учреждением в адрес поставщика претензия не предъявлялась, в результате бюджетом Санкт-Петербурга недополучено доходов на сумму 4283,83 руб.

Поставщик произвел допоставку мыла хозяйственного «Мыловар» (Россия).

2. Согласно государственному контракту от 08.07.2015 №№08/07-МТ, заключенному с ООО «ИН КРЕДИТ РАЗВИТИЕ», на поставку медицинских товаров на сумму 33924,00 руб. предусмотрена поставка товаров со сроком изготовления не ранее 2015 года. В ходе проверки установлено:

грелка резиновая срок изготовления IV квартал 2013 года (гарантийный срок хранения 3,5 года со дня изготовления);

перчатки медицинские смотровые срок изготовления сентябрь 2014 года.

Согласно п. 6 спецификации (приложение № 1 к государственному контракту) шпатель деревянный одноразовый (Китай) должен иметь размер 150*18*1,8 мм., фактический размер – 150*18*1,6 мм.

Согласно п. 7.3. контракта в случае ненадлежащего исполнения обязательств, предусмотренных условиями контракта, поставщик уплачивает штраф в размере 10% от цены. Учреждением в адрес поставщика претензия не предъявлялась, в результате бюджетом Санкт-Петербурга недополучено доходов на сумму 3392,40 руб.

3. Согласно государственному контракту от 31.12.2014 №151087, заключенному с ООО «Охранное предприятие «Нева.ком», предусмотрено оказание услуг по организации и обеспечению внутриобъектового режима для нужд Учреждения на сумму 2674568,16 руб.

Согласно п. 3.3.2. контракта исполнитель обязан обеспечить оснащение сотрудников специальными средствами в соответствии с перечнем (прил. №3) к контракту, в том числе:

палка резиновая ПУС-2,

аэрозольное устройство «Зверобой-10»,

наручники БОС «Нежность»,

радиостанция «Kenwood TK-2206»,

металлодетектор «GARRETT SUPER SCANNER».

Согласно п. 3.3.12. контракта исполнитель обязан осуществлять проверку постов в ночное время не менее 10 раз в месяц с записью в журнал дежурств.

На момент проверки (28.10.2015) пост по адресу: СПб., ул. Тамбовская, д.78, лит. В исполнителем не укомплектован специальными средствами в полном объеме, журнал дежурств отсутствует, что свидетельствует о ненадлежащем исполнении исполнителем условий контракта от 31.12.2014 №151087.

Согласно п. 5.3. исполнитель в случае ненадлежащего исполнения условий контракта от 31.12.2014 №151087 уплачивает заказчику в бюджет Санкт-Петербурга штраф в размере 10% от цены контракта. Учреждением в адрес поставщика претензия не предъявлялась.

В ходе проверки деятельности должностных лиц Учреждения по ведению претензионно-исковой работы в рамках заключенных государственных контрактов (договоров) установлено, что в 2015 году в результате претензионной работы были взысканы и перечислены в доход бюджета Санкт-Петербурга денежные средства в сумме 13485,64 руб.

1. Согласно государственному контракту от 21.11.2014 №21/11-Л, заключенному с ООО «Кейшоп», предусмотрена поставка ламинаторов на сумму 10681,00 руб.

Согласно п. 4.1. контракта товар должен быть поставлен в течение 15 дней со дня подписания контракта. В нарушение условий контракта товар был поставлен поставщиком 09.12.2014, с нарушением срока поставки на 3 дня, что подтверждается товарной накладной №32469 от 09.12.2014. В соответствии с п. 7.2. контракта в случае нарушения поставщиком сроков поставки он обязуется уплатить неустойку в бюджет Санкт-Петербурга размере 1/300 ставки рефинансирования от стоимости товара за каждый день просрочки.

Учреждением в адрес поставщика претензия не выставлялась, в результате бюджетом Санкт-Петербурга недополучено доходов на сумму 26,44 руб.

2. Согласно государственному контракту от 21.07.2015 №21/07, заключенному с ООО «Фирма «Рось», предусмотрена поставка информационных тактильных табличек по системе Брайля на сумму 11400,00 руб.

Согласно п. 4.1. контракта товар должен быть поставлен в течении 15 рабочих дней со дня подписания контракта. В нарушение условий контракта товар был поставлен поставщиком 13.08.2015, с нарушением срока поставки на 3 дня, что подтверждается товарной накладной №585 от 13.08.2015. В соответствии с п. 7.2. контракта в случае нарушения поставщиком сроков поставки он обязуется уплатить неустойку в бюджет Санкт-Петербурга размере 1/300 ставки рефинансирования от стоимости товара за каждый день просрочки.

Учреждением в адрес поставщика претензия не выставлялась, в результате бюджетом Санкт-Петербурга недополучено доходов на сумму 28,22 руб.

В ходе выборочной проверки правомерности заключенных договоров на приобретение товарно-материальных ценностей установлено:

1. При отсутствии отрицательного заключения филиала ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в городе Санкт-Петербург» (аккредитованный испытательный лабораторный центр) по качеству воды холодной водопроводной, Учреждением заключен государственный контракт от 28.04.2014 №28/04-в с ООО «Аква Вектор» на поставку питьевой воды в бутылках для нужд Учреждения.

Учреждением осуществлен неправомерный расход денежных средств в сумме 14402,12 руб.

Выборочной проверкой эффективности (результативности) использования средств бюджета Санкт-Петербурга установлено, что Учреждением произведены безрезультативные расходы денежных средств:

1. По счету от 05.12.2011 №1073, выставленному ЗАО «Вышневолоцкий льнозавод», оплачена поставка мягкого инвентаря на сумму 95966,76 руб. (товарная накладная №3162 от 13.12.2011 года), в том числе:

полотенце махровое 40*70 – 70 шт.,

полотенце махровое 50*100 – 25 шт.,
халат «Сибирячка» – 20 шт.,
костюм ИТР «Смена» – 20 компл.,
куртка «Вираз» – 4 шт.,
куртка «Пилот» – 3 шт.,
комплект постельного белья 50*70 – 50 шт.

По счету №47 от 04.06.2012 выставленному ОАО «Легион» оплачена поставка мягкого инвентаря на сумму 52860,00 руб. (товарная накладная №53 от 04.06.2012 года), в том числе:

наволочка 50*70 бязь набивная – 60 шт.,
пододеяльник 150*210 бязь набивная – 60 шт.,
полотенце п/лен 50*90 – 60 шт.,
полотенце махровое 50*100 – 60 шт.,
полотенце махровое 70*140 – 60 шт.,
простынь 150*120 бязь набивная – 60 шт.

На момент проверки в кладовой Учреждения находилось:

полотенце махровое 40*70 – 45 шт.,
полотенце махровое 50*100 – 60 шт.,
халат «Сибирячка» – 20 шт.,
костюм ИТР «Смена» – 6 компл.,
куртка «Вираз» – 3 шт.,
куртка «Пилот» – 3 шт.,
комплект постельного белья 50*70 – 50 шт.

Приобретение мягкого инвентаря Учреждением осуществлено без учета реальной потребности, что привело к образованию значительных остатков имущества, не используемого для обеспечения деятельности Учреждения.

Учреждением произведены неэффективные (безрезультативные) расходы средств бюджета Санкт-Петербурга.

По результатам проведения конкурсных процедур на проведение капитального и текущего ремонта (КОСГУ 225) Учреждением были заключены контракты:

в 2014 году – 3, на общую сумму 5683,7 тыс. руб., в том числе:
текущий ремонт – 1, на сумму 214,2 тыс. руб.,
капитальный ремонт – 2, на общую сумму 5469,5 тыс. руб.;
в проверяемом периоде 2015 года – 4, на общую сумму 7060,3 тыс. руб., в том числе:
текущий ремонт – 3, на сумму 224,7 тыс. руб.,
капитальный ремонт – 1, на общую сумму 6835,6 тыс. руб.

В ходе выборочной проверки полноты и качества выполнения ремонтных работ выявлено:

1. Согласно государственному контракту от 02.07.2013 №02/07, заключенному с ЗАО «Стройтехэксплуатация», предусмотрено выполнение работ по выборочному капитальному ремонту помещений Учреждения на сумму 5843070,68 руб. Строительный контроль осуществлен ООО «ЛИККОР» на основании контракта от 03.07.2013 №03/07.

Выполненные работы приняты руководителем Учреждения по Актам о приемке выполненных работ от 30.07.2013 №1, 22.08.2013 №2, 18.09.2013 №3, 21.10.2013 №4, 08.11.2013 №5, 22.11.2013 №6.

В результате обследования выявлено, что покрытие из линолеума на клее КН-2 выполнено некачественно.

2. Согласно государственному контракту от 22.09.2014 №22/09, заключенному с ООО «СПА», предусмотрено выполнение работ по капитальному ремонту помещений Учреждения на сумму 5293400,00 руб. Строительный контроль осуществлен ООО «СТРОЙ ЭКСПЕРТ» на основании контракта от 22.09.2014 №22/09-СК.

Выполненные работы приняты руководителем Учреждения по Актам о приемке выполненных работ от 29.10.2014 №1, 21.11.2014 №2, 28.11.2014 №3.

В результате обследования замечаний не установлено.

Выводы:

Бюджет Санкт-Петербурга не получил дополнительные доходы в виде штрафных санкций на сумму 7730,89 руб. (4283,83+3392,40+26,44+28,22).

Учреждением осуществлен неправомерный расход денежных средств в сумме 14402,14 руб.

Администрации Учреждения предлагается:

1. Внести исправления в Карту учета государственной организации (опись недвижимого имущества, земельных участков, движимого имущества, подлежащего учету в Реестре собственности Санкт-Петербурга).
2. Оформить лицензию на медицинскую деятельность.
3. Продолжить работу по вопросу согласования Устава в новой редакции.
4. Продолжить работу по реализации имеющегося плана мероприятий по обеспечению доступности среды жизнедеятельности инвалидов в Учреждении.
5. Провести заседание Попечительского совета.
6. Продолжить работу по взаимодействию с уполномоченным органом по составлению индивидуальных программ социального обслуживания.
7. Порядок формирования регистров бухгалтерского учета привести в соответствие с требованиями Инструкции №157н.
8. Своевременно вносить в трудовые договора сотрудников сведения об условиях труда на их рабочих местах.
9. Принять меры к взысканию с диспетчера Тонконогова А.А. излишне выплаченной заработной платы на сумму 32096,47 руб.
10. Инвентаризацию имущества Учреждения проводить в соответствии с требованиями приказа Министерства финансов РФ от 13.06.1995 № 49 «Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств».
11. Принять меры к взысканию с ООО «Охранное предприятие «Нева.ком» штрафа за нарушение условий заключенного контракта.
12. Приобретение товарно-материальных ценностей осуществлять из реальной потребности Учреждения на основании учетно-аналитических данных.
13. Принять меры претензионно-искового характера к ЗАО «Стройтехэксплуатация» за некачественное выполнение работ.

Начальник Контрольно-
ревизионного отдела



С.А. Юралевич

Главный специалист
Контрольно-ревизионного
отдела



М.В. Богачева

Главный специалист
Контрольно - ревизионного
отдела



М.Д. Васильева