



РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ

191014, Санкт-Петербург, ул. Некрасова, д.14.
тел. (812) 579-82-70, тел./факс (812) 579-82-72
e-mail: ksp47@ksplo.ru



Председателю
Законодательного собрания
Ленинградской области

С.М. Бебенину

Законодательное собрание
Ленинградской области
Канцелярия

25 МАР 2020

Уважаемый Сергей Михайлович!

№ 1770-1/20-130

Контрольно-счетная палата Ленинградской области в соответствии с ч. 6 ст. 15 областного закона Ленинградской области от 14.10.2011 № 77-оз «О Контрольно-счетной палате Ленинградской области» вносит на рассмотрение Законодательного собрания Ленинградской области Отчет по результатам контрольного мероприятия «Проверка использования средств областного бюджета Ленинградской области, выделенных в 2017 и в 2018 годах и первом полугодии 2019 года Комитету по социальной защите населения Ленинградской области на реализацию подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» («Развитие системы социального обслуживания») государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области».

- Приложения:
1. Отчет по результатам контрольного мероприятия «Проверка использования средств областного бюджета Ленинградской области, выделенных в 2017 и в 2018 годах и первом полугодии 2019 года Комитету по социальной защите населения Ленинградской области на реализацию подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» («Развитие системы социального обслуживания») государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области» с приложениями в 1 экз. на 68 листах;
 2. Выписка из протокола № 1/20 заседания Коллегии Контрольно-счетной палаты Ленинградской области от 24.01.2020 в 1 экз. на 3 листах;
 3. Копия приложения № 2 к протоколу заседания Коллегии Контрольно-счетной палаты Ленинградской области от 24.01.2020 № 1/20 в 1 экз. на 13 листах;

4. Выписка из протокола № 1/20 заседания Коллегии Контрольно-счетной палаты Ленинградской области от 24.01.2020 в 1 экз. на 3 листах;
5. Копия приложения № 3 к протоколу заседания Коллегии Контрольно-счетной палаты Ленинградской области от 24.01.2020 № 1/20 в 1 экз. на 19 листах.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Ленинградской области



М.А. Ляхова

«Утверждаю»

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Ленинградской области

 М.А. Ляхова

«24» марта 2020 г.

Отчет

по результатам контрольного мероприятия «Проверка использования средств областного бюджета Ленинградской области, выделенных в 2017 и в 2018 годах и первом полугодии 2019 года Комитету по социальной защите населения Ленинградской области на реализацию подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» («Развитие системы социального обслуживания») государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области»

Основание для проведения контрольного мероприятия:

Пункт 6 раздела II Плана работы Контрольно-счетной палаты Ленинградской области на 2019 год, утвержденного приказом Контрольно-счетной палаты Ленинградской области от 17 декабря 2018 года № 65, распоряжение Контрольно-счетной палаты Ленинградской области от 04 сентября 2019 года № 60-р.

Цель проведения контрольного мероприятия:

Проверка использования средств областного бюджета Ленинградской области, выделенных в 2017 и в 2018 годах и первом полугодии 2019 года Комитету по социальной защите населения Ленинградской области на реализацию подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» («Развитие системы социального обслуживания») государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области».

Срок проведения контрольного мероприятия: с 09 сентября 2019 года по 02 декабря 2019 года.

Объекты контрольного мероприятия:

1. Комитет по социальной защите населения Ленинградской области.
2. Ленинградское областное государственное казенное учреждение «Центр социальной защиты населения»;
3. Администрации муниципальных районов (городского округа) Ленинградской области и подведомственные им до 01.07.2018 муниципальные учреждения социального обслуживания населения Ленинградской области (на выборочной основе).

В результате проведения контрольного мероприятия установлено:

1. Нормативные правовые акты Ленинградской области, регламентирующие порядок предоставления и использования бюджетных средств на реализацию мероприятий подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» («Развитие системы социального обслуживания») государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области» в 2017 и 2018 годах и первом полугодии 2019 года

1. В проверяемом периоде комитет по социальной защите населения Ленинградской области (далее - Комитет) являлся ответственным исполнителем государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области», утвержденной постановлением Правительства Ленинградской области от 14.11.2013 № 406 (далее – Государственная программа).

В состав Государственной программы в 2017, 2018 годах были включены подпрограммы:

- «Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан»;
- «Модернизация и развитие социального обслуживания населения»;
- «Совершенствование социальной поддержки семьи и детей»;
- «Обеспечение реализации Государственной программы»;
- «Старшее поколение Ленинградской области» («Социальная поддержка граждан пожилого возраста в Ленинградской области»);
- «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Ленинградской области».

В 2019 году в состав Государственной программы (в редакции постановления Правительства Ленинградской области от 29.12.2018 № 550) были включены подпрограммы:

- «Повышение социальной защищенности населения Ленинградской области»;
- «Развитие системы социального обслуживания»;

- «Доступная среда для инвалидов и маломобильных групп населения в Ленинградской области»;

- «Обеспечение реализации государственной программы».

В соответствии с пунктами 5.7, 5.8 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Ленинградской области, утвержденного постановлением Правительства Ленинградской области от 07.03.2013 № 66, Методическими указаниями по разработке и реализации государственных программ Ленинградской области, утвержденными приказом комитета экономического развития и инвестиционной деятельности Ленинградской области от 13.06.2013 № 15, Комитетом утверждены согласованные с комитетом экономического развития и инвестиционной деятельности Ленинградской области и комитетом финансов Ленинградской области «Сводные детальные планы реализации государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области» за счет средств областного бюджета на 2017, 2018 и 2019 финансовые годы» (далее - Сводные детальные планы).

В соответствии с постановлениями Правительства Ленинградской области о внесении изменений в Государственную программу, Сводные детальные планы корректировались установленным порядком.

При этом, в Сводных детальных планах Комитета отсутствовали даты утверждения и согласования, что не позволило сделать вывод о своевременности их согласования и утверждения.

2. В 2017 и 2018 годах, в рамках реализации мероприятий подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» Государственной программы, муниципальным образованиям Ленинградской области предоставлялись субвенции из областного бюджета Ленинградской области в соответствии со статьей 140 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), Областным законом от 30.12.2005 № 130-оз «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ленинградской области отдельными государственными полномочиями Российской Федерации, переданными органам государственной власти Ленинградской области, и отдельными государственными полномочиями Ленинградской области в сфере социальной защиты населения» (далее - Областной закон от 30.12.2005 № 130-оз), областным законом от 09.12.2016 № 90-оз «Об областном бюджете Ленинградской области на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (далее - Областной закон № 90-оз), областным законом от 21.12.2017 № 82-оз «Об областном бюджете Ленинградской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Областной закон № 82-оз).

3. В соответствии со статьей 158 БК РФ, финансовое обеспечение деятельности государственных учреждений, подведомственных Комитету, осуществлялось за счет средств областного бюджета Ленинградской области согласно бюджетной росписи.

Бюджетные ассигнования на реализацию уставной деятельности подведомственному государственному казенному учреждению доводились

Комитетом уведомлениями о лимитах бюджетных обязательств на 2017, 2018 и 2019 годы.

Расходование бюджетных средств, выделенных Комитетом подведомственному государственному казенному учреждению, осуществлялось в проверяемый период в соответствии с Порядком составления, утверждения и ведения бюджетных смет, утверждённым приказом Комитета от 24.02.2016 № 7 «О порядке составления, утверждения и ведения бюджетной сметы государственного казенного учреждения социального обслуживания, подведомственного комитету по социальной защите населения Ленинградской области».

В соответствии с пунктом 3 статьи 69.2 БК РФ, пунктом 3 статьи 9.2 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» (далее – Федеральный закон № 7-ФЗ), Положением о формировании государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Ленинградской области, утвержденным постановлением Правительства Ленинградской области от 30.12.2015 № 543, распоряжениями Комитета утверждались государственные задания подведомственным Комитету бюджетным и автономным учреждениям.

Финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) осуществлялось на основании соглашений, заключенных Комитетом с подведомственными учреждениями в соответствии с пунктом 1 статьи 78.1 БК РФ, областными законами Ленинградской области об областном бюджете Ленинградской области на 2017, 2018 и 2019 годы (Областные законы №№ 90-оз, 82-оз, областной закон от 20.12.2018 № 130-оз «Об областном бюджете Ленинградской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – Областной закон № 130-оз), Положением о финансовом обеспечении выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Ленинградской области, утвержденным Постановлением от 30.12.2015 № 543.

В проверяемом периоде предоставление субсидий на иные цели подведомственным государственным автономным учреждениям и государственным бюджетным учреждениям осуществлялось на основании соглашений, заключенных Комитетом с подведомственными учреждениями в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 БК РФ, областными законами Ленинградской области об областном бюджете Ленинградской области на 2017, 2018 и 2019 годы (Областные законы №№ 90-оз, 82-оз, 130-оз), постановлением Правительства Ленинградской области от 14.11.2014 № 522 «Об утверждении Порядка определения объема и условий предоставления из областного бюджета Ленинградской области субсидий государственным бюджетным и автономным учреждениям Ленинградской области на иные цели» (далее – Порядок, утвержденный Постановлением № 522) и распоряжениями Комитета.

4. В соответствии с постановлением Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 578 «Об утверждении порядка выплаты поставщику или поставщикам социальных услуг компенсации, если гражданин получает социальные услуги, предусмотренные индивидуальной программой предоставления социальных услуг, у поставщика или поставщиков социальных услуг, которые включены в реестр поставщиков социальных услуг в Ленинградской области, но не участвуют в выполнении государственного задания (заказа)» (далее - Порядок, утвержденный Постановлением № 578), в рамках реализации основного мероприятия «Обеспечение деятельности учреждений социального обслуживания населения» подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» Государственной программы в 2017 году в соответствии с распоряжениями Комитета о заключении с поставщиками социальных услуг соглашений о предоставлении компенсации были заключены 493 соглашения о выплате компенсации поставщикам социальных услуг на общую сумму 274 600,7 тыс. руб.

В соответствии с постановлением Правительства Ленинградской области от 29.01.2018 № 13 «О внесении изменений в постановление Правительства Ленинградской области от 9 декабря 2014 года № 578 «Об утверждении Порядка выплаты поставщику или поставщикам социальных услуг компенсации, если гражданин получает социальные услуги, предусмотренные индивидуальной программой предоставления социальных услуг, у поставщика или поставщиков социальных услуг, которые включены в реестр поставщиков социальных услуг в Ленинградской области, но не участвуют в выполнении государственного задания (заказа)» начиная с 01.02.2018 выплата компенсации поставщикам социальных услуг осуществлялась подведомственным Комитету государственным областным казенным учреждением «Единый выплатной центр», а после его реорганизации - государственным областным казенным учреждением «Центр социальной защиты населения».

5. В соответствии с Порядком определения объема и предоставления субсидий из областного бюджета Ленинградской области на государственную поддержку отдельных общественных и иных некоммерческих организаций, утвержденным постановлением Правительства Ленинградской области от 18.07.2011 № 219 (ред. от 18.05.2015) Комитетом в проверяемом периоде заключались соглашения с некоммерческими организациями, не являющимися государственными учреждениями о предоставлении субсидий из областного бюджета Ленинградской области.

В 2018 и 2019 годах соглашения о предоставлении субсидий заключались на основании распоряжений Комитета об утверждении списка получателей субсидий из областного бюджета Ленинградской области на финансовое обеспечение реализации мероприятий в сфере социальной поддержки и защиты граждан некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями в соответствии с Порядком конкурсного отбора некоммерческих организаций,

не являющихся государственными (муниципальными) учреждениями, для предоставления субсидий из областного бюджета Ленинградской области на реализацию мероприятий в сфере социальной поддержки и защиты граждан и Положением о конкурсной комиссии для проведения конкурсного отбора некоммерческих организаций, не являющихся государственными (муниципальными) учреждениями, для предоставления субсидий из областного бюджета Ленинградской области на реализацию мероприятий в сфере социальной поддержки и защиты граждан, утвержденных приказом Комитета от 09.11.2017 № 20, приказом комитета финансов Ленинградской области от 17.11.2017 № 18-02/01-05-86 «Об утверждении типовых форм соглашений о предоставлении субсидий из областного бюджета Ленинградской области некоммерческим организациям, не являющимся государственными учреждениями».

В 2017 году Комитетом заключено 6 соглашений с 5 общественными (некоммерческими) организациями на общую сумму 16 057,8 тыс. руб.

В 2018 году заключено 18 соглашений с 16 организациями на общую сумму 98 852,15 тыс. руб.

В первом полугодии 2019 года было заключено 18 соглашений с 16 организациями на общую сумму 197 897,58 тыс. руб.

6. В соответствии со статьей 20 Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» получателям социальных услуг с учетом их индивидуальных особенностей предоставляются следующие виды социальных услуг: социально-бытовые, социально-медицинские, социально-психологические, социально-педагогические, социально-трудовые, социально-правовые, услуги в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочные социальные услуги.

На 01.01.2017 в системе социального обслуживания населения Ленинградской области участвовали 17 государственных, 35 муниципальных учреждений, а также 36 иных участников, из них: индивидуальных предпринимателей – 3, коммерческих организаций – 15, некоммерческих организаций – 15, государственных учреждений Санкт-Петербурга – 3.

В целях совершенствования системы социальной защиты и социального обслуживания граждан в Ленинградской области распоряжением Губернатора Ленинградской области от 25.05.2015 № 291-рг «Об образовании межведомственной рабочей группы по реорганизации отрасли социальной защиты населения Ленинградской области» утверждены состав и Положение о межведомственной рабочей группе по реорганизации отрасли социальной защиты населения Ленинградской области.

Основной задачей межведомственной рабочей группы являлось выработка предложений для Губернатора Ленинградской области по вопросам совершенствования системы социальной защиты и социального обслуживания граждан в Ленинградской области.

Так 15.01.2018 Губернатором Ленинградской области был утвержден План мероприятий («Дорожная карта») по переходу социального обслуживания Ленинградской области и учреждений социальной защиты в государственную систему социального обслуживания и социальной защиты Ленинградской области.

Реформирование системы социальной защиты и социального обслуживания граждан в Ленинградской области осуществлялось в соответствии с областным законом Ленинградской области от 09.04.2018 № 28-оз «О прекращении осуществления органами местного самоуправления муниципальных образований Ленинградской области отдельных государственных полномочий Российской Федерации, переданных органам государственной власти Ленинградской области, и отдельных государственных полномочий Ленинградской области в сфере социальной защиты населения и признании утратившими силу некоторых областных законов и отдельных положений областных законов» (далее – Областной закон № 28-оз).

В соответствии со статьей 1 Областного закона № 28-оз с 01.07.2018 прекращено осуществление администрациями муниципальных районов и городского округа (далее – органы местного самоуправления) отдельных государственных полномочий Российской Федерации, переданных органам государственной власти Ленинградской области, и отдельных государственных полномочий Ленинградской области в сфере социальной защиты населения, которыми органы местного самоуправления были наделены Областным законом от 30.12.2005 № 130-оз.

В результате реформирования системы социального обслуживания населения в Ленинградской области:

- осуществлена реорганизация 35 муниципальных учреждений социального обслуживания в 21 муниципальное учреждение;
- проведены мероприятия по ликвидации (реорганизации) органов социальной защиты населения муниципальных районов (городского округа) Ленинградской области;
- муниципальные учреждения социального обслуживания из муниципальной собственности переданы в государственную собственность Ленинградской области и создано 21 государственное учреждение социального обслуживания Ленинградской области (в т.ч. 15 бюджетных и 6 автономных);
- проведены мероприятия по реорганизации Ленинградского областного государственного казенного учреждения «Единый выплатной центр» в Ленинградское областное государственное казенное учреждение «Центр социальной защиты населения», изменению его структуры и штатного расписания, а также созданию 18 филиалов учреждения на территории Ленинградской области.

2. Объем и источники финансового обеспечения объектов проверки по видам поступлений в рамках реализации мероприятий подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» («Развитие системы социального обслуживания») государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области» в 2017 и 2018 годах и первом полугодии 2019 года

2.1. Распределение бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ (подпрограмм) утверждается областным законом об областном бюджете Ленинградской области на очередной финансовый год и на плановый период.

Информация об утвержденных бюджетных ассигнованиях, исполненных Комитетом в 2017 и 2018 годах на реализацию подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» Государственной программы, представлена в таблице 1.

Таблица 1.

№ п/п	Наименование (Код целевой статьи расходов (ЦСР))	2017 год				2018 год			
		Утверждено тыс. руб.	Исполнено тыс. руб.	Отклоне ние (тыс. руб.)	% исп.	Утверждено тыс. руб.	Исполнено тыс. руб.	Отклоне ние (тыс. руб.)	% исп.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Подпрограмма «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» (ЦСР 53 2 00 00000)	3 593 067,5	3 556 574,4	36 493,2	99,0	4 070 394,8	4 067 004,6	3 390,1	99,9
1 1	Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждений социального обслуживания населения» (ЦСР 53 2 01 00000)	3 256 584,4	3 233 257,2	23 327,2	99,3	3 537 934,7	3 535 380,8	2 553,9	99,9
	Обеспечение деятельности (услуги, работы) государственных учреждений (ЦСР 53 2 01 00160)	1 693 854,1	1 670 526,9	23 327,2	98,6	2 346 136,4	2 346 136,4	0,0	100,0
	Компенсация поставщикам социальных услуг, которые включены в реестр поставщиков социальных услуг Ленинградской области, при получении у них гражданином социальных услуг, предусмотренных индивидуальной программой (ЦСР 53 2 01 13260)	274 600,7	274 600,7	0,0	100,0	465 857,7	465 685,0	172,7	99,9
	Апробация методик и технологий по организации социального обслуживания граждан (ЦСР 53 2 01 14140)	-	-	-	-	55 544,6	55 206,7	338,0	99,4
	Субвенции по организации социального обслуживания граждан, в том числе по апробации методик и технологий (ЦСР 53 2 01 71200)	1 288 129,7	1 288 129,7	0,0	100,0	670 395,9	668 352,7	2 043,2	99,7
1.2	Основное мероприятие «Привлечение в сферу социального обслуживания населения бизнеса и социально ориентированных некоммерческих общественных организаций, благотворителей и добровольцев» (ЦСР 53 2 02 00000)	14 396,0	13 870,0	526,0	96,3	100 422,2	99 585,9	836,3	99,2

	Государственная поддержка деятельности социально ориентированных некоммерческих организаций (ЦСР 53 2 02 06470)	14 396,0	13 870,0	526,0	96,3	100 422,2	99 585,9	836,3	99,2
1 3	Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы учреждений социального обслуживания населения Ленинградской области» (ЦСР 53 2 03 00000)	322 087,1	309 447,2	12 640,0	96,1	432 037,9	432 037,9	0,0	100,0
	Мероприятия по сохранению и развитию материально-технической базы государственных учреждений (ЦСР 53 2 03 13770)	304 961,2	295 414,8	9 546,4	96,9	432 037,9	432 037,9	0,0	100,0
	Софинансирование социальных программ субъектов Российской Федерации, связанных с укреплением материально-технической базы учреждений социального обслуживания населения, оказанием адресной социальной помощи неработающим пенсионерам, обучением компьютерной грамотности неработающих пенсионеров (ЦСР 53 2 03 R 2090)	17 126,0	14 032,4	3 093,5	81,9	-	-	-	-

Из представленных в таблице данных следует, что общий объем бюджетных ассигнований, утвержденных на реализацию основных мероприятий подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» составил в 2017 году - 3 593 067,5 тыс. руб. из которых было исполнено 3 556 574,4 тыс. руб. или 99,0%, а в 2018 году - 4 070 394,8 тыс. руб. из которых было исполнено 4 067 004,6 тыс. руб. или 99,9%, в том числе в разрезе основных мероприятий:

- по основному мероприятию «Обеспечение деятельности учреждений социального обслуживания населения» в 2017 году были утверждены бюджетные ассигнования по коду ЦСР 53 2 01 00000 в размере 3 526 584,4 тыс. руб., их исполнение составило 3 233 257,2 тыс. руб. или 99,3%; в 2018 году были утверждены бюджетные ассигнования в размере 3 537 934,7 тыс. руб., их исполнение составило 3 535 380,8 тыс. руб. или 99,9%.

В рамках реализации вышеуказанного основного мероприятия предоставлялась компенсация поставщикам социальных услуг, которые включены в реестр поставщиков социальных услуг Ленинградской области, при получении у них гражданином социальных услуг, предусмотренных индивидуальной программой. В 2017 году на указанные цели были утверждены бюджетные ассигнования по коду ЦСР 53 2 01 13260 в размере 274 600,7 тыс. руб., их исполнение составило 100%; в 2018 году на указанные цели были утверждены бюджетные ассигнования в размере 465 857,7 тыс. руб., что в 1,7 раза больше, чем в 2017 году, их исполнение составило 99,9%.

Также, в рамках реализации вышеуказанного основного мероприятия предоставлялись субвенции муниципальным образованиям Ленинградской области на реализацию переданных полномочий по организации социального обслуживания граждан, в том числе по апробации методик и технологий.

В 2017 году на указанные цели были утверждены бюджетные ассигнования по коду ЦСР 53 2 01 71200 в размере 1 288 129,7 тыс. руб., их исполнение составило 100,0%; в 2018 году на указанные цели были утверждены бюджетные ассигнования в размере 670 395,9 тыс. руб., их исполнение составило 668 352,7 тыс. руб. или 99,7%;

- по основному мероприятию «Привлечение в сферу социального обслуживания населения бизнеса и социально ориентированных некоммерческих общественных организаций, благотворителей и добровольцев» в 2017 году были утверждены бюджетные ассигнования по коду ЦСР 53 2 02 00000 в размере 14 396,0 тыс. руб., их исполнение составило 13 870,0 тыс. руб. или 96,3%; в 2018 году были утверждены бюджетные ассигнования в размере 100 422,2 тыс. руб., их исполнение составило 99 585,9 тыс. руб. или 99,2%.

Необходимо отметить, что в 2018 году по сравнению с 2017 годом, объем финансового обеспечения на реализацию вышеуказанного мероприятия увеличился в 6,9 раза;

- по основному мероприятию «Укрепление материально-технической базы учреждений социального обслуживания населения Ленинградской области» в 2017 году были утверждены бюджетные ассигнования по коду ЦСР 53 2 03 00000 в размере 322 087,1 тыс. руб., их исполнение составило 309 447,2 тыс. руб. или 96,1%; в 2018 году были утверждены бюджетные ассигнования в размере 432 037,9 тыс. руб., их исполнение составило 100,0%.

В 2017 году в рамках реализации вышеуказанного основного мероприятия за счет средств, предоставленных из бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации по коду ЦСР 53 2 03 R2090 в размере 3 303,1 тыс. руб., осуществлялось софинансирование социальных программ субъектов Российской Федерации, связанных с укреплением материально-технической базы учреждений социального обслуживания населения, оказанием адресной социальной помощи неработающим пенсионерам, обучением компьютерной грамотности неработающих пенсионеров. Исполнение бюджетных ассигнований, предоставленных из бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации составило 2 595,8 тыс. руб. или 78,6%.

Кроме того, по коду ЦСР 53 2 03 13770 за счет средств, предоставленных в виде грандов некоммерческой организацией «Фонд поддержки детей, находящихся в трудной жизненной ситуации» были предоставлены бюджетные ассигнования Ленинградскому областному государственному казенному учреждению «Приозерский детский дом - интернат» на укрепление материально-технической базы в размере 438,1 тыс. руб. Их исполнение составило 388,6 тыс. руб. или 88,7%.

Информация об утвержденных бюджетных ассигнованиях, исполненных Комитетом в 2019 году на реализацию подпрограммы «Развитие системы социального обслуживания» Государственной программы представлена в таблице 2.

Таблица 2

№ п/п	Наименование (Код целевой статьи расходов (ЦСР))	Утверждено тыс. руб.	Исполнено на 01.07.2019 тыс. руб.	Отклонение тыс. руб.	% исп.
1	2	4	5	6	7
1.	Подпрограмма «Развитие системы социального обслуживания» (ЦСР 53 2 00 00000)	4 437 254,2	2 579 198,2	1 858 056,1	58,1
1.1	<i>Основное мероприятие «Организация предоставления социального обслуживания» (ЦСР 53 2 01 00000)</i>	3 609 370,5	1 881 414,3	1 727 956,2	52,1
	Обеспечение деятельности (услуги, работы) государственных учреждений (ЦСР 53 2 01 00160)	3 081 430,1	1 503 107,9	1 578 322,3	48,8
	Компенсация поставщикам социальных услуг, которые включены в реестр поставщиков социальных услуг Ленинградской области, при получении у них гражданином социальных услуг, предусмотренных индивидуальной программой (ЦСР 53 2 01 13260)	477 015,2	334 808,0	142 207,2	70,2
	Апробация методик и технологий по организации социального обслуживания граждан (ЦСР 53 2 01 14140)	50 925,2	43 498,4	7 426,8	85,4
1 2	<i>Основное мероприятие «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций, благотворителей и добровольцев» (ЦСР 53 2 02 00000)</i>	127 544,9	83 802,5	43 742,4	65,7
	Государственная поддержка деятельности социально ориентированных некоммерческих организаций (ЦСР 53 2 02 06470)	117 543,4	82 294,9	35 248,5	70,0
	Субсидии общественным организациям на проведение комплекса мероприятий, направленных на реабилитацию и социальную интеграцию инвалидов Ленинградской области (ЦСР 53 2 02 06860)	10 001,5	1 507,6	8 493,9	15,1
1 3	<i>Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы учреждений социального обслуживания населения Ленинградской области» (ЦСР 53 2 03 00000)</i>	590 886,0	555 457,2	35 428,8	94,0
	Мероприятия по сохранению и развитию материально-технической базы государственных учреждений (ЦСР 53 2 03 13770)	549 086,0	513 657,2	35 428,8	93,5
	Приобретение автотранспорта (ЦСР 53 2 Р3 52930)	41 800,0	41 800,0	0,0	100,0
1 4	<i>Основное мероприятие «Создание условий для развития коммуникационных навыков отдельных категорий граждан» (ЦСР 53 2 04 00000)</i>	34 547,0	5 289,5	29 257,6	15,3
	Мероприятия и проекты (ЦСР 53 2 04 13760)	34 547,0	5 289,5	29 257,6	15,3
1 5	<i>Основное мероприятие «Проект «Повышение качества жизни граждан пожилого возраста и инвалидов путем создания территориальной системы долговременного ухода в Ленинградской области» (ЦСР 53 2 05 00000)</i>	74 905,8	53 234,7	21 671,1	71,1
	Мероприятия и проекты (ЦСР 53 2 05 13760)	74 905,8	53 234,7	21 671,1	71,1

Из представленных в таблице данных следует, что общий объем бюджетных ассигнований, утвержденных в 2019 году на реализацию основных мероприятий подпрограммы «Развитие системы социального обслуживания» составил 4 437 254,2 тыс. руб. из которых в первом полугодии 2019 года (на 01.07.2019) было исполнено 2 579 198,2 тыс. руб. или 58,1%, в том числе в разрезе основных мероприятий:

- по основному мероприятию «Организация предоставления социального обслуживания» были утверждены бюджетные ассигнования

по коду ЦСР 53 2 01 00000 в размере 3 609 370,5 тыс. руб., их исполнение составило 1 881 413,3 тыс. руб. или 52,1%;

- по основному мероприятию «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций, благотворителей и добровольцев» были утверждены бюджетные ассигнования по коду ЦСР 53 2 02 00000 в размере 127 544,9 тыс. руб., их исполнение составило 83 802,5 тыс. руб. или 65,7%;

- по основному мероприятию «Укрепление материально-технической базы учреждений социального обслуживания населения Ленинградской области» были утверждены бюджетные ассигнования по коду ЦСР 53 2 03 00000 в размере 590 886,0 тыс. руб., их исполнение составило 555 457,2 тыс. руб. или 94,0%.

В рамках реализации вышеуказанного мероприятия за счет средств федерального бюджета были утверждены бюджетные ассигнования на приобретение автотранспорта для учреждений социального обслуживания Ленинградской области в целях доставки лиц старше 65 лет, проживающих в сельской местности, в медицинские организации по коду ЦСР 53 2 Р3 52930 в размере 41 800,0 тыс. руб., их исполнение составило 100,0%;

- по основному мероприятию «Создание условий для развития коммуникационных навыков отдельных категорий граждан» были утверждены бюджетные ассигнования по коду ЦСР 53 2 04 00000 в размере 34 547,0 тыс. руб., их исполнение составило 5 289,5 тыс. руб. или 15,3%;

- по основному мероприятию Приоритетного проекта «Повышение качества жизни граждан пожилого возраста и инвалидов путем создания территориальной системы долговременного ухода в Ленинградской области» были утверждены бюджетные ассигнования по коду ЦСР 53 2 05 00000 в размере 74 905,8 тыс. руб., их исполнение составило 53 234,7 тыс. руб. или 71,1%.

2.1. В соответствии с пунктом 2 статьи 161 БК РФ финансовое обеспечение деятельности казенного учреждения осуществляется за счет средств соответствующего бюджета бюджетной системы Российской Федерации и на основании бюджетной сметы.

В соответствии с пунктом 1 статьи 221 БК РФ бюджетная смета казенного учреждения составляется, утверждается и ведется в порядке, определенном главным распорядителем бюджетных средств, в ведении которого находится казенное учреждение, в соответствии с общими требованиями, установленными Министерством финансов Российской Федерации. Приказом Комитета от 24.02.2016 № 7 утвержден Порядок составления, утверждения и ведения бюджетной сметы государственного казенного учреждения социального обслуживания, подведомственного комитету по социальной защите населения Ленинградской области (далее - приказ Комитета от 24.02.2016 № 7), а также форма бюджетной сметы, согласно Приложению 1 к указанному приказу.

Согласно пункту 1 Общих требований к Порядку составления, утверждения и ведения бюджетной сметы казенного учреждения, утвержденных приказом Минфина России от 20.11.2007 № 112н

(ред. от 30.09.2016) (далее – Порядок, утвержденный Приказом № 112н (в ред. от 30.09.2016) - настоящие Общие требования устанавливают требования к составлению, утверждению и ведению бюджетной сметы государственного (муниципального) казенного учреждения, его обособленного (структурного) подразделения без прав юридического лица, осуществляющего полномочия по ведению бюджетного учета, а также с учетом положений статьи 161 БК РФ органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления (муниципальных органов) и органов управления государственными внебюджетными фондами.

Правила статьи 161 БК РФ, регламентирующие правовое положение казенных учреждений, согласно пункту 11 указанной статьи распространяются на органы государственной власти (государственные органы), органы местного самоуправления (муниципальные органы) и органы управления государственными внебюджетными фондами с учетом положений бюджетного законодательства Российской Федерации, устанавливающих полномочия указанных органов.

Приказом Минфина России от 30.09.2016 № 168н «О внесении изменений в Общие требования к порядку составления, утверждения и ведения бюджетной сметы казенного учреждения, утвержденные приказом Министерства финансов Российской Федерации от 20.11.2007 № 112н» внесены изменения, в т.ч. в приложение 1 к Порядку, утвержденному Приказом № 112н.

Согласно внесенным изменениям, бюджетная смета казенного учреждения (приложение 1 к Порядку, утвержденному Приказом № 112н (в ред. от 30.09.2016), начиная с составления сметы на 2018 год, состоит из 4 разделов:

Раздел 1. Расходы, осуществляемые в целях обеспечения выполнения функций органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления (муниципальными органами), органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) казенными учреждениями и их обособленными (структурными) подразделениями на текущий бюджетный год.

Раздел 2. Расходы государственных (муниципальных) органов, органов управления государственными внебюджетными фондами в части предоставления бюджетных инвестиций и субсидий юридическим лицам (включая субсидии бюджетным и автономным учреждениям), субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов на текущий бюджетный год.

Раздел 3. Иные расходы, не отнесенные к разделам 1 и 2, на текущий бюджетный год.

Раздел 4. Итого по бюджетной смете на текущий бюджетный год.

В соответствии с пунктом 5 раздела II Порядка, утвержденного Приказом № 112н смета (свод смет учреждений) составляется учреждением по рекомендуемому образцу (приложение № 1 к настоящим Общим требованиям).

В ходе проверки установлено, что после внесения изменений от 30.09.2016 в приказ Минфина России от 20.11.2007 № 112н, в приказ Комитета от 24.02.2016 № 7 не были внесены соответствующие изменения.

Таким образом, в проверяемом периоде (2018 год) форма бюджетной сметы казенного учреждения, утвержденная приказом Комитета от 24.02.2016 № 7, не соответствовала форме бюджетной сметы, утвержденной приказом Минфина России от 20.11.2007 № 112н (в ред. от 30.09.2016).

Представленные в период проведения контрольного мероприятия бюджетные сметы Комитета на 2018 год (от 13.04.2018 на сумму 2 928 061,93 тыс. руб., от 17.07.2018 на сумму 3 469 163,15 тыс. руб., от 09.11.2018 на сумму 3 498 632,95 тыс. руб., от 29.12.2018 на сумму 3 498 632,95 тыс. руб.), не содержали соответствующих разделов, предусмотренных в приложении 1 к Порядку, утвержденному Приказом № 112н (в ред. от 30.09.2016), что является нарушением общих требований к составлению бюджетных смет, определенных разделом II Порядка, утвержденного Приказом № 112н (в ред. от 30.09.2016) (*пункт 1.2.45 «Нарушение порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы казенного учреждения (за исключением нарушений по п. 1.2.46)» Классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля) (одобрен Коллегией Счетной палаты Российской Федерации 18.12.2014, Протокол № 63 (1009).*

Приказом Минфина России от 14.02.2018 № 26н утверждены Общие требования к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений (далее - Порядок, утвержденный Приказом № 26н), применяющиеся при составлении, утверждении и ведении бюджетной сметы казенного учреждения, начиная с составления, утверждения и ведения бюджетной сметы казенного учреждения на 2019 год (на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов).

Согласно Приложению 1 к Порядку, утвержденному Приказом № 26н, бюджетная смета казенного учреждения состоит из 6 разделов:

Раздел 1. Итоговые показатели бюджетной сметы.

Раздел 2. Лимиты бюджетных обязательств по расходам получателя бюджетных средств.

Раздел 3. Лимиты бюджетных обязательств по расходам на предоставление бюджетных инвестиций юридическим лицам, субсидий бюджетным и автономным учреждениям, иным некоммерческим организациям, межбюджетных трансфертов, субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг, субсидий государственным корпорациям, компаниям, публично-правовым компаниям; осуществление платежей, взносов, безвозмездных перечислений субъектам международного права; обслуживание государственного долга, исполнение судебных актов, государственных гарантий Российской Федерации, а также по резервным расходам.

Раздел 4. Лимиты бюджетных обязательств по расходам на закупки товаров, работ, услуг, осуществляемые получателем бюджетных средств в пользу третьих лиц.

Раздел 5. СПРАВОЧНО: Бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств.

Раздел 6. СПРАВОЧНО: Курс иностранной валюты к рублю Российской Федерации.

В соответствии с пунктом 8 раздела II Порядка, утвержденного Приказом № 26н, смета составляется учреждением путем формирования показателей сметы на второй год планового периода и внесения изменений в утвержденные показатели сметы на очередной финансовый год и плановый период. Рекомендуемые образцы указанных документов приведены в приложениях № 1 и 2 к Общим требованиям.

В ходе проверки установлено, что после издания приказа Минфина России от 14.02.2018 № 26н, в приказ Комитета от 24.02.2016 № 7 не были внесены соответствующие изменения.

Таким образом, в проверяемом периоде (2019 год) форма бюджетной сметы казенного учреждения, утвержденная приказом Комитета от 30.09.2016 № 7, не соответствовала форме бюджетной сметы, утвержденной приказом Минфина России от 14.02.2018 № 26н.

Представленные бюджетные сметы Комитета на 2019 год (от 20.12.2018 на сумму 4 330 166,48 тыс. руб., от 09.04.2019 на сумму 4 408 129,04 тыс. руб.) не содержали соответствующих разделов, предусмотренных в приложении 1 к Порядку, утвержденному Приказом № 26н, что является нарушением общих требований к составлению бюджетных смет, определенных разделом II Порядка, утвержденного Приказом № 26н (*пункт 1.2.45 «Нарушение порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы казенного учреждения (за исключением нарушений по п. 1.2.46)» Классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля).*

В проверяемом периоде в соответствии с пунктом 8 раздела III Порядка, утвержденного Приказом № 112н (в ред. от 30.09.2016) и пунктом 10 раздела III Порядка, утвержденного Приказом № 26н, правом утверждения бюджетной сметы Комитета был наделен заместитель председателя Комитета (распоряжение Комитета от 07.12.2016 № 734).

Представленные бюджетные сметы Комитета на 2018 и 2019 годы, составленные с нарушением общих требований к составлению бюджетных смет, определенных разделом II Порядка, утвержденного Приказом № 112н (в ред. от 30.09.2016) и разделом II Порядка, утвержденного Приказом № 26н, были утверждены заместителем председателя Комитета.

Нарушение казенным учреждением порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет является административным правонарушением, ответственность за совершение которого предусмотрена ст. 15.15.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях

(далее - КоАП РФ) (в редакции, действующей на момент совершения административного правонарушения).¹

В соответствии с п. 1 ч. 1 ст. 28.1 КоАП РФ в отношении заместителя председателя Комитета были составлены 6 протоколов об административном правонарушении, предусмотренном статьей 15.15.7 КоАП РФ.

2.3. Согласно бюджетной отчетности Комитета, общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2018 (ф. 0503169) составила 43 480,1 тыс. руб., в том числе: по счету бухгалтерского учета 1 205 00 000 «Расчеты по доходам» в сумме 15 331,0 тыс. руб., из них:

по счету бухгалтерского учета 1 205 51 000 «Расчеты по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» задолженность составила 15 235,7 тыс. руб., в т.ч.:

1 189,2 тыс. руб. - средства федерального бюджета;

14 046,5 тыс. руб. - остатки межбюджетных трансфертов муниципальных районов (городского округа) Ленинградской области.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2018 являлась текущей и составляла 2 358,9 тыс. руб.

Общая сумма дебиторской задолженности Комитета по состоянию на 01.01.2019 (ф. 0503169) составила 56 612,1 тыс. руб., в том числе: по счету бухгалтерского учета 1 205 00 000 в сумме 1 742,9 тыс. руб., из них:

по счету бухгалтерского учета 1 205 51 000 задолженность составила 1 742,9 тыс. руб., из них:

1 189,2 тыс. руб. - средства федерального бюджета;

553,6 тыс. руб. - остатки межбюджетных трансфертов муниципальных районов (городского округа) Ленинградской области.

Согласно бюджетной отчетности за 2018 кредиторская задолженность Комитета по состоянию на 01.01.2019 составила 8 231,3 тыс. руб.

Анализ состояния дебиторской и кредиторской задолженности за 2018 год показывает, что по сравнению с 2017 годом общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2019 увеличилась на 13 132,0 тыс. руб., или на 30,2%.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2019 по сравнению с суммой кредиторской задолженности за 2017 год увеличилась на 5 872,4 тыс. руб., или в 3,5 раза.

Увеличение кредиторской и дебиторской задолженности Комитета по состоянию на 01.01.2019 связано с реорганизацией муниципальных учреждений социальной защиты населения Ленинградской области и изменением их организационно-правовой формы, а также ликвидацией органов социальной защиты по муниципальным районам (городскому округу) Ленинградской области.

¹ Меры административной ответственности

- ст. 15.15.7 КоАП РФ «Нарушение порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет»

Нарушение казенным учреждением порядка составления, утверждения и ведения бюджетных смет или порядка бюджетного учета казенным учреждением показателей бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств, а также принятых бюджетных и денежных обязательств -

влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей

Кроме того, в составе кредиторской задолженности Комитета по состоянию на 01.01.2019 отражена кредиторская задолженность подведомственных Комитету государственных учреждений социального обслуживания населения Ленинградской области за оказанные работы по текущему ремонту, коммунальным услугам, услугам связи, по поставке продуктов питания и т.д. (основная причина образования задолженности - несвоевременное предоставление документов для оплаты).

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2019 отражена дебиторская задолженность подведомственных Комитету государственных учреждений социального обслуживания населения Ленинградской области по авансированию оказываемых работ (услуг) в соответствии с переходящими на следующий год договорами, по начислениям на фонд оплаты труда, переплата страховых взносов по социальному страхованию и т.д.

3. Использование средств областного бюджета Ленинградской области, выделенных на выполнение мероприятий подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» («Развитие системы социального обслуживания») государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области»

3.1. Выборочной проверкой предоставления из областного бюджета Ленинградской области государственным бюджетным учреждениям и государственным автономным учреждениям, подведомственным Комитету, субсидий на иные цели в соответствии с Порядком, утвержденным Постановлением № 522, установлено:

В нарушение пункта 4 Порядка, утвержденного Постановлением № 522, в соглашениях на предоставление субсидий на иные цели, заключенных Комитетом с подведомственными государственными учреждениями, не было предусмотрено право ГРБС, органа государственного финансового контроля на проведение проверок соблюдения учреждениями условий, установленных Порядком и заключенными соглашениями, а также порядка возврата сумм, использованных учреждениями, в случае установления по итогам проверок, проведенных ГРБС, а также органами государственного финансового контроля, фактов нарушения целей и условий предоставления субсидии, определенных Порядком и заключенными соглашениями.

3.2. В проверяемом периоде одной из основных задач подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» («Развитие системы социального обслуживания») Государственной программы являлось создание условий для повышения доступности и качества социальных услуг, внедрения современных технологий социального обслуживания граждан пожилого возраста, инвалидов, несовершеннолетних детей и семей с детьми.

Решение задачи обеспечивалось развитием, внедрением и апробацией технологий социального обслуживания («Школа здоровья», «Мобильная бригада», «Тревожная кнопка», «Служба сиделок», «Иппотерапия», «Детский телефон доверия» и др.) в соответствии с приказами Комитета от 26.04.2016 № 17, от 14.04.2017 № 6, от 01.03.2018 № 3 и от 27.06.2018 № 14.

В целях реализации услуг с использованием указанных технологий социального обслуживания в 2017 и 2018 годах Комитетом предоставлялись субвенции бюджетам муниципальных образований на осуществление отдельных государственных полномочий Ленинградской области по организации социального обслуживания граждан, в том числе по апробации методик и технологий в сфере социального обслуживания граждан, а также заключались соглашения с подведомственными государственными учреждениями о предоставлении субсидий на иные цели.

Информация о произведенных расходах бюджетных средств в 2017 и 2018 годах на предоставление услуг с использованием технологий социального обслуживания приведена в таблице 3.

Таблица 3

тыс. руб.

Доп. КР	Наименование Доп. КР	2017 год			2018 год		
		Ассигнования	Исполнено (бух.уч.)	%	Ассигнования	Исполнено (бух.уч.)	%
1	2	3	4	5	6	7	8
53020804	Предоставление специализированных услуг технологии социального обслуживания по оказанию экстренной помощи на дому «Тревожная кнопка» для граждан пожилого возраста и инвалидов	13 151,5	13 151,5	100,0	18 624,8	18 362,4	98,6
53020806	Предоставление услуг с использованием технологии социального обслуживания «Детский телефон доверия»	1 653,8	1 653,8	100,0	1 793,8	1 793,8	100,0
53020812	Предоставление услуг с использованием технологии социального обслуживания «Служба сиделок» для детей-инвалидов	9 018,2	9 018,2	100,0	12 854,0	12 854,0	100,0
53020813	Предоставление услуг с использованием технологии социального обслуживания «Служба сиделок» для граждан пожилого возраста и инвалидов	12 849,0	12 849,0	100,0	27 714,3	27 145,0	98,0
53020815	Предоставление услуг с использованием технологии социального обслуживания «Заботливый сосед» для граждан пожилого возраста и инвалидов	2 398,9	2 398,9	100,0	4 409,8	4 409,8	100,0
53020816	Предоставление услуг с использованием технологии социального обслуживания «Приемная семья» для граждан пожилого возраста и инвалидов	220,0	220,0	100,0	-	-	-
53020817	Предоставление услуг с использованием технологии социального обслуживания «Здоровое долголетие» для граждан пожилого возраста и инвалидов	4 661,6	4 661,6	100,0	-	-	-
53020818	Предоставление услуг с использованием технологии социального обслуживания «Домой без преград» для инвалидов	1 433,7	1 433,7	100,0	12 863,8	12 379,4	96,2
53020822	Организация и предоставление услуг ранней помощи детям в возрасте от 0-3 лет, проживающим на территории Ленинградской области	-	-	-	2 138,9	2 138,9	100,0
ИТОГО:		45 386,7	45 386,7	100,0	80 399,4	79 083,3	98,4

Таким образом, в 2017 и 2018 годах за счет средств субвенций, предоставленных муниципальным образованиям Ленинградской области,

а также средств субсидий на иные цели, предоставленных, начиная со второй половины 2018 года, подведомственным государственным учреждениям, реализовывались услуги по апробации методик и технологий в сфере социального обслуживания граждан.

Согласно сведениям, представленным Комитетом, в 2017 году технологией социального обслуживания «Заботливый сосед» воспользовались 36 чел., из них 2 чел. из числа ветеранов Великой Отечественной войны; технологией «Служба сиделок» воспользовались 120 чел., в том числе 23 чел. из числа ветеранов Великой Отечественной войны.

Наиболее активно работа по внедрению и апробации технологий социального обслуживания граждан проводилась в Приозерском, Бокситогорском, Гатчинском и Подпорожском муниципальных районах Ленинградской области.

В 2018 году технологией социального обслуживания по оказанию экстренной помощи на дому пожилым людям и инвалидам «Тревожная кнопка» воспользовались 2645 чел., из них 330 ветеранов Великой Отечественной войны; 59 инвалидов по слуху получали услуги специалиста русского жестового языка.

Услуги по технологии социального обслуживания «Служба сиделок» были представлены 197 чел. из числа пожилых граждан и инвалидов, из них 45 чел. из числа ветеранов Великой Отечественной войны, 83 – сиделки для детей-инвалидов.

Услугой по технологии социального обслуживания «Заботливый сосед» воспользовались 68 чел., в том числе 8 чел. из числа ветеранов Великой Отечественной войны.

Услугами технологии социального обслуживания «Дом без преград» для инвалидов, имеющих ограничение способности к передвижению и пользующихся техническими средствами реабилитации в виде кресел-колясок воспользовались 238 инвалидов, в том числе 6 инвалидов из числа ветеранов Великой Отечественной войны.

Во всех муниципальных районах Ленинградской области применялась технология социального обслуживания «Школа здоровья» для обучения родственников и других лиц, осуществляющих уход за престарелыми и инвалидами (навыки медицинских манипуляций, профилактики осложнений, личной гигиене и биомеханике тела, правилам питания и кормления, методам дезинфекции). В 2018 году бесплатное обучение прошли 1045 человек.

Услугой по технологии социального обслуживания «Услуги ранней помощи детям от 0 до 3 лет, проживающим на территории Ленинградской области» в 2018 году воспользовались 254 человека.

В таблице 4 приведена информация о расходах бюджетных средств (субсидий на иные цели), произведенных в первом полугодии 2019 года государственными учреждениями, подведомственными Комитету, на предоставление услуг с использованием технологий социального обслуживания.

Таблица 4

тыс. руб.

Доп. КР	Наименование Доп. КР	2019 год		
		Ассигнования 2019 год	Исполнено (бух.уч.)	%
1	2	3	4	5
53020802	Организация работы службы детского телефона доверия	1 961,1	1 961,1	100,0
53020803	Организация предоставления детям-инвалидам с множественными нарушениями, в том числе ментальными услуг службы сиделок	18 322,0	14 969,9	81,7
53020804	Организация предоставления услуг «Домой без преград»	2 938,9	2 938,9	100,0
53020805	Организация и предоставление услуг ранней помощи детям в возрасте от 0-3 лет, проживающим на территории Ленинградской области	12 564,6	10 441,8	83,1
53020828	Организация предоставления услуг «Служба сиделок»	35 967,7	22 575,0	62,8
53020829	Организация предоставления услуг «Заботливый сосед»	11 073,1	6 201,8	56,0
53020830	Организация предоставления «Школы здоровья»	2 345,6	1 290,5	55,0
Итого		85 173,0	60 379,0	70,9

Согласно сведениям представленным Комитетом в первом полугодии 2019 года услуги по технологии социального обслуживания «Служба сиделок» предоставлены 156 чел. из числа пожилых граждан и инвалидов, из них 80 чел. – сиделки для детей-инвалидов.

Услугой по технологии социального обслуживания «Заботливый сосед» воспользовались 93 чел.

Согласно отчетным данным Комитета наиболее активно работа по предоставлению социальных услуг с использованием технологий социального обслуживания в первом полугодии 2019 года проводилась в ЛОГАУ «Лужский комплексный центр социального обслуживания населения», в ЛОГАУ «Бокситогорский комплексный центр социального обслуживания населения» и в ЛОГБУ «Лодейнопольский комплексный центр социального обслуживания населения».

3.3. В проверяемом периоде в соответствии с пунктом 2 статьи 78.1 БК РФ, Федеральным законом № 7-ФЗ, постановлением Правительства Российской Федерации от 07.05.2017 № 541 «Об общих требованиях к нормативным правовым актам, муниципальным правовым актам, регулирующим предоставление субсидий некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями», областным законом Ленинградской области от 29.06.2012 № 52-оз «О государственной поддержке социально ориентированных некоммерческих организаций в Ленинградской области», Порядком определения объема и предоставления субсидий из областного бюджета Ленинградской области на государственную поддержку отдельных общественных и иных некоммерческих организаций, утвержденным постановлением Правительства Ленинградской области от 18.07.2011 № 219 и Государственной программой из областного бюджета Ленинградской области предоставлялись субсидии на государственную поддержку отдельных общественных и иных некоммерческих организаций (далее - некоммерческие организации), уставная деятельность которых направлена на решение социальных вопросов, защиту прав и законных интересов отдельных категорий граждан.

Субсидии некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, предоставлялись

по итогам конкурсного отбора, проводимого Комитетом в соответствии с Порядком конкурсного отбора некоммерческих организаций, не являющихся государственными (муниципальными) учреждениями, для предоставления субсидий из областного бюджета Ленинградской области на реализацию мероприятий в сфере социальной поддержки и защиты граждан и Положением о конкурсной комиссии для проведения конкурсного отбора некоммерческих организаций, не являющихся государственными (муниципальными) учреждениями, для предоставления субсидий из областного бюджета Ленинградской области на реализацию мероприятий в сфере социальной поддержки и защиты граждан, утвержденным приказом Комитета от 09.11.2017 № 20 (далее - приказ Комитета № 20).

Субсидии предоставлялись в соответствии с бюджетной росписью Комитета в пределах выделенных бюджетных ассигнований и утвержденных лимитов бюджетных обязательств на основании решения (протокола) заседания конкурсной комиссии, распоряжения Комитета об утверждении списка получателей субсидии и заключенных соглашений о предоставлении субсидий из областного бюджета Ленинградской области некоммерческим организациям, не являющимся государственными учреждениями и не оказывающим общественно полезных услуг (далее - Соглашения).

В 2017 году Комитетом заключено 6 Соглашений с 5 некоммерческими организациями, в ходе реализации которых было проведено 273 различных мероприятия в соответствии с перечнями основных мероприятий комплекса мер, установленных приложениями к Соглашениям, а также приобретено 34 ед. различных материальных средств и 334 единицы технических средств реабилитации для обеспечения инвалидов на общую сумму 16 057,8 тыс. руб.

В 2018 году заключено 18 Соглашений с 16 организациями в ходе реализации которых проведено 285 различных мероприятий, 45 детей-инвалидов прошли реабилитацию на основе иппотерапии, транспортными услугами социального такси на территории Ленинградской области в рамках реализации социального проекта «Ленинградская область с заботой о Вас» воспользовалось более 40,0 тыс. инвалидов и других маломобильных категорий граждан, были оказаны иные социальные услуги на общую сумму 98 852,15 тыс. руб.

В 2019 году также заключено 18 Соглашений с 16 организациями на общую сумму 197 897,58 тыс. руб., проведено 151 различное мероприятие, услуги по реабилитации на основе иппотерапии получили 40 детей-инвалидов, услугами социального такси воспользовались более 30,0 тыс. инвалидов и других маломобильных категорий граждан, приобретено 6 специальных технических средств реабилитации для обеспечения инвалидов.

Выборочной проверкой использования средств субсидий, предоставленных в 2017 и 2018 годах и первой половине 2019 года Комитетом по соглашениям, заключенным с некоммерческими организациями на реализацию мероприятий в сфере социальной поддержки и защиты граждан нарушений не установлено.

3.4. В проверяемом периоде в соответствии с Областными законами №№ 90-оз, 82-оз и 130-оз в рамках реализации подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» («Развитие системы социального обслуживания») Государственной программы осуществлялась выплата компенсации поставщикам социальных услуг, которые включены в реестр поставщиков социальных услуг Ленинградской области, при получении у них гражданином социальных услуг, предусмотренных индивидуальной программой.

Порядок выплаты поставщику или поставщикам социальных услуг компенсации, если гражданин получает социальные услуги, предусмотренные индивидуальной программой предоставления социальных услуг, у поставщика или поставщиков социальных услуг, которые включены в реестр поставщиков социальных услуг в Ленинградской области, но не участвуют в выполнении государственного задания (заказа), утвержден постановлением Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 578 (далее - Порядок, утвержденный Постановлением № 578) в соответствии с частью 8 статьи 30 Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 442-ФЗ) и пунктом 12 части 2 статьи 2 областного закона от 30.10.2014 № 72-оз «О социальном обслуживании граждан в Ленинградской области».

В соответствии со статьей 25 Федерального закона № 442-ФЗ реестр поставщиков социальных услуг формируется в субъекте Российской Федерации.

Включение организаций социального обслуживания в реестр поставщиков социальных услуг осуществляется на добровольной основе.

В проверяемом периоде, приказами Комитета от 04.10.2016 № 37 и от 19.06.2018 № 13 утверждено «Положение о формировании и ведении реестра поставщиков социальных услуг и регистра получателей социальных услуг в Ленинградской области» (далее – Положение о реестре).

В соответствии с пунктом 2 Порядка, утвержденного Постановлением № 578 (ред. от 30.03.2016), назначение выплаты компенсации поставщику социальных услуг осуществлялось органами местного самоуправления, наделенными Областным законом от 30.12.2005 № 130-оз отдельным государственным полномочием по назначению выплаты поставщику (поставщикам) социальных услуг компенсации, если гражданин получил социальные услуги (кроме стационарной формы социального обслуживания при постоянном проживании получателя социальных услуг в организации социального обслуживания), предусмотренные индивидуальной программой предоставления социальных услуг, у поставщиков социальных услуг, которые включены в реестр поставщиков социальных услуг в Ленинградской области, но не участвуют в выполнении государственного задания (заказа).

Назначение выплаты компенсации поставщику социальных услуг, если гражданин получил социальные услуги, предусмотренные индивидуальной программой предоставления социальных услуг, в стационарной форме

социального обслуживания при постоянном проживании в организации социального обслуживания у поставщиков социальных услуг, которые включены в реестр поставщиков социальных услуг в Ленинградской области, но не участвуют в выполнении государственного задания (заказа), а также выплата компенсации поставщику социальных услуг, осуществлялись Комитетом.

В соответствии с пунктом 6 Порядка, утвержденного Постановлением № 578 (ред. от 30.03.2016) компенсация выплачивается поставщику социальных услуг при одновременном соблюдении определенных в этом пункте условий, в том числе предоставление социальной услуги получателю социальных услуг в соответствии с индивидуальной программой предоставления социальных услуг, подписанной уполномоченным органом, а также с Порядком предоставления социальных услуг в форме социального обслуживания на дому поставщиками социальных услуг в Ленинградской области, утвержденным постановлением Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 579 (далее – Порядок, утвержденный Постановлением № 579).

Для назначения выплаты компенсации поставщик социальных услуг представляет в орган местного самоуправления документы, согласно пункту 7.1 Порядка, утвержденного постановлением № 578 (ред. от 30.03.2016). Орган местного самоуправления, при принятии решения о назначении выплаты компенсации поставщику социальных услуг, направляет в Комитет копию решения о назначении выплаты компенсации и соглашение, подписанное поставщиком социальных услуг.

Согласно пункту 7.5 Порядка, утвержденного Постановлением № 578 (ред. от 30.03.2016), заключение соглашения и выплата компенсации поставщику социальных услуг осуществляются Комитетом в соответствии с пунктами 9 - 11 Порядка.

Пунктом 11 Порядка, утвержденного Постановлением № 578 (ред. от 30.03.2016) определено, что в случае выявления нарушения указанного Порядка и (или) соглашения (представление документов с недостоверными сведениями, сокрытие данных и обстоятельств, влияющих на предоставление компенсации), а также выявления излишне выплаченной суммы, в том числе в результате счетной ошибки, Комитет или орган местного самоуправления в течение семи рабочих дней со дня выявления указанных нарушений направляет поставщику социальных услуг требование о возврате излишне выплаченной суммы.

В период проверки установлено, что в январе 2017 года Комитетом заключено соглашение от 12.01.2017 № 13 и осуществлена выплата компенсации Благотворительному фонду защиты семьи и детства «Лада» (далее – Фонд «Лада») за оказание социальных услуг на дому получателям этих услуг в Выборгском районе Ленинградской области по заявке на оплату расходов от 19.01.2017 № 27 на общую сумму 251,9 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 7.3 Порядка, утвержденного Постановлением № 578 (ред. от 30.03.2016), распоряжением Комитета от 12.04.2016 № 245

утверждена примерная форма Соглашения о выплате компенсации поставщику социальных услуг с приложением следующих форм: «Список получателей социальных услуг», «Справка - расчет размера компенсации поставщику социальных услуг».

Указанные выше формы заполняются поставщиком социальных услуг, проверяются органом местного самоуправления, принимающим решение о назначении компенсации, и подписываются обеими сторонами.

Количество получателей социальных услуг на дому в декабре 2016 года, которое включено в расчеты сумм компенсации за оказание социальных услуг Фондом «Лада» составило 53 человека.

В приложениях к соглашениям с Фондом «Лада» о выплате компенсации поставщику социальных услуг за декабрь 2016 года «Список получателей социальных услуг» - имеется расчет по наименованию социальной услуги, предоставленной получателю социальной услуги.

Социальная услуга рассчитана в соответствии с тарифом на 2016 год, установленным постановлением Правительства Ленинградской области от 25.12.2015 № 500 «Об утверждении тарифов на социальные услуги на 2016 год».

В «Списке получателей социальных услуг», приложение № 1 к соглашению от 12.01.2017 № 13 перечислены услуги, оказанные 51 получателю социальных услуг в декабре 2016 года Фондом «Лада» по наименованию «Препровождение получателей социальных услуг от места жительства до органов государственной власти Ленинградской области, иных государственных органов Ленинградской области, а также до расположенных на территории Ленинградской области органов государственной власти, иных государственных органов, органов местного самоуправления, государственных учреждений, муниципальных учреждений, организаций торговли, культуры, бытового обслуживания населения, кредитных организаций, управляющей организации, общественной организации или мест голосования, а также обратно до места жительства получателя социальной услуги».

В соответствии с пунктом 1.9 Приложения 1 к Порядку, утвержденному Постановлением № 579 (Наименования и стандарты социальных услуг в форме социального обслуживания на дому, предоставляемых поставщиками социальных услуг в Ленинградской области), данная услуга предоставляется социальным работником по мере необходимости, но не более одного раза в месяц продолжительностью 120 минут за одно посещение.

Общее количество услуг, фактически оказанных Фондом «Лада» по указанному наименованию в декабре 2016 года и включенных в «Справку - расчет размера компенсации поставщику социальных услуг» (приложение № 2 к соглашению от 12.01.2017 № 13), составило 80 услуг 51 получателю на общую сумму 29,1 тыс. руб., что превышает объем оказания данной услуги, определенный Стандартом социальных услуг, на 29 услуг общей суммой 9,8 тыс. руб.

Таким образом, в нарушение пункта 6 Порядка, утвержденного Постановлением № 578 (ред. от 30.03.2016), Комитетом произведены выплаты компенсации Фонду «Лада» по Справке - расчету за декабрь 2016 года без соблюдения условий выплаты: предоставление социальных услуг в соответствии с Порядком, утвержденным Постановлением № 579, на общую сумму 9,8 тыс. руб.

При рассмотрении документов для назначения и выплаты компенсации поставщикам социальных услуг, представленных Фондом «Лада», орган местного самоуправления и Комитет не руководствовались положениями Порядка, утвержденного Постановлением № 579, и Порядка, утвержденного Постановлением № 578 (ред. от 30.03.2016).

3.5. В течение января - декабря 2017 года Комитетом были заключены 7 соглашений с ООО «Заботливая услуга» о выплате компенсации поставщику социальных услуг, оказываемых на дому получателям социальных услуг в Бокситогорском районе Ленинградской области на общую сумму 3 372,6 тыс. руб.

Социальная услуга рассчитана в соответствии с тарифами, установленными на 2016 год постановлением Правительства Ленинградской области от 25.12.2015 № 500 «Об утверждении тарифов на социальные услуги на 2016 год» и на 2017 год - постановлением Правительства Ленинградской области от 30.12.2016 № 536 «Об утверждении тарифов на социальные услуги на 2017 год».

Согласно «Справке - расчету размера компенсации поставщику социальных услуг» за ноябрь 2016 года (приложение № 2 к соглашению от 27.12.2016 № 407) ООО «Заботливая услуга» оказала социальные услуги в объеме, указанном в таблице 5.

Таблица 5

№ п/п	Наименование услуги	Количество (объем) услуг в месяц по стандарту на одного получателя	Время оказания услуги по стандарту (мин.) на одно посещение	Количество (объем) услуг фактически оказанных	Время оказания услуги по фактически оказанным услугам (мин.) (гр.5 x гр.4)	Сумма компенсации (руб.)
1	2	3	4	5	6	7
1	Оказание помощи в оформлении и (или) восстановлении документов получателя социальных услуг	1	60	0	0	0
2	Обеспечение водой (в жилых помещениях без центрального водоснабжения)	10	15	0	0	0
3	Систематическое наблюдение за получателями социальных услуг для выявления отклонений в состоянии их здоровья	4	30	134	4020	12 483,54
4	Топка печей (в жилых помещениях без центрального отопления)	10	20	0	0	0
5	Социально-психологический патронаж	4	5	132	660	2 051,11
6	Помощь в приеме пищи (кормление)	23	30	357	10710	33 423,99

7	Оплата за счет средств получателя социальных услуг жилищно-коммунальных услуг и услуг связи	2	20	36	720	2 201,76
8	Уборка жилых помещений	9	30	252	7560	23 327,89
9	Отправка за счет получателя социальных услуг почтовой корреспонденции	2	15	0	0	0
10	Предоставление гигиенических услуг лицам, не способным по состоянию здоровья самостоятельно выполнять их	23	20	483	9660	30 110,71
11	Препровождение получателя социальных услуг от его места жительства до органов государственной власти Ленинградской области, иных государственных органов Ленинградской области, а также до расположенных на территории Ленинградской области органов государственной власти, иных государственных органов, органов местного самоуправления, государственных учреждений, муниципальных учреждений, организаций торговли, культуры, бытового обслуживания населения, кредитных организаций, управляющей организации, общественной организации или мест голосования, а также обратно до места жительства получателя социальной услуги	1	120	0	0	0
12	Организация помощи в проведении ремонта жилых помещений	2	20	0	0	0
13	Оказание помощи в получении юридических услуг (в том числе бесплатно)	1	10	0	0	0
14	Покупка за счет средств получателя социальных услуг и доставка на дом продуктов питания, лекарственных препаратов, промышленных товаров первой необходимости, средств санитарии и гигиены, средств ухода, книг, газет, журналов	10	45	330	14850	46 053,93
15	Выполнение процедур, связанных с сохранением здоровья получателей социальных услуг (измерение температуры тела, артериального давления, контроль за приемом лекарственных препаратов и др.)	23	20	529	10580	33 003,89
16	Помощь в приготовлении пищи	9	20	198	3960	12 283,88
17	Покупка за счет средств получателя социальных услуг топлива (в жилых помещениях без центрального отопления)	10	1 раз в 3 месяца по 20 мин	0	0	0
18	Покупка за счет средств получателя социальных услуг топлива, топка печей, обеспечение водой (в жилых помещениях без центрального отопления и(или) водоснабжения)	10	35	60	2100	6 807,65
	Итого:	154		2511	63920	201 748,35

Из данных, приведенных в таблице 5 следует, что ООО «Заботливая услуга» оказало 2511 социальных услуг. В соответствии со Стандартом социальных услуг время, затраченное на фактическое оказание услуг ООО «Заботливая услуга» в ноябре 2016 года должно составить 63920 минут или **1065 часов**.

Согласно сведениям из единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства, размещенным на сайте Федеральной налоговой службы, ООО «Заботливая услуга» является микропредприятием со среднесписочной численностью работников 3 человека.

В соответствии с информацией, размещенной на сайте ООО «Заботливая услуга» режим работы общества: понедельник – пятница с 9-00 до 17-00, суббота и воскресенье – выходные дни.

Согласно производственному календарю при пятидневной рабочей неделе, на ноябрь 2016 года приходится 21 рабочий день.

Учитывая изложенное, нормальная продолжительность рабочего времени 3 работников ООО «Заботливая услуга» в ноябре 2016 года составила **504 часа** (3 чел. x 21 дн. x 8 ч.), включая время на перемещение между адресами получателей социальных услуг, что на 561 час. (1065 час. - 504 час.) меньше времени, указанного в «Справке - расчете размера компенсации поставщику социальных услуг».

По предварительному расчету, проведенному Контрольно-счетной палатой Ленинградской области, средняя стоимость одной услуги составляет 80,35 руб. (201 748,35 руб.: 2511 услуг), средняя стоимость одного часа - **189,43 руб.** (201 748,35 руб. : 1065 час.), и, следовательно, расчетная средняя стоимость оказанных социальных услуг, при нормальной продолжительности рабочего времени - 95,47 тыс. руб. (504 часа x 189,43 руб.).

Разница между выплаченной компенсацией ООО «Заботливая услуга» в ноябре 2016 года и указанной расчетной средней стоимостью оказанных социальных услуг составила **106,28 тыс. руб.** (201,75 тыс. руб. - 95,47 тыс. руб.).

Таким образом, сведения, содержащиеся в «Справке - расчете размера компенсации поставщику социальных услуг» за ноябрь 2016 года с учетом вышеизложенного, содержат признаки недостоверной информации.

В таблице 6 приведен предварительный расчет разницы между временем на оказание социальных услуг ООО «Заботливая услуга», указанным в «Справках - расчетах размера компенсации поставщику социальных услуг» за период декабрь 2016 года, январь - октябрь 2017 года (16 224 час.) и временем оказания социальных услуг, рассчитанным исходя из нормальной продолжительности рабочего времени (5 448 час.), которая составила 10 776 час. (16 224 час. - 5 448 час.).

Таблица 6

№ п/п	Месяц оказания услуги, дата и номер соглашения	Количество (объем) услуг, указанное в справке - расчете	Время оказания услуги по Стандарту (мин./час.)	Время оказания услуг исходя из нормальной продолжительности рабочего времени (час)	Разница в объемах оказанных услуг (час.) (гр.4 - гр.5)	Средняя расчетная стоимость часа услуг (руб.)	Предварительный расчет стоимости услуг, оказанных сверх нормальной продолжительности рабочего времени (гр.6 x гр.7) (тыс. руб.)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Декабрь, от 17.01.2017 № 20	2511	63920/1065	528	537	189,43	101,7
2	Январь, от 12.04.2017 № 157	2905	72630/1210	408	802	194,79	156,2
3	Февраль, от 12.04.2017 № 157	3243	81260/1354	432	922	195,18	180,0
4	Март, от 12.04.2017 № 157	3482	87010/1450	528	922	194,55	179,4
5	Апрель, от 23.05.2017 № 253	3405	85100/1418	480	938	195,21	183,1
6	Май, от 16.06.2017 № 278	3601	90025/1500	480	1020	195,33	199,2
7	Июнь, от 31.07.2017 № 348	3931	98425/1640	504	1136	195,0	221,5
8	Июль, от 29.08.2017 № 384	4026	101200/1686	504	1182	194,94	230,4
9	Август, от 04.10.2017 № 429	3954	99000/1650	552	1098	195,82	215,0
10	Сентябрь, от 13.11.2017 № 478	3807	95355/1589	504	1089	196,27	213,7
11	Октябрь, от 13.11.2017 № 478	4000	99525/1658	528	1130	196,09	221,6
	Итого:	38865	973450/16224	5448	10776		2 101,8

С учетом расчетов, приведенных в таблице 6, разница между выплаченной компенсацией ООО «Заботливая услуга» за период декабрь 2016 года, январь - октябрь 2017 года и расчетной средней стоимостью оказанных социальных услуг составила **2 101,8 тыс. руб.**

По предварительному расчету Контрольно-счетной палаты Ленинградской области средней стоимости оказанных социальных услуг при нормальной продолжительности рабочего времени, ориентировочный размер денежной компенсации поставщику социальных услуг - ООО «Заботливая услуга» за период ноябрь - декабрь 2016 года, январь - октябрь 2017 года составляет **1 164,52 тыс. руб.** (3 372,6 тыс. руб. - 2 208,08 тыс. руб.), где:

- 2 208,08 тыс. руб. - разница между выплаченной компенсацией ООО «Заботливая услуга» за период ноябрь - декабрь 2016 года, январь - октябрь 2017 года и расчетной средней стоимостью оказанных социальных услуг.

Кроме того, в «Справке - расчете размера компенсации поставщику социальных услуг» ООО «Заботливая услуга» (приложение № 2 к соглашению от 12.04.2017 № 157) за январь 2017 года допущена счетная ошибка, в результате чего завышен итог расчета компенсации на 8,7 тыс. руб.

3.6. В соответствии с частью 1 статьи 18 Федерального закона от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» (далее – Федеральный закон № 99-ФЗ) лицензия подлежит переоформлению в случаях реорганизации юридического лица в форме преобразования, изменения его наименования, а также в случаях изменения перечня выполняемых работ, оказываемых услуг, составляющих лицензируемый вид деятельности.

Заявление о переоформлении лицензии и прилагаемые к нему документы, согласно части 5 статьи 18 Федерального закона № 99-ФЗ, представляются в лицензирующий орган не позднее чем через пятнадцать рабочих дней со дня внесения соответствующих изменений в единый государственный реестр юридических лиц.

Принятым в ходе проводимой реформы в соответствии с Областным законом № 28-оз в государственную собственность Ленинградской области учреждениям социального обслуживания населения муниципальных образований Ленинградской области надлежало переоформить лицензии на медицинскую деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями, входящими в частную систему, на территории инновационного центра «Сколково»).

В нарушение положений статьи 18 Федерального закона № 99-ФЗ:

- не переоформили лицензию на медицинскую деятельность: Ленинградское областное государственное бюджетное учреждение «Выборгский комплексный центр социального обслуживания населения «Добро пожаловать», Ленинградское областное государственное бюджетное учреждение «Кингисеппский социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних» и Ленинградское областное государственное автономное учреждение «Кингисеппский центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов»;

- переоформили лицензию на медицинскую деятельность позднее установленного срока: Ленинградское областное государственное бюджетное учреждение «Гатчинский комплексный центр социального обслуживания населения «Дарина», Ленинградское областное государственное бюджетное учреждение «Киришский комплексный центр социального обслуживания населения», Ленинградское областное государственное автономное учреждение «Кировский комплексный центр социального обслуживания населения» и Ленинградское областное государственное бюджетное учреждение «Лодейнополюсский центр социального обслуживания населения «Возрождение».

3.7. В период проведения контрольного мероприятия проведены проверки в подведомственных Комитету государственных учреждениях.

*Ленинградское областное государственное казенное учреждение
«Центр социальной защиты населения»
(далее - ЛО ГКУ ЕВЦ (в 2017 году); ЛОГКУ «ЦСЗН»)*

3.7.1. В 2017 году в рамках реализации мероприятий подпрограммы «Обеспечение реализации Государственной программы» Государственной программы (код ЦСР 53 4 00 00000) для обеспечения деятельности ЛО ГКУ ЕВЦ из бюджета Ленинградской области выделено бюджетных ассигнований на общую сумму 24 416,1 тыс. руб.

Согласно отчету об исполнении бюджета (ф. 0503127) в составе бюджетной отчетности ЛО ГКУ ЕВЦ за 2017 год, использование средств областного бюджета Ленинградской области, выделенных на выполнение мероприятий подпрограммы «Обеспечение реализации Государственной программы» Государственной программы произведено в сумме 24 317,55 тыс. руб., что составляет 99,6% бюджетных ассигнований, выделенных на реализацию мероприятий данной подпрограммы.

На реализацию мероприятий подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» («Развитие системы социального обслуживания») Государственной программы (код ЦСР 53 2 00 00000) бюджетные средства ЛО ГКУ ЕВЦ в 2017 году не выделялись.

В 2018 году в рамках реализации мероприятий подпрограммы «Обеспечение реализации Государственной программы» Государственной программы (код ЦСР 53 4 00 00000) для обеспечения деятельности ЛОГКУ «ЦСЗН» из бюджета Ленинградской области выделено бюджетных ассигнований на общую сумму 189 912,4 тыс. руб.

Согласно отчету об исполнении бюджета (ф. 0503127) в составе бюджетной отчетности ЛОГКУ «ЦСЗН» за 2018 год, использование средств областного бюджета Ленинградской области, выделенных на выполнение мероприятий подпрограммы «Обеспечение реализации Государственной программы» Государственной программы произведено в сумме 186 006,3 тыс. руб., что составляет 97,9 % бюджетных ассигнований, выделенных на реализацию мероприятий данной подпрограммы.

В 2018 году в рамках реализации мероприятий подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» («Развитие системы социального обслуживания») Государственной программы (код ЦСР 53 2 00 00000) из бюджета Ленинградской области выделено бюджетных ассигнований на общую сумму 418 864,2 тыс. руб.

На реализацию мероприятий подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» («Развитие системы социального обслуживания») Государственной программы (код ЦСР 53 2 00 00000) ЛОГКУ «ЦСЗН» в 2018 году израсходовано

418 691,5 тыс. руб., что составляет 99,96 % бюджетных ассигнований, выделенных на реализацию мероприятий данной подпрограммы.

По состоянию на 01.07.2019 смета расходов ЛОГКУ «ЦСЗН» на финансовое обеспечение реализации мероприятий подпрограмм Государственной программы исполнена со следующими результатами:

- по подпрограмме «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» («Развитие системы социального обслуживания») Государственной программы (код ЦСР 53 2 00 00000) на общую сумму 334 808,0 тыс. руб., что составляет 70,2 % от бюджетных назначений;

- по подпрограмме «Обеспечение реализации Государственной программы» Государственной программы (код ЦСР 53 4 00 00000) на общую сумму 164 718,6 тыс. руб., что составляет 40,0 % от бюджетных назначений.

3.7.2. В 2018 году и в первом полугодии 2019 года в рамках реализации подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» («Развитие системы социального обслуживания») Государственной программы ЛОГКУ «ЦСЗН» оказывались услуги в предоставлении мер социальной поддержки, в участии в предоставлении мер социальной поддержки в части формирования, ведения реестров (списков) на выплату и передачу их в другие ведомства по выплатам и в предоставлении мер социальной поддержки в части перечисления социальных выплат гражданам (организациям) на их банковские счета или путем почтовых переводов по 84 видам государственных услуг.

Услуги оказывались по заявлениям (запросам) о предоставлении государственной услуги, поступающим непосредственно в Учреждение (в том числе через официальный сайт в информационно-коммуникационной сети «Интернет»), через МФЦ, через Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций), через Региональный портал государственных и муниципальных услуг (функций).

Всего ЛОГКУ «ЦСЗН» в 2018 году принято и рассмотрено 372 968 заявлений (запросов) на предоставление государственных услуг. Принято положительное решение и предоставлено 343 557 государственных услуг. В предоставлении государственных услуг по 29 351 заявлению (запросу) отказано по различным основаниям.

В первом полугодии 2019 года ЛОГКУ «ЦСЗН» принято и рассмотрено 93 846 заявлений (запросов) на предоставление 75 видов государственных услуг, в том числе от физических лиц 93 582 заявления, от юридических лиц 264 заявления.

Принято положительное решение и предоставлено 84 168 государственных услуг. В результате рассмотрения 417 заявлений принято решение о приостановлении предоставления государственной услуги. В предоставлении государственных услуг по 7 504 заявлениям (запросам) отказано по различным основаниям.

Кроме того, ЛОГКУ «ЦСЗН», в соответствии с постановлением Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 578 (ред. от 29.01.2018), осуществляло выплаты поставщикам социальных услуг компенсации, если гражданин получает социальные услуги, предусмотренные индивидуальной программой предоставления социальных услуг, у поставщиков социальных услуг, которые включены в реестр поставщиков социальных услуг в Ленинградской области, но не участвуют в выполнении государственного задания (заказа).

В 2018 году ЛОГКУ «ЦСЗН» были заключены соглашения на предоставление социальных услуг (социальное обслуживание в стационарной форме) с 18 организациями, не входящими в государственную систему социального обслуживания Ленинградской области. Из них 12 организаций оказывали услуги в течение всего 2018 года, по одной организации в течение одного, трех и шести месяцев, две организации в течение девяти месяцев.

Среднемесячное количество получателей услуги составило 577 чел., которым в среднем в месяц оказывалось 16 645 услуг.

В первом полугодии 2019 года ЛОГКУ «ЦСЗН» были заключены соглашения о выплате компенсации поставщику социальных услуг (социальное обслуживание в стационарной форме) с 17 организациями, не входящими в государственную систему социального обслуживания Ленинградской области. Из них 14 организаций оказывали услуги в течение первого полугодия 2019 года, одна организация в течение двух месяцев и две организации в течение пяти месяцев 2019 года.

Среднемесячное количество получателей услуги составило 745 чел., которым в среднем в месяц оказывалось 320 051 услуга, в том числе в домах-интернатах общего типа среднемесячное количество получателей услуги 241 чел., среднемесячное количество оказываемых услуг - 104 849; в психоневрологических интернатах среднемесячное количество получателей услуги 11 чел., среднемесячное количество оказываемых услуг - 2 753.

Средняя стоимость пребывания одного получателя социальных услуг в стационарной форме в указанных учреждениях в первом полугодии 2019 года составила 56,78 тыс. руб.

Кроме того, поставщики социальных услуг, не входящие в государственную систему социального обслуживания населения Ленинградской области оказывали услуги по социальному обслуживанию:

- в стационарной форме с временным пребыванием;
- в полустационарной форме;
- в полустационарной форме в отделении дневного пребывания;
- в стационарной форме с временным проживанием;
- по социальному обслуживанию на дому, а также срочные социальные услуги.

В 2018 году среднемесячное количество получателей услуги по указанным формам их предоставления составило 1 128 чел., которым в среднем в месяц оказано 71 886 услуг на общую сумму

101 867,8 тыс. руб. Услуги оказывались 20 поставщиками социальных услуг, не входящих в государственную систему социального обслуживания Ленинградской области.

В первом полугодии 2019 года среднемесячное количество получателей услуги по указанным формам их предоставления составило 2003 чел., которым в среднем в месяц оказано 126 819 услуг на общую сумму 80 224,4 тыс. руб. Услуги оказывались 20 поставщиками социальных услуг, не входящих в государственную систему социального обслуживания Ленинградской области.

3.7.3. Проверкой использования ЛОГКУ «ЦСЗН» в 2018 году и первом полугодии 2019 года бюджетных ассигнований областного бюджета Ленинградской области, выделенных на финансовое обеспечение реализации мероприятий подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» («Развитие системы социального обслуживания») Государственной программы (на выборочной основе) установлено следующее.

В марте - июне 2018 года ЛО ГКУ ЕВЦ были заключены 5 соглашений с ООО «Заботливая услуга» о выплате компенсации поставщику социальных услуг, оказываемых на дому получателям социальных услуг в Бокситогорском районе Ленинградской области на общую сумму 1 845,1 тыс. руб.

Количество получателей социальных услуг на дому за 5 месяцев 2018 года, которое включено в расчеты сумм компенсации за оказание социальных услуг ООО «Заботливая услуга» составило: в январе 59 человек; в феврале 68 человек; в марте 67 человек; в апреле 69 человек; в мае 73 человека.

Социальная услуга рассчитана в соответствии с тарифом на 2018 год, установленным постановлением Правительства Ленинградской области от 29.11.2017 № 502 «Об утверждении тарифов на социальные услуги на 2018 год».

Согласно «Справке - расчету размера компенсации поставщику социальных услуг» за январь 2018 года (приложение № 2 к соглашению от 16.03.2018 № 46) ООО «Заботливая услуга» оказало социальные услуги в объеме, указанном в таблице 7.

Таблица 7

№ п/п	Наименование услуги	Количество (объем) услуг в месяц по стандарту на одного получателя	Время оказания услуги по стандарту (мин.) на одно посещение	Количество (объем) услуг фактически оказанных	Время оказания услуги по фактически оказанным услугам (мин.) (гр.5 x гр.4)	Сумма компенсации (руб.)
1	2	3	4	5	6	7
1	Оказание помощи в оформлении и (или) восстановлении документов получателя социальных услуг	1	60	-		-
2	Обеспечение водой (в жилых помещениях без центрального водоснабжения)	10	15	93	1395	4 731,44

3	Систематическое наблюдение за получателями социальных услуг для выявления отклонений в состоянии их здоровья	4	30	232	6960	22 746,9
4	Топка печей (в жилых помещениях без центрального отопления)	10	20	103	2060	5 451,54
5	Социально-психологический патронаж	4	5	232	1160	3 788,99
6	Помощь в приеме пищи (кормление)	23	30	309	9270	29 958,91
7	Оплата за счет средств получателя социальных услуг жилищно-коммунальных услуг и услуг связи	2	20	89	1780	5 815,37
8	Уборка жилых помещений	9	30	463	13890	45 563,25
9	Отправка за счет получателя социальных услуг почтовой корреспонденции	2	15	-		-
10	Предоставление гигиенических услуг лицам, не способным по состоянию здоровья самостоятельно выполнять их	23	20	727	14540	47 222,8
11	Препровождение получателя социальных услуг от его места жительства до органов государственной власти Ленинградской области, иных государственных органов Ленинградской области, а также до расположенных на территории Ленинградской области органов государственной власти, иных государственных органов, органов местного самоуправления, государственных учреждений, муниципальных учреждений, организаций торговли, культуры, бытового обслуживания населения, кредитных организаций, управляющей организации, общественной организации или мест голосования, а также обратно до места жительства получателя социальной услуги	1	120	-		-
12	Организация помощи в проведении ремонта жилых помещений	2	20	51	1020	3 366,79
13	Оказание помощи в получении юридических услуг (в том числе бесплатно)	1	10	-		-
14	Покупка за счет средств получателя социальных услуг и доставка на дом продуктов питания, лекарственных препаратов, промышленных товаров первой необходимости, средств санитарии и гигиены, средств ухода, книг, газет, журналов	10	45	518	23310	76 458,79
15	Выполнение процедур, связанных с сохранением здоровья получателей социальных услуг (измерение температуры тела, артериального давления, контроль за приемом лекарственных препаратов и др.)	23	20	778	15560	50 671,04
16	Помощь в приготовлении пищи	9	20	391	7820	25 434,89

17	Покупка за счет средств получателя социальных услуг топлива (в жилых помещениях без центрального отопления)	10	1 раз в 3 месяца по 20 мин	-		-
ИТОГО:		127		3986	98765	321 210,71

Из данных, указанных в таблице 7, следует, что ООО «Заботливая услуга» оказало 3986 социальных услуг. В соответствии со «Стандартом социальных услуг в форме социального обслуживания на дому...» (Приложение 1 к Порядку предоставления социальных услуг в форме социального обслуживания на дому поставщиками социальных услуг в Ленинградской области (Приложение 3 к постановлению Правительства Ленинградской области от 22.12.2017 № 606 «Об утверждении порядков предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг в Ленинградской области»)) (далее – Порядок (приложение 3), утвержденный Постановлением № 606) время, затраченное на фактическое оказание услуг ООО «Заботливая услуга» в январе 2018 года должно составить 98 765 минут или **1 646 час.**

Согласно сведениям из единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства, размещенным на сайте Федеральной налоговой службы, ООО «Заботливая услуга» является микропредприятием со среднесписочной численностью работников 3 человека.

В соответствии с информацией, размещенной на сайте ООО «Заботливая услуга» режим работы общества: понедельник – пятница с 9-00 до 17-00, суббота и воскресенье - выходные дни.

Согласно производственному календарю при пятидневной рабочей неделе, на январь 2018 года приходится 17 рабочих дней.

Учитывая изложенное, нормальная продолжительность рабочего времени 3 работников ООО «Заботливая услуга» в январе 2018 года составила **408 часов** (3 чел. x 21 дн. x 8 ч.), включая время на перемещение между адресами получателей социальных услуг, что на 1 238 час. (1 646 час. - 408 час.) меньше времени, указанного в «Справке - расчете размера компенсации поставщику социальных услуг».

По предварительному расчету, проведенному Контрольно-счетной палатой Ленинградской области, средняя стоимость одной услуги составляет 80,5 руб. (321 210,71 руб. : 3 986 услуг), средняя стоимость одного часа - **195,15 руб.** (321 210,71 руб. : 1 646 час.), и, следовательно, расчетная средняя стоимость оказанных социальных услуг, при нормальной продолжительности рабочего времени - **79,62 тыс. руб.** (408 час. x 195,15 руб.).

Разница между выплаченной компенсацией ООО «Заботливая услуга» в январе 2018 года и указанной расчетной средней стоимостью оказанных социальных услуг составила **241,59 тыс. руб.** (321,21 тыс. руб. - 79,62 тыс. руб.).

Таким образом, сведения, содержащиеся в «Справке - расчете размера компенсации поставщику социальных услуг» за январь 2018 года с учетом вышеизложенного, содержат признаки недостоверной информации.

В таблице 8 приведен предварительный расчет разницы между временем на оказание социальных услуг ООО «Заботливая услуга», указанным в «Справках - расчетах размера компенсации поставщику социальных услуг» за период февраль-май 2018 года (7 847 час.) и временем оказания социальных услуг, рассчитанным исходя из нормальной продолжительности рабочего времени (1 920 час.), которая составила 5 927 час. (7 847 час. - 1 920 час.).

Таблица 8

№ п/п	Месяц оказания услуги, дата и номер соглашения	Количество (объем) услуг, указанное в справке - расчете	Время оказания услуги по Стандарту (мин./час.)	Время оказания услуг исходя из нормальной продолжительности рабочего времени (час)	Разница в объемах оказанных услуг (час.) (гр.4 - гр.5)	Средняя расчетная стоимость часа услуг (руб.)	Предварительный расчет стоимости услуг, оказанных сверх нормальной продолжительности рабочего времени (гр.6 x гр.7) (тыс. руб.)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Февраль, от 20.03.2018 № 54	4697	116410/ 1940	456	1484	194,38	288,5
2	Март, от 28.04.2018 № 107	4618	115080/ 1918	480	1438	194,25	279,3
3	Апрель, от 29.05.2018 № 141	4751	117100/ 1951	504	1447	190,79	276,1
4	Май, от 28.06.2018 № 175	4929	122295/ 2038	480	1558	194,31	302,7
	ИТОГО:	18995	470885/7847	1920	5927		1146,6

С учетом расчетов, приведенных в таблице 8, разница между выплаченной компенсацией ООО «Заботливая услуга» за период февраль - май 2018 года и расчетной средней стоимостью оказанных социальных услуг составила **1 146,6 тыс. руб.**

После реорганизации в июле-декабре 2018 года и январе 2019 года ЛОГКУ «ЦСЗН» были заключены 7 соглашений с ООО «Заботливая услуга» о выплате компенсации поставщику социальных услуг, оказываемых на дому получателям социальных услуг в Бокситогорском районе Ленинградской области на общую сумму **3 102,4 тыс. руб.**, которые, в указанный период, по платежным поручениям были перечислены ООО «Заботливая услуга».

При этом, сведения, содержащиеся в «Справках - расчетах размера компенсации поставщику социальных услуг» за указанные периоды, также содержат признаки недостоверной информации.

В таблице 9 приведен предварительный расчет разницы между временем на оказание социальных услуг ООО «Заботливая услуга», указанным в «Справках - расчетах размера компенсации поставщику социальных услуг» за период июнь-декабрь 2018 года (15 868 час.) и временем оказания социальных услуг, рассчитанным исходя из нормальной

продолжительности рабочего времени (3 600 час.), которая составила 12 268 час. (15 868 час. - 3 600 час.).

Таблица 9

№ п/п	Месяц оказания услуги, дата и номер соглашения	Количество (объем) услуг, указанное в справке - расчете	Время оказания услуги по Стандарту (мин./час.)	Время оказания услуг исходя из нормальной продолжительности рабочего времени (час)	Разница в объемах оказанных услуг (час.) (гр.4 - гр.5)	Средняя расчетная стоимость часа услуг (руб.)	Предварительный расчет стоимости услуг, оказанных сверх нормальной продолжительности рабочего времени (гр.6 х гр.7) (тыс. руб.)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Июнь, от 17.07.2018 № 198	4577	113680/1894	480	1414	194,92	275,6
2	Июль, от 29.08.2018 № 254	5112	126830/2113	528	1585	196,08	310,8
3	Август, от 20.09.2018 № 282	5369	132600/2210	552	1658	195,76	324,6
4	Сентябрь, от 18.10.2018 № 324	5555	137830/2297	480	1817	195,83	355,8
5	Октябрь, от 23.11.2018 № 368	5469	136680/2278	552	1726	195,73	337,8
6	Ноябрь, от 09.01.2019 № 10	5655	142310/2371	504	1867	195,48	365,0
7	Декабрь, от 17.01.2019 № 33	6439	162335/2705	504	2201	194,87	428,9
	ИТОГО:	38176	952265/15868	3600	12268		2 398,5

С учетом расчетов, приведенных в таблице 9, разница между выплаченной компенсацией ООО «Заботливая услуга» за период июнь-декабрь 2018 года и расчетной средней стоимостью оказанных социальных услуг составила 2 398,5 тыс. руб.

По предварительному расчету Контрольно-счетной палаты Ленинградской области средней стоимости оказанных социальных услуг при нормальной продолжительности рабочего времени, ориентировочный размер денежной компенсации поставщику социальных услуг - ООО «Заботливая услуга» за период январь - декабрь 2018 года составляет 1 160,88 тыс. руб. (4 947,57 тыс. руб. - 3 786,69 тыс. руб.), где:

- 3 786,69 тыс. руб. - разница между выплаченной компенсацией ООО «Заботливая услуга» за период январь - декабрь 2018 года и расчетной средней стоимостью оказанных социальных услуг.

3.7.4. В январе-июне 2019 года «ЦСЗН» были заключены 5 соглашений с ИП Левкович М.А. о выплате компенсации поставщику социальных услуг, оказываемых на дому получателям социальных услуг в Бокситогорском районе Ленинградской области на общую сумму 2 897,6 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 4.2 Порядка (приложение 3), утвержденного Постановлением № 606, требования к деятельности поставщиков социальных услуг включают в себя, в том числе: укомплектованность кадрами

в соответствии со штатным расписанием, имеющими соответствующее образование, квалификацию, профессиональную подготовку, обладающими знаниями и опытом, необходимыми для выполнения возложенных обязанностей; обеспечение открытости деятельности поставщика социальных услуг посредством создания общедоступных информационных ресурсов, содержащих информацию о деятельности поставщика социальных услуг, в том числе на официальном сайте поставщика.

Согласно сведениям из единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства, размещенных на сайте Федеральной налоговой службы, ИП Левкович М.А. является микропредприятием.

Информация о среднесписочной численности работников у данного индивидуального предпринимателя в сведениях из единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства не размещена. На сайте ИП Левкович М.А. сведения о структуре предприятия и количестве сотрудников не размещены.

Таким образом, из размещенной информации на сайте ИП Левкович М.А., на сайте Федеральной налоговой службы следует, что сотрудники у ИП Левкович М.А. отсутствуют.

Из информации, содержащейся в реестре поставщиков социальных услуг и размещенной на интерактивном портале Комитета следует, что в ИП Левкович М.А. работает один сотрудник Левкович Е.С., имеющий опыт работы в сфере социального обслуживания.

Данный сотрудник (Левкович Е.С.) ИП Левкович М.А. одновременно являлся директором ООО «Заботливая услуга» и, следовательно, мог осуществлять трудовую деятельность у ИП Левкович М.А. только на условиях трудового договора по совместительству (т.е. не более 4 часов в день).

Учитывая изложенное, нормальная продолжительность рабочего времени 2 работников ИП Левкович М.А. (при условии, что один из них работает по совместительству, т.е. на 0,5 ст.) в январе - мае 2019 года составила **1 164 часов**, в том числе:

- в январе 2019 года 204 часа (1,5 ед. х 17 дн. х 8 ч.);
- в феврале 2019 года 240 часов (1,5 ед. х 20 дн. х 8 ч.);
- в марте 2019 года 240 часов (1,5 ед. х 20 дн. х 8 ч.);
- в апреле 2019 года 264 часа (1,5 ед. х 22 дн. х 8 ч.);
- в мае 2019 года 216 часов (1,5 ед. х 18 дн. х 8 ч.),

что на 13 226 час. (14 390 час. - 1 128 час.) меньше времени, указанного в «Справках - расчетах размера компенсации поставщику социальных услуг».

Количество получателей социальных услуг на дому за 5 месяцев 2019 года, которое включено в расчеты сумм компенсации за оказание социальных услуг ИП Левкович М.А., составило: в январе 98 чел.; в феврале 105 чел.; в марте 107 чел.; в апреле 114 чел.; в мае 112 чел.

В таблице 10 приведен предварительный расчет разницы между временем на оказание социальных услуг ИП Левкович М.А., указанным в

«Справках - расчетах размера компенсации поставщику социальных услуг» за период январь - май 2019 года (14 390 час.) и временем оказания социальных услуг, рассчитанным исходя из нормальной продолжительности рабочего времени (1 164 час.), которая составила 13 226 час. (14 390 час. - 1 164 час.).

Таблица 10

№ п/п	Месяц оказания услуги, дата и номер соглашения	Количество (объем) услуг, указанное в справке - расчете	Время оказания услуги по Стандарту (мин./час.)	Время оказания услуг исходя из нормальной продолжительности рабочего времени (час)	Разница в объемах оказанных услуг (час.) (гр.4 - гр.5)	Средняя расчетная стоимость часа услуг (руб.)	Предварительный расчет стоимости услуг, оказанных сверх нормальной продолжительности рабочего времени (гр.6 х гр.7) (тыс. руб.)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Январь	6407	163935/ 2732	204	2528	194,31	491,2
2	Февраль	6572	164295/ 2738	240	2498	201,85	504,2
3	Март	6721	169145/ 2819	240	2579	201,71	520,2
4	Апрель	7208	181750/ 3029	264	2765	200,66	554,8
5	Май	7277	184355/ 3072	216	2856	201,08	574,3
	ИТОГО:	34185	863480/ 14390	1164	13226		2 644,7

С учетом расчетов, приведенных в таблице 10, разница между выплаченной компенсацией ИП Левкович М.А. за период январь - май 2019 года и расчетной средней стоимостью оказанных социальных услуг составила **2 644,7 тыс. руб.**

По предварительному расчету Контрольно-счетной палаты Ленинградской области средней стоимости оказанных социальных услуг при нормальной продолжительности рабочего времени, ориентировочный размер денежной компенсации поставщику социальных услуг - ИП Левкович М.А. за период январь - май 2019 года составляет **252,9 тыс. руб.** (2 897,6 тыс. руб. - 2 644,7 тыс. руб.), где:

- 2 644,7 тыс. руб. - разница между выплаченной компенсацией ИП Левкович М.А. за период январь - май 2019 года и расчетной средней стоимостью оказанных социальных услуг.

3.7.5. По соглашениям от 28.02.2019 № 92, от 18.03.2019 № 124, от 23.04.2019 № 200, от 08.05.2019 № 230, от 05.06.2019 (далее - Соглашения) ЛОГКУ «ЦСН» были назначены и выплачены компенсации поставщику социальных услуг ИП Кивимейстер М.А. за январь-май 2019 года на общую сумму 7,9 тыс. руб. за оказанные социальные услуги «Обеспечение водой (в жилых помещениях без центрального водоснабжения)».

Получатели социальных услуг (3 чел.) проживали по одному адресу: Ленинградская обл., Волосовский муниципальный район, п. Кикерино, ул. Лесная, д.7А.

Необходимо отметить, что дом 7А по ул. Лесная в п. Кикерино Волосовского муниципального района Ленинградской области находится на территории учреждения социального обслуживания (УСО) «Кикеренский дом-интернат для пожилых людей и инвалидов».

По запросу Контрольно-счетной палаты Ленинградской области был представлен технический паспорт указанного дома, согласно которому дом 7А по ул. Лесная в п. Кикерино имеет водопровод, горячее водоснабжение и водоотведение, печное отопление.

Кроме того, в письменном ответе директора УСО «Кикеренский дом-интернат для пожилых людей и инвалидов» услуги электроснабжения, водоснабжения и водоотведения оплачивает учреждение. Оплата топлива (дрова) производится за счет проживающих в доме получателей социальных услуг.

Таким образом, в нарушение пункта 5 Порядка, утвержденного Постановлением № 578 (ред. от 29.06.2018), ЛОГКУ «ЦСЗН» произведены выплаты компенсации ИП Кивимейстер М.А. по Справкам - расчетам за январь-май 2019 года без соблюдения условий выплаты: предоставление социальных услуг в соответствии с Порядком (приложение 3), утвержденным Постановлением № 606, на общую сумму 7,9 тыс. руб.

*Ленинградское областное государственное автономное учреждение
«Всеволожский комплексный центр социального обслуживания населения»
(далее - ЛОГАУ «Всеволожский КЦСОН», Учреждение)*

3.7.6. До изменения организационно-правовой формы Учреждения с муниципального казенного (автономного) учреждения в государственное автономное учреждение, ЛОГАУ «Всеволожский КЦСОН» осуществлял свою деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия от 21.09.2015 № 114-15 на осуществление образовательной деятельности, предоставленная Учреждению на основании распоряжения комитета общего и профессионального образования Ленинградской области от 21.09.2015 № 2334-р;

- Лицензия от 07.04.2015 № ЛО-47-01-001189 на осуществление медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»), предоставленная Учреждению на основании распоряжения комитета по здравоохранению Ленинградской области от 07.04.2015 № 560-р.

Кроме того, присоединенные в ходе реорганизации к Учреждению муниципальные автономные учреждения АМУ «ЦСО «Кузьмоловский»

и АМУ «ЦСО «Ладога» (далее – обособленные подразделения Учреждения), также имели лицензии на осуществление медицинской деятельности, в том числе:

- АМУ «ЦСО «Кузьмоловский», 188663, Ленинградская обл., Всеволожский район, г.п. Кузьмоловский, ул. Пионерская, д. 2-А, лит. А, пом. 20-1 этаж, пом. 5-2 этаж – лицензия от 22.10.2010 № ФС 47-01-000370, предоставленная на основании решения Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения и социального развития от 22.07.2010 № 705, на выполнение следующих работ (услуг):

- 1) при осуществлении доврачебной медицинской помощи по:

- медицинскому массажу;
- сестринскому делу.

- АМУ «ЦСО «Ладога», 188670, Ленинградская обл., Всеволожский район, пос. Романовка, дом 14, литера А, 1 этаж помещение № 17, 2 этаж помещение № 58, помещение № 64 – лицензия от 17.12.2009 № ФС 47-01-000297, предоставленная на основании решения Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения и социального развития от 17.12.2009 № 1159, на выполнение следующих работ (услуг):

- 1) при осуществлении доврачебной медицинской помощи по:

- лечебной физкультуре и спортивной медицине;
- медицинскому массажу;
- сестринскому делу.

После изменения организационно-правовой формы и преобразования АМУ «КЦСО» в ЛОГАУ «Всеволожский КЦСОН», Учреждением были проведены мероприятия по переоформлению ранее предоставленных лицензий на осуществление образовательной деятельности и медицинской деятельности.

В сентябре 2018 года лицензирующими органами были предоставлены переоформленные лицензии ЛОГАУ «Всеволожский КЦСОН» на осуществление образовательной и медицинской деятельности, в том числе:

- Лицензия № 104-18 от 11.09.2018 на осуществление образовательной деятельности, на право оказывать образовательные услуги по реализации образовательных программ по видам образования, по уровням образования, по профессиям, специальностям, направлениям подготовки (для профессионального образования), по подвидам дополнительного образования, указанным в приложении к лицензии, а именно:

- вид образовательной программы – общее образование; уровень образования - дошкольное образование;

- вид образовательной программы - дополнительное образование; подвиды – дополнительное образование детей и взрослых.

Указанная лицензия предоставлена Учреждению на основании распоряжения комитета общего и профессионального образования Ленинградской области от 11.09.2018 № 1992-р.

- Лицензия от 14.09.2018 № ЛО-47-01-001966 на осуществление медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности,

осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково») (далее - Лицензия от 14.09.2018 № ЛО-47-01-001966), а именно:

По адресу: Ленинградская область, г. Всеволожск, ул. Шишканя, д. 21, помещения №№ 32, 35, 36, 39, 41, 42, 70 на 1-м этаже.

При оказании первичной, в том числе доврачебной, врачебной и специализированной, медико-санитарной помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги):

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

- неотложной медицинской помощи;
- лечебной физкультуре;
- медицинскому массажу;
- сестринскому делу в педиатрии;

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

- педиатрии;

При проведении медицинских осмотров, медицинских освидетельствований и медицинских экспертиз организуются и выполняются следующие работы (услуги):

1) при проведении медицинских осмотров по:

- медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым).

Указанная лицензия предоставлена Учреждению на основании распоряжения комитета по здравоохранению Ленинградской области от 14.09.2018 № 1338-р.

В нарушение части 7 статьи 18 Федерального закона № 99-ФЗ в переоформленной Лицензии от 14.09.2018 № ЛО-47-01-001966 не были указаны обособленные подразделения ЛОГАУ «Всеволожский КЦСОН», расположенные в г.п. Кузьмоловский и п. Романовка, в которых оказывалась медицинская помощь получателям социальных услуг на основании ранее предоставленных лицензий на осуществление медицинской деятельности от 22.10.2010 № ФС 47-01-000370 и от 17.12.2009 № ФС 47-01-000297.

В нарушение пункта 3 Положения о лицензировании медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»), утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 16.04.2012 № 291, в обособленных подразделениях Учреждения (в г.п. Кузьмоловский и в п. Романовка) оказывалась медицинская помощь получателям социальных услуг без специального разрешения (лицензии) – первичная врачебная медико-санитарная помощь в амбулаторных условиях по терапии.

В нарушение подпункта 1 пункта 2 Требований к организации и выполнению работ (услуг) при оказании первичной медико-санитарной, специализированной (в том числе высокотехнологичной), скорой (в том числе скорой специализированной), паллиативной медицинской помощи, оказании медицинской помощи при санаторно-курортном лечении, при проведении медицинских экспертиз, медицинских осмотров, медицинских освидетельствований и санитарно-противоэпидемических (профилактических) мероприятий в рамках оказания медицинской помощи, при трансплантации (пересадке) органов и (или) тканей, обращении донорской крови и (или) ее компонентов в медицинских целях, утвержденных приказом Министерства здравоохранения Российской Федерации от 11.03.2013 № 121н (далее – приказ Министерства здравоохранения РФ № 121н), в лицензиях на осуществление медицинской деятельности от 22.10.2010 № ФС 47-01-000370 и от 17.12.2009 № ФС 47-01-000297, предоставленных обособленным подразделениям Учреждения, виды выполняемых работ (услуг) не соответствовали требованиям указанного приказа Минздрава РФ.

Так, в вышеупомянутых лицензиях было прописано следующее наименование видов выполняемых работ: «Работы (услуги) выполняемые: 1) при осуществлении доврачебной медицинской помощи:».

Согласно требованиям приказа Министерства здравоохранения РФ № 121н виды выполняемых работ (услуг) имеют следующее наименование: «2. При оказании первичной, в том числе доврачебной, врачебной и специализированной, медико-санитарной помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги): 1) при оказании первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по:»

Таким образом, в соответствии с частью 1 статьи 18, частью 6.1 статьи 22 Федерального закона № 99-ФЗ, в связи с проведенной реорганизацией и изменением организационно-правовой формы, а также несоответствием видов медицинской деятельности указанных в лицензии фактически осуществляемым, лицензия от 14.09.2018 № ЛО-47-01-001966, предоставленная ЛОГАУ «Всеволожский КЦСОН», а также лицензии от 22.10.2010 № ФС 47-01-000370 и от 17.12.2009 № ФС 47-01-000297, подлежат переоформлению.

3.7.7. Выборочной проверкой расходов по оплате труда работников ЛОГАУ «Всеволожский КЦСОН» установлено завышение фонда оплаты труда работников на сумму 392,45 тыс. руб., из них 301,42 тыс. руб. - заработная плата; 91,03 тыс. руб. - начисления на оплату труда (30,2%).

Так, в проверяемом периоде в нарушение пункта 46 статьи 12, пункта 1 статьи 18 Федерального закона № 99-ФЗ, пункта 3 Положения о лицензировании медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»), утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 16.04.2012 № 291,

в обособленных подразделениях ЛОГАУ «Всеволожский КЦСОН» (в г.п. Кузьмолловский и в п. Романовка) оказывалась медицинская помощь получателям социальных услуг без специального разрешения (лицензии) – первичная врачебная медико-санитарная помощь в амбулаторных условиях по терапии.

В связи с этим в ЛОГАУ «Всеволожский КЦСОН» необоснованно содержались 0,3 ставки «врач-терапевт» в Романовском отделении и 0,25 ставки «врач-терапевт» (2 ед.) в Кузьмолловском отделении учреждения.

В результате завышение фонда оплаты труда ЛОГАУ «Всеволожский КЦСОН» в связи с необоснованным содержанием 3 шт. ед. (1 шт. ед. на 0,3 ставки в Романовском отделении и 2 шт. ед. по 0,25 ставки в Кузьмолловском отделении) по должности «врач-терапевт» за период с 01.08.2018 по 30.06.2019 составило 286,62 тыс. руб., из них: 220,14 тыс. руб. - заработная плата; 66,48 тыс. руб. - начисления на оплату труда (30,2%).

В результате неправильной тарификации были завышены размеры должностных окладов по профессиям рабочих (сторож (вахтер), уборщик служебных помещений, буфетчик, рабочий по комплексному обслуживанию и ремонту зданий), что привело к завышению фонда оплаты труда по указанным профессиям в размере 105,83 тыс. руб., из них 81,28 тыс. руб. - заработная плата; 24,55 тыс. руб. - начисления на оплату труда (30,2%).

4. Анализ достижения целевых показателей (индикаторов), а также результатов реализации подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» («Развитие системы социального обслуживания») государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области» в 2017 и 2018 годах и первом полугодии 2019 года

4.1. Сведения о фактически достигнутых значениях показателей (индикаторов) Государственной программы отражены в ежегодных отчетах Комитета, направляемых в адрес комитета экономического развития и инвестиционной деятельности Ленинградской области, в соответствии с пунктом 5.9 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Ленинградской области, утвержденного постановлением Правительства Ленинградской области от 07.03.2013 № 66.

Сведения о фактически достигнутых значениях показателей (индикаторов) Государственной программы по подпрограммам «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» и «Обеспечение реализации Государственной программы» в 2017-2018 годах приведены в Приложении № 1 к Отчету.

Анализ достигнутых значений показателей (индикаторов) по Подпрограмме «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» показал, что цель, задачи и ожидаемые результаты подпрограммы,

определенные в паспорте подпрограммы, и плановые показатели, в основном, достигнуты.

Вместе с тем, в 2018 году не были достигнуты плановые показатели по отдельным мероприятиям подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения», а именно:

- по пункту 2.11 планировалось достигнуть значение показателя: «численность выпускников учреждения интернатного типа для детей-инвалидов системы социальной защиты населения, живущих самостоятельно и получающих социальное сопровождение в течение первого года после достижения ими 18-летнего возраста», равным 1 чел., фактически достигнут результат – 0 чел.;

- по пункту 2.13 планировалось достичь значение показателя: «доля воспитанников детских домов-интернатов, получивших опыт самостоятельного проживания в квартирах «семейного типа», в общей численности воспитанников, имеющих потенциал для дальнейшего самостоятельного проживания» – 100,0%, фактически достигнут показатель – 93,0%.

4.2. В ходе проведенной реформы системы социального обслуживания населения Ленинградской области в соответствии с Областным законом № 28-оз с 01.07.2018:

- прекращено осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Российской Федерации, переданных органам государственной власти Ленинградской области, и отдельных государственных полномочий Ленинградской области в сфере социальной защиты населения, которыми органы местного самоуправления были наделены Областным законом от 30.12.2005 № 130-оз;

- проведены мероприятия по ликвидации (реорганизации) органов социальной защиты населения муниципальных районов (городского округа) Ленинградской области;

- проведены мероприятия по изменению наименования Ленинградского областного государственного казанного учреждения «Единый выплатной центр» на ЛОГКУ «ЦСЗН», изменению его структуры и штатного расписания, а также созданию 18 филиалов на территории Ленинградской области;

- осуществлена реорганизация 35 муниципальных учреждений социального обслуживания в 21 муниципальное учреждение, муниципальные учреждения социального обслуживания из муниципальной собственности переданы в государственную собственность Ленинградской области и создано 21 государственное учреждение социального обслуживания Ленинградской области (в т.ч. 15 бюджетных и 6 автономных).

Информация об утвержденной штатными расписаниями количестве должностей работников муниципальных органов социальной защиты населения, осуществляющих переданные полномочия в соответствии с Областным законом от 30.12.2005 № 130-оз, расходовании средств, предоставляемых в виде субвенций из областного бюджета Ленинградской области в 2017 году и первом полугодии 2018 года, приведены в таблице 11.

Таблица 11

Показатель	2017 год (на 31.12.2017)	I полугодие 2018 года (на 01.07.2018)
Количество должностей по штатному расписанию:		
Утверждено:	523,0	515,0
Фактически содержалось:	502,0	481,0
Всего израсходовано (тыс. руб.),	394 436,0	234 043,8
в том числе ФОТ с начислениями	349 218,4	209 880,6

В 2017 году количество должностей, утвержденных штатным расписанием Ленинградского областного государственного казенного учреждения «Единый выплатной центр» составило 30,5 шт. ед., фактически содержалось 29,5 шт. ед. На содержание учреждения было израсходовано 24 416,1 тыс. руб., в том числе на оплату труда (с начислениями) 19 713,5 тыс. руб.

Таким образом, в 2017 году общее количество должностей, утвержденных штатными расписаниями органов социальной защиты муниципальных районов (городского округа) Ленинградской области, для исполнения переданных полномочий, а также Ленинградского областного государственного казенного учреждения «Единый выплатной центр», составило 553,5 шт. ед. (фактически содержалось 531,5 шт. ед.).

Всего в 2017 году на исполнение переданных полномочий израсходовано 418 852,1 тыс. руб., в том числе фонд оплаты труда с начислениями 368 931,9 тыс. руб.

С 01.07.2018 органы социальной защиты населения муниципальных районов (городского округа) ликвидированы в соответствии с проводимой реформой. Количество должностей в соответствии утвержденными штатными расписаниями на момент ликвидации составляло 515,0 шт. ед. (фактически содержалась 481,0 шт. ед.).

Штатная численность ЛОГКУ «ЦСЗН» после проведения мероприятий по реформированию (изменение структуры, штатного расписания и создание 18 филиалов на территории Ленинградской области) составила 485,0 шт. ед. (на конец 2018 года содержалось 465,5 шт. ед., в первом полугодии 2019 года – 484,5 шт. ед.).

Расходы ЛОГКУ «ЦСЗН» (Ленинградское областное государственное казенное учреждение «Единый выплатной центр») на осуществление уставной деятельности и органов социальной защиты муниципальных районов (городского округа) Ленинградской области на исполнение переданных полномочий в 2018 году составили 420 050,0 тыс. руб., в том числе фонд оплаты труда с начислениями 370 449,4 тыс. руб.

В 2019 году бюджетной сметой ЛОГКУ «ЦСЗН» на осуществление уставной деятельности предусмотрены расходы в сумме 477 015,2 тыс. руб., в том числе фонд оплаты труда с начислениями – 345 110,5 тыс. руб.

Информация Комитета о расходовании средств, предоставляемых в виде субвенций из областного бюджета Ленинградской области местным

бюджетам на организацию социальной помощи и социальной защиты населения Ленинградской области, а также информация о численности и расходах на содержание ЛОГКУ «ЦСЗН» за 2017 и 2018 годы и первое полугодие 2019 года представлена в Приложении № 2 к Отчету.

Анализ изменения численности и объемов финансового обеспечения в ходе реорганизации 35 муниципальных учреждений социального обслуживания в 21 муниципальное учреждение, передачи их в государственную собственность Ленинградской области и созданию 21 государственного учреждения социального обслуживания Ленинградской области показал:

Численность работников муниципальных учреждений социального обслуживания согласно штатным расписаниям в 2017 году составляла 2 831,1 шт. ед., фактически содержалось 2 623,4 шт. ед.

После проведения реформирования в 2018 году штатными расписаниями государственных учреждений социального обслуживания населения Ленинградской области предусматривалась содержание 2 697,1 шт. ед., фактически содержалось 2 544,2 шт. ед.

После создания 21 государственного учреждения социального обслуживания населения Ленинградской области в 2019 году штатными расписаниями предусмотрено содержание 2 727,6 шт. ед. (уменьшение на 103,5 шт. ед. (или на 3,8%), относительно штатной численности в муниципальных учреждениях социального обслуживания населения Ленинградской области на 31.12.2017 (2 831,1 шт. ед.).

Фактически по состоянию на 01.07.2019 содержалось 2 523,2 шт. ед. работников государственных учреждений социального обслуживания (уменьшение на 100,2 шт. ед. (или на 4,0%), относительно фактической численности в муниципальных учреждениях социального обслуживания населения Ленинградской области на 31.12.2017 (2 623,4 шт. ед.).

Финансовое обеспечение муниципальных учреждений социального обслуживания в 2017 году составило 1 233 058,3 тыс. руб., в том числе фонд оплаты труда с начислениями - 1 003 799,4 тыс. руб.

В 2018 году, в том числе в связи реорганизацией муниципальных учреждений и передачей их в государственную собственность Ленинградской области расходы на их содержание увеличились и составили 1 407 865,3 тыс. руб., в том числе фонд оплаты труда с начислениями - 1 113 013,6 тыс. руб.

Согласно планам финансово-хозяйственной деятельности на 2019 год планируемые расходы вышеуказанных государственных учреждений социального обслуживания Ленинградской области составили 1 571 339,86 тыс. руб., в том числе по фонду оплаты труда с начислениями - 1 060 944,44 тыс. руб. Расходы государственных учреждений за первое полугодие 2019 года составили 607 224,3 тыс. руб., в том числе фонд оплаты труда с начислениями - 478 928,9 тыс. руб.

Информация Комитета о численности работников и расходовании средств на социальное обслуживание населения Ленинградской области, по подведомственным учреждениям социального обслуживания населения

за 2017 и 2018 годы и первое полугодие 2019 года представлена в Приложении № 3 к Отчету.

Таким образом, по состоянию на 01.01.2019 в результате реорганизации ЛОГКУ «ЦСЗН» и муниципальных учреждений социальной защиты населения Ленинградской области и изменением их организационно-правовой формы, а также ликвидацией органов социальной защиты в муниципальных районах (городском округе) Ленинградской области численность работников указанных учреждений по сравнению с 2017 годом (3 384,6 шт. ед. по состоянию на 31.12.2017) сократилась на 172 шт. ед. и составила 3 212,6 шт. ед.

Расходы по оплате труда с начислениями работников указанных учреждений на 2019 год, предусмотренные в планах финансово-хозяйственной деятельности и в бюджетной смете ЛОГКУ «ЦСЗН», составили 1 406 054,9 тыс. руб., что на 33 323,6 тыс. руб. больше расходов на оплату труда с начислениями в сумме 1 372 731,3 тыс. руб., произведенных в 2017 году.

Общая сумма планируемых в 2019 году расходов на содержание реорганизованных учреждений социальной защиты населения Ленинградской области составила 2 048 355,1 тыс. руб., что на 396 444,7 тыс. руб. больше расходов, произведенных на содержание указанных учреждений в 2017 году (1 651 910,4 тыс. руб.).

5. Организация и ведение бухгалтерского учета, составление и представление отчетности об использовании бюджетных средств, выделенных из областного бюджета Ленинградской области в Ленинградском областном государственном казенном учреждении «Центр социальной защиты населения» на реализацию мероприятий подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» («Развитие системы социального обслуживания») государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области» в 2017 и 2018 годах и первом полугодии 2019 года

5.1. В ходе проведения контрольного мероприятия установлено, что утвержденный рабочий план счетов бюджетного учета ЛОГКУ «ЦСЗН» (приложение 1 к учетной политике, утвержденной приказами директора ЛОГКУ «ЦСЗН» от 01.06.2016 № 23, от 29.12.2017 № 63, от 03.12.2018 № 93) содержит только коды синтетического и аналитического счета плана счетов бюджетного учета.

Таким образом, номера рабочего плана счетов, указанного в приложении 1 к учетной политике, утвержденной приказами директора ЛОГКУ «ЦСЗН» от 01.06.2016 № 23, от 29.12.2017 № 63, от 03.12.2018 № 93, не соответствуют разрядности номеров рабочего плана счетов

бюджетного учета, определенных пунктом 21 Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений (Приложение № 2 к приказу Минфина России 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 пунктом 2 Инструкции по применению плана счетов бюджетного учета (Приложение № 2 к приказу Минфина России от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»).

5.2. Согласно ч.1 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее - Федеральный закон № 402-ФЗ) каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом.

Обязательные реквизиты первичного учетного документа определены ч. 2 ст. 9 Федерального закона № 402-ФЗ, в том числе: наименование документа; наименование экономического субъекта, составившего документ; содержание факта хозяйственной жизни и др.

Согласно ч. 4 ст. 9 Федерального закона № 402-ФЗ, формы первичных учетных документов определяет руководитель экономического субъекта по представлению должностного лица, на которое возложено ведение бухгалтерского учета.

В приложениях 2 к учетной политике, утвержденной приказами директора ЛОГКУ «ЦСЗН» от 29.12.2017 № 63, от 03.12.2018 № 93, приложены формы первичных учетных документов, самостоятельно разработанные учреждением, которые не содержат обязательных реквизитов, определенных ч. 2 ст. 9 Федерального закона № 402-ФЗ.

Так, например, документ «Реестр на перечисление компенсации поставщику социальных услуг, включенного в Реестр поставщиков социальных услуг в Ленинградской области, но не участвующего в выполнении государственного задания (заказа)» не содержит следующих обязательных реквизитов первичного учетного документа:

- 1) даты составления документа;
- 2) наименование экономического субъекта, составившего документ;
- 3) содержание факта хозяйственной жизни.

Таким образом, в нарушение ч. 2 ст. 9 Федерального закона № 402-ФЗ, принятые к бухгалтерскому (бюджетному) учету ЛОГКУ «ЦСЗН» в течение 2018 года и первой половины 2019 года документы «Реестр на перечисление компенсации поставщику социальных услуг, включенного в Реестр поставщиков социальных услуг в Ленинградской области, но не участвующего

в выполнении государственного задания (заказа)» не содержат обязательных реквизитов первичного учетного документа.

6. Осуществление контроля за реализацией мероприятий подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» («Развитие системы социального обслуживания») государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области» в 2017 и 2018 годах и первом полугодии 2019 года

6.1. Внутренний финансовый аудит в Комитете проводится в соответствии с Порядком осуществления в комитете по социальной защите населения Ленинградской области внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, утвержденным распоряжением Комитета от 19.12.2016 № 767.

Внутренний финансовый аудит осуществляется посредством проведения плановых и внеплановых аудиторских проверок.

6.2. В течение проверяемого периода 2017-2018 годов и первой половины 2019 года государственный контроль в сфере социального обслуживания в форме оказания поставщиками социальных услуг на дому, осуществлялся Комитетом ненадлежащим образом.

В результате проведенного контрольного мероприятия выявлены нарушения порядка и объема предоставляемых услуг, которые не соответствовали порядку предоставления социальных услуг, утвержденного Правительством Ленинградской области (Стандарту социальных услуг).

Так, при принятии решений Комитетом и ЛОГКУ «ЦСЗН» о назначении выплаты компенсации поставщику социальных услуг не учитывались:

- фактическое предоставление поставщиками социальных услуг на дому в соответствии с объемом, условиями их предоставления, определенными порядком предоставления социальных услуг, утвержденного Правительством Ленинградской области (Стандарту социальных услуг);

- требования к поставщику социальных услуг об укомплектованности кадрами в соответствии со штатным расписанием, определенных Порядком (приложение 3), утвержденным Постановлением № 606.

Выборочной проверкой выявлено, что Комитетом и ЛОГКУ «ЦСЗН» назначались и выплачивались компенсации поставщикам социальных услуг на дому за оказанные услуги, которые не соответствовали порядку предоставления социальных услуг, утвержденному Правительством Ленинградской области (Стандарту социальных услуг), а именно в объеме, превышающем фактически оказанные социальные услуги на дому поставщиками социальных услуг.

7. Выводы и предложения

7.1. В 2017 и 2018 годах и первом полугодии 2019 года Комитет являлся ответственным исполнителем подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» («Развитие системы социального обслуживания») государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области», утвержденной постановлением Правительства Ленинградской области от 14.11.2013 № 406.

7.2. Финансовое обеспечение реализации подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» («Развитие системы социального обслуживания») Государственной программы в проверяемом периоде составило:

в 2017 году: утверждено плановых назначений 3 593 067,5 тыс. руб., исполнено 3 556 574,4 тыс. руб. или 99,0%;

в 2018 году: утверждено плановых назначений 4 070 394,8 тыс. руб., исполнено 4 067 004,6 тыс. руб. или 99,9%;

в 2019 году: утверждено плановых назначений 4 437 254,2 тыс. руб., исполнено на 01.07.2019 - 2 579 198,2 тыс. руб. или 58,1%.

7.3. В соответствии со статьей 140 БК РФ в рамках реализации подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» («Развитие системы социального обслуживания») Государственной программы Комитетом предоставлялись субвенции из областного бюджета Ленинградской области муниципальным образованиям Ленинградской области, а также, в соответствии со статьей 78.1 БК РФ, субсидии подведомственным государственным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения государственного задания и на иные цели.

7.4. В проверяемом периоде в рамках реализации подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» («Развитие системы социального обслуживания») Государственной программы в соответствии с постановлениями Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 578 «Об утверждении порядка выплаты поставщику или поставщикам социальных услуг компенсации, если гражданин получает социальные услуги, предусмотренные индивидуальной программой предоставления социальных услуг, у поставщика или поставщиков социальных услуг, которые включены в реестр поставщиков социальных услуг в Ленинградской области, но не участвуют в выполнении государственного задания (заказа)» и от 18.07.2011 № 219 «Об утверждении порядка определения объема и предоставления субсидий из областного бюджета Ленинградской области на государственную поддержку отдельных общественных и иных некоммерческих организаций» за счет средств областного бюджета Ленинградской области осуществлялась выплата компенсации поставщикам социальных услуг и предоставлялись субсидии

некоммерческим организациям на реализацию мероприятий в сфере социальной поддержки и защиты граждан.

7.5. В проверяемом периоде Комитетом нарушались общие требования к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений, утвержденные приказами Минфина России от 20.11.2007 № 112н и от 14.02.2018 № 26н, что является *административным правонарушением, ответственность за совершение которого предусмотрена ст. 15.15.7 КоАП РФ (в редакции, действующей на момент совершения административного правонарушения).*

В соответствии с п. 1 ч. 1 ст. 28.1 КоАП РФ в отношении заместителя председателя Комитета были составлены 6 протоколов об административном правонарушении, предусмотренном статьей 15.15.7 КоАП РФ.

7.6. Анализ состояния дебиторской и кредиторской задолженности Комитета за 2018 год показывает, что согласно бюджетной отчетности на 01.01.2019 (ф. 0503169) по сравнению с 2017 годом общая сумма дебиторской задолженности увеличилась на 13 132,0 тыс. руб., или на 30,2% и составила 56 612,1 тыс. руб., общая сумма кредиторской задолженности увеличилась на 5 872,4 тыс. руб., или в 3,5 раза и составила 8 231,3 тыс. руб.

Увеличение кредиторской и дебиторской задолженности Комитета по состоянию на 01.01.2019 связано с реорганизацией муниципальных учреждений социальной защиты населения Ленинградской области и изменением их организационно-правовой формы, а также ликвидацией органов социальной защиты по муниципальным районам (городскому округу) Ленинградской области.

7.7. На момент начала проведения контрольного мероприятия установлено, что в нарушение статьи 18 Федерального закона от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» не переоформили лицензию на осуществление медицинской деятельности следующие государственные учреждения, подведомственные Комитету: Ленинградское областное государственное бюджетное учреждение «Выборгский комплексный центр социального обслуживания населения «Добро пожаловать», Ленинградское областное государственное бюджетное учреждение «Кингисеппский социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних» и Ленинградское областное государственное автономное учреждение «Кингисеппский центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов», Ленинградское областное государственное автономное учреждение «Всеволожский комплексный центр социального обслуживания населения».

7.8. В нарушение пункта 4 Порядка определения объема и условий предоставления из областного бюджета Ленинградской области субсидий государственным бюджетным и автономным учреждениям Ленинградской области на иные цели, утвержденного постановлением Правительства Ленинградской области от 14.11.2014 № 522, в соглашениях на предоставление субсидий на иные цели, заключенных Комитетом с подведомственными государственными учреждениями, не было

предусмотрено право ГРБС, органа государственного финансового контроля на проведение проверок соблюдения учреждениями условий, установленных настоящим Порядком и заключенными соглашениями, а также порядка возврата сумм, использованных учреждениями, в случае установления по итогам проверок, проведенных ГРБС, а также органами государственного финансового контроля, фактов нарушения целей и условий предоставления субсидии, определенных настоящим Порядком и заключенными соглашениями.

7.9. В проверяемом периоде Комитетом в нарушение требований Порядка выплаты поставщику или поставщикам социальных услуг компенсации, если гражданин получает социальные услуги, предусмотренные индивидуальной программой предоставления социальных услуг, у поставщика или поставщиков социальных услуг, которые включены в реестр поставщиков социальных услуг в Ленинградской области, но не участвуют в выполнении государственного задания (заказа), утвержденного постановлением Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 578 (в ред. от 30.03.2016) и Порядка предоставления социальных услуг в форме социального обслуживания на дому поставщиками социальных услуг в Ленинградской области, утвержденного постановлением Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 579, произведена выплата компенсации поставщикам социальных услуг на дому на основании «Справок - расчетов размера компенсации поставщику социальных услуг», на общую сумму 18,5 тыс. руб., в том числе:

- 9,8 тыс. руб. - на указанную сумму была выплачена компенсация Благотворительному фонду защиты семьи и детства «Лада» в декабре 2016 года за оказанные социальные услуги на дому в объеме, превышающем норматив, установленный Стандартом (постановление Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 579 «Об утверждении порядков предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг в Ленинградской области»)) (на 29 услуг);

- 8,7 тыс. руб. - на указанную сумму в «Справке - расчете размера компенсации поставщику социальных услуг» (приложение № 2 к соглашению от 12.04.2017 № 157) за январь 2017 года допущена счетная ошибка, в результате чего завышен итог расчета компенсации ООО «Заботливая услуга».

7.10. В ходе контрольного мероприятия установлено, что согласно «Справкам-расчетов размера компенсации поставщику социальных услуг» объем социальных услуг на дому, оказанных ООО «Заботливая услуга» за ноябрь-декабрь 2016 года и январь-октябрь 2017 года составил 17289 часов на общую сумму 3 372,6 тыс. руб.

При этом, исходя из штатной численности работников ООО «Заботливая услуга» (3 чел.), расчета нормальной продолжительности рабочего времени, указанный в «Справках-расчетах размера компенсации поставщику социальных услуг» объем оказанных социальных услуг содержит признаки недостоверной информации.

По предварительному расчету Контрольно-счетной палаты Ленинградской области средней стоимости оказанных социальных услуг при нормальной продолжительности рабочего времени, ориентировочный размер денежной компенсации поставщику социальных услуг составляет **1 164,52 тыс. руб.** (3 372,6 тыс. руб. - 2 208,08 тыс. руб.), где:

- 2 208,08 тыс. руб. - разница между выплаченной компенсацией ООО «Заботливая услуга» за период ноябрь - декабрь 2016 года, январь - октябрь 2017 года и расчетной средней стоимостью оказанных социальных услуг.

7.11. В первом полугодии 2019 года ЛОГКУ «ЦСН» в нарушение требований Порядка выплаты поставщику или поставщикам социальных услуг компенсации, если гражданин получает социальные услуги, предусмотренные индивидуальной программой предоставления социальных услуг, у поставщика или поставщиков социальных услуг, которые включены в реестр поставщиков социальных услуг в Ленинградской области, но не участвуют в выполнении государственного задания (заказа), утвержденного постановлением Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 578 (в ред. от 30.03.2016 и от 29.01.2018) и Порядка предоставления социальных услуг в форме социального обслуживания на дому поставщиками социальных услуг в Ленинградской области, утвержденного постановлением Правительства Ленинградской области от 22.12.2017 № 606, произведена выплата компенсации ИП Кивимейстер М.А. за фактически неоказанные услуги на дому за январь - май 2019 года получателям социальных услуг (3 чел.), проживающих адресу: Ленинградская обл., Волосовский муниципальный район, п. Кикерино, ул. Лесная, д.7А в общей сумме 7,9 тыс. руб.

7.12. В ходе контрольного мероприятия установлено, что согласно «Справкам-расчетам размера компенсации поставщику социальных услуг» объем социальных услуг на дому, оказанных ООО «Заботливая услуга» за январь - декабрь 2018 года составил 25361 час на общую сумму 4 947,57 тыс. руб., оказанных ИП Левкович М.А. за январь - май 2019 года составил 14390 часов на общую сумму **2 897,6 тыс. руб.**

При этом, исходя из штатной численности работников ООО «Заботливая услуга» (3 чел.), ИП Левкович М.А. (1 чел.), расчета нормальной продолжительности рабочего времени, указанный в «Справках-расчетах размера компенсации поставщику социальных услуг» объем оказанных социальных услуг содержит признаки недостоверной информации.

По предварительному расчету Контрольно-счетной палаты Ленинградской области средней стоимости оказанных социальных услуг при нормальной продолжительности рабочего времени, ориентировочный размер денежной компенсации ООО «Заботливая услуга» составляет **1 160,88 тыс. руб.** (4 947,57 тыс. руб. - 3 786,69 тыс. руб.), ИП Левкович М.А. - **252,9 тыс. руб.** (2 897,6 тыс. руб. - 2 644,7 тыс. руб.), где:

- 3 786,69 тыс. руб. - разница между выплаченной компенсацией ООО «Заботливая услуга» за период январь - декабрь 2018 года и расчетной средней стоимостью оказанных социальных услуг;

- 2 644,7 тыс. руб. - разница между выплаченной компенсацией ИП Левкович М.А. за период январь - май 2019 года и расчетной средней стоимостью оказанных социальных услуг.

7.13. Выборочной проверкой расходов по оплате труда работников Ленинградского областного государственного автономного учреждения «Всеволожский комплексный центр социального обслуживания населения» установлено завышение фонда оплаты труда работников на сумму 392,45 тыс. руб., из них 301,42 тыс. руб. - заработная плата; 91,03 тыс. руб. - начисления на оплату труда (30,2%), в том числе:

- 286,62 тыс. руб. (220,14 тыс. руб. - заработная плата; 66,48 тыс. руб. - начисления на оплату труда (30,2%) в Романовском и Кузьмоловском отделениях учреждения при отсутствии специального разрешения (лицензии) оказывалась первичная врачебная медико-санитарная помощь и необоснованно содержались ставки «врач-терапевт»;

- 105,83 тыс. руб. (81,28 тыс. руб. - заработная плата; 24,55 тыс. руб. - начисления на оплату труда (30,2%) в результате неправильной тарификации были завышены размеры должностных окладов по профессиям рабочих (сторож (вахтер), уборщик служебных помещений, буфетчик, рабочий по комплексному обслуживанию и ремонту зданий).

7.14. Анализ достигнутых значений показателей (индикаторов) по Подпрограмме «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» показал, что цель, задачи, ожидаемые результаты подпрограммы, определенные в паспорте подпрограммы, и плановые показатели, в основном, достигнуты.

Вместе с тем, в 2018 году не были достигнуты плановые показатели по отдельным мероприятиям подпрограммы, а именно:

- по пункту 2.11 планировалось достигнуть значение показателя: «численность выпускников учреждения интернатного типа для детей-инвалидов системы социальной защиты населения, живущих самостоятельно и получающих социальное сопровождение в течение первого года после достижения ими 18-летнего возраста», равным 1 чел., фактически достигнут результат – 0 чел.;

- по пункту 2.13 планировалось достичь значение показателя: «доля воспитанников детских домов-интернатов, получивших опыт самостоятельного проживания в квартирах «семейного типа», в общей численности воспитанников, имеющих потенциал для дальнейшего самостоятельного проживания» – 100,0%, фактически достигнут показатель – 93,0%.

7.15. В результате реформы системы социального обслуживания населения Ленинградской области, проведенной в соответствии с областным законом Ленинградской области от 09.04.2018 № 28-оз «О прекращении осуществления органами местного самоуправления муниципальных образований Ленинградской области отдельных государственных полномочий Российской Федерации, переданных органам государственной власти Ленинградской области, и отдельных государственных полномочий

Ленинградской области в сфере социальной защиты населения и признании утратившими силу некоторых областных законов и отдельных положений областных законов»:

- с 01.07.2018 прекращено осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Российской Федерации, переданных органам государственной власти Ленинградской области, и отдельных государственных полномочий Ленинградской области в сфере социальной защиты населения, которыми органы местного самоуправления были наделены областным законом Ленинградской области от 30.12.2005 № 130-оз (ред. от 15.01.2018) «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ленинградской области отдельными государственными полномочиями Российской Федерации, переданными органам государственной власти Ленинградской области, и отдельными государственными полномочиями Ленинградской области в сфере социальной защиты населения» (в 2017 году на исполнение переданных полномочий израсходовано 418 852,1 тыс. руб., в том числе фонд оплаты труда (ФОТ) с начислениями - 368 931,9 тыс. руб.; в первом полугодии 2018 года - 234 043,8 тыс. руб., в том числе ФОТ с начислениями - 209 880,6 тыс. руб.);

- проведены мероприятия по ликвидации органов социальной защиты населения муниципальных районов (городского округа) Ленинградской области. Численность работников в соответствии утвержденными штатными расписаниями на момент ликвидации составляла 515,0 шт. ед. (фактически содержалась 481,0 шт. ед.);

- осуществлена реорганизация 35 муниципальных учреждений социального обслуживания в 21 муниципальное учреждение, которые были переданы в государственную собственность Ленинградской области путем создания 21 государственного учреждения социального обслуживания Ленинградской области (в т.ч. 15 бюджетных и 6 автономных);

- проведены мероприятия по реорганизации Ленинградского областного государственного казённого учреждения «Единый выплатной центр» в Ленинградское областное государственное казенное учреждение «Центр социальной защиты населения», изменению его структуры и штатного расписания, и созданию 18 филиалов учреждения на территории Ленинградской области;

- штатная численность и расходы на содержание ЛОГКУ «ЦСЗН», после реформирования составили:

Период	Шт. числ./факт. числ.	Расх. на содерж. (тыс. руб.)	В т.ч. ФОТ с начисл. (тыс. руб.)
2017 год	30,5 / 29,5	24 416,1	19 713,5
2018 год	485 / 465,5	420 050,0	370 449,4
2019 год	485 / 484,5	477 015,2	345 110,5

7.16. По состоянию на 01.01.2019 в результате реорганизации муниципальных учреждений социальной защиты населения Ленинградской области и изменения их организационно-правовой формы, а также

ликвидации органов социальной защиты в муниципальных районах (городском округе) Ленинградской области численность работников указанных учреждений по сравнению с 2017 годом (3 384,6 шт. ед.) сократилась на 172 шт. ед. и составила 3 212,6 шт. ед.

Расходы по оплате труда с начислениями работников указанных учреждений на 2019 год, предусмотренные в планах ФХД и в бюджетной смете ЛОГКУ «ЦСЗН», составили 1 406 054,9 тыс. руб., что на 33 323,6 тыс. руб. больше расходов на оплату труда с начислениями в сумме 1 372 731,3 тыс. руб., произведенных в 2017 году.

Общая сумма планируемых в 2019 году расходов на содержание реорганизованных государственных учреждений социальной защиты населения Ленинградской области составила 2 048 355,1 тыс. руб., что на 396 444,7 тыс. руб. больше расходов, произведенных на содержание указанных учреждений в 2017 году (1 651 910,4 тыс. руб.).

7.17. В ходе проведения контрольного мероприятия установлено, что рабочий план счетов бюджетного учета ЛОГКУ «ЦСЗН» (приложение 1 к учетной политике, утвержденной приказами директора ЛОГКУ «ЦСЗН» от 01.06.2016 № 23, от 29.12.2017 № 63, от 03.12.2018 № 93) содержит только коды синтетического и аналитического счета плана счетов бюджетного учета.

Таким образом, номера рабочего плана счетов, указанного в приложении 1 к учетной политике, утвержденной приказами директора ЛОГКУ «ЦСЗН» от 01.06.2016 № 23, от 29.12.2017 № 63, от 03.12.2018 № 93, не соответствуют разрядности номеров рабочего плана счетов бюджетного учета, определенных пунктом 21 Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений (Приложение № 2 к приказу Минфина России 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 пунктом 2 Инструкции по применению плана счетов бюджетного учета (Приложение № 2 к приказу Минфина России от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»).

7.16. В нарушение ч. 2 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в приложениях 2 к учетной политике, утвержденной приказами директора ЛОГКУ «ЦСЗН» от 29.12.2017 № 63, от 03.12.2018 № 93, приложены формы первичных учетных документов, самостоятельно разработанные учреждением, которые не содержат обязательных реквизитов первичного учетного документа:

- 1) даты составления документа;

- 2) наименование экономического субъекта, составившего документ;
- 3) содержание факта хозяйственной жизни.

7.18. В течение проверяемого периода 2017-2018 годов и первой половины 2019 года государственный контроль в сфере социального обслуживания в форме оказания поставщиками социальных услуг на дому, осуществлялся Комитетом ненадлежащим образом.

В результате проведенного контрольного мероприятия выявлено, что Комитетом и ЛОГКУ «ЦСЗН» назначались и выплачивались компенсации поставщикам социальных услуг на дому за оказанные услуги, которые не соответствовали порядку предоставления социальных услуг, утвержденному Правительством Ленинградской области (Стандарту социальных услуг), а именно в объеме, превышающем фактически оказанные социальные услуги на дому поставщиками социальных услуг.

7.19. На основании изложенного, в целях эффективного использования средств областного бюджета Ленинградской области, принятия действенных мер по устранению выявленных нарушений и недостатков, Контрольно-счетная палата Ленинградской области предлагает:

7.19.1. Комитету по социальной защите населения Ленинградской области:

- 1) Принять меры по устранению выявленных нарушений и недостатков.
- 2) Правовые акты и бюджетную смету Комитета привести в соответствие с Общими требованиями к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений, утвержденных приказами Минфина России от 20.11.2007 № 112н и от 14.02.2018 № 26н.
- 3) Обеспечить выполнение требований статьи 18 Федерального закона от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» в подведомственных государственных учреждениях Ленинградской области.
- 4) Обеспечить заключение соглашений о предоставлении субсидий на иные цели с подведомственными государственными учреждениями Ленинградской области в строгом соответствии с требованиями постановления Правительства Ленинградской области от 14.11.2014 № 522.
- 5) В соответствии с Порядком выплаты поставщику или поставщикам социальных услуг компенсации, если гражданин получает социальные услуги, предусмотренные индивидуальной программой предоставления социальных услуг, у поставщика или поставщиков социальных услуг, которые включены в реестр поставщиков социальных услуг в Ленинградской области, но не участвуют в выполнении государственного задания (заказа), утвержденным постановлением Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 578, обеспечить возврат в областной бюджет Ленинградской области денежной компенсации за оказанные социальные услуги на дому на общую сумму 18,5 тыс. руб., в том числе:

- 9,8 тыс. руб. перечисленных Благотворительному фонду защиты семьи и детства «Лада» (сумма завышенного объема фактически оказанных социальных услуг за декабрь 2016 года);

- 8,7 тыс. руб. перечисленных ООО «Заботливая услуга» в результате счетной ошибки.

6) Организовать работу по определению фактического объема оказанных услуг на дому ООО «Заботливая услуга» за ноябрь-декабрь 2016 года и январь-сентябрь 2017 года с целью определения излишне перечисленных сумм денежной компенсации за оказанные социальные услуги на дому, их возврату в областной бюджет Ленинградской области и устранения выявленных нарушений.

7) Оплату труда работников подведомственных государственных учреждений Ленинградской области производить в соответствии с требованиями действующего законодательства.

8) Принять меры по достижению планируемых значений показателей (индикаторов) реализации подпрограммы «Развитие системы социального обслуживания» государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области».

9) Обеспечить контроль за эффективным расходованием бюджетных средств подведомственными государственными учреждениями Ленинградской области в соответствии с постановлениями Правительства Ленинградской области от 10.12.2012 № 391 «Об утверждении Порядка осуществления контроля за деятельностью государственных бюджетных и казенных учреждений Ленинградской области» и от 07.07.2014 № 290 «Об утверждении Порядка осуществления контроля за деятельностью государственных автономных учреждений Ленинградской области, созданных на базе имущества, находящегося в собственности Ленинградской области».

10) Обеспечить контроль выполнения требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и нормативных правовых актов Министерства финансов Российской Федерации по организации и ведению бюджетного и бухгалтерского учета в подведомственных государственных учреждениях.

7.19.2. Ленинградскому областному государственному казенному учреждению «Центр социальной защиты населения»:

1) Принять меры по устранению выявленных нарушений и недостатков.

2) В соответствии с пунктами 5, 7 Порядка выплаты поставщику или поставщикам социальных услуг компенсации, если гражданин получает социальные услуги, предусмотренные индивидуальной программой предоставления социальных услуг, у поставщика или поставщиков социальных услуг, которые включены в реестр поставщиков социальных услуг в Ленинградской области, но не участвуют в выполнении государственного задания (заказа), утвержденным постановлением

Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 578, при предоставлении компенсации поставщикам социальных услуг проводить полную и всестороннюю проверку достоверности сведений, содержащихся в документах, предоставляемых поставщиками социальных услуг (договор о предоставлении социальных услуг с получателем социальных услуг, акт выполненных работ о предоставлении социальных услуг), а также соблюдение поставщиком социальных услуг требований Стандартов социальных услуг, утвержденных постановлением Правительства Ленинградской области от 22.12.2017 № 606 (в том числе укомплектованность квалифицированными кадрами).

3) В соответствии с Порядком выплаты поставщику или поставщикам социальных услуг компенсации, если гражданин получает социальные услуги, предусмотренные индивидуальной программой предоставления социальных услуг, у поставщика или поставщиков социальных услуг, которые включены в реестр поставщиков социальных услуг в Ленинградской области, но не участвуют в выполнении государственного задания (заказа), утвержденным постановлением Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 578, обеспечить возврат в областной бюджет Ленинградской области денежной компенсации в размере 7,9 тыс. руб., выплаченной ИП Кивимейстер М.А. за неоказанные социальные услуги на дому за январь - май 2019 года получателям социальных услуг (3 чел.), проживающих адресу: Ленинградская обл., Волосовский муниципальный район, п. Кикерино, ул. Лесная, д.7А.

4) Организовать работу по определению фактического объема оказанных услуг на дому ООО «Заботливая услуга» за январь-декабрь 2018 года и ИП Левкович М.А. за январь - май 2019 года с целью определения излишне перечисленных сумм денежной компенсации за оказанные социальные услуги на дому, их возврату в областной бюджет Ленинградской области и устранения выявленных нарушений.

5) Обеспечить выполнение требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и нормативных правовых актов Министерства финансов Российской Федерации по организации и ведению бюджетного и бухгалтерского учета, а именно:

- утвержденный рабочий план счетов бюджетного учета учреждения привести в соответствие с требованиями приказов Минфина России 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 от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»;

- разработанные формы первичных учетных документов, не содержащие обязательных реквизитов первичного учетного документа, привести в соответствие с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
Ленинградской области



Н.С. Грибова

Сведения

о фактически достигнутых значениях показателей (индикаторов) государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области» по подпрограммам «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» и «Обеспечение реализации Государственной программы» в 2017-2018гг.

№ п/п	Наименование показателя (индикатора)	Единица измере- ния	Значение показателя (индикатора)					
			2017 год			2018 год		
			План	Факт	Причины отклонения	План	Факт	Причины отклонения
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2. Подпрограмма «Модернизация и развитие социального обслуживания населения»								
2.1.	Доля граждан, получивших социальные услуги в учреждениях социального обслуживания населения, в общем числе граждан, обратившихся за получением социальных услуг в учреждения социального обслуживания населения	%	100,0	100,0		100,0	100,0	
2.2.	Соотношение средней заработной платы социальных работников учреждений социального обслуживания населения и средней заработной платы по Ленинградской области	%	80,0	82,74	Увеличение размера стимулирующих выплат на выплату заработной платы социальным работникам	100,0	103,3	
2.3.	Удельный вес граждан пожилого возраста и инвалидов (взрослых и детей),	%	4,4	5,5		5,0	9,9	

	получивших услуги в негосударственных учреждениях социального обслуживания, в общей численности граждан пожилого возраста и инвалидов (взрослых и детей), получивших услуги в учреждениях социального обслуживания всех форм собственности							
2.4.	Доля граждан, положительно оценивающих государственные услуги по социальному обслуживанию, в общем количестве опрошенных граждан, получивших государственные услуги по социальному обслуживанию	%	87,5	88,0		89,0	89,0	
2.5	Удельный вес зданий стационарных учреждений социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов (взрослых и детей), подлежащих капитальному ремонту, в общем количестве зданий стационарных учреждений социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов (взрослых и детей)	%	9,3	9,3		8,7	8,7	
2.6.	Выполнение ремонтных работ в 15 государственных стационарных учреждениях	%	100,0	100,0		100,0	100,0	
2.7.	Доля муниципальных учреждений, оснащенных новым реабилитационным оборудованием, к общему количеству муниципальных учреждений	%	5,7	5,7		5,7	0,0	
2.8	Доля муниципальных учреждений, подлежащих проведению ремонтных работ, к общему количеству муниципальных учреждений	%	17,1	42,85	Увеличение потребности в связи с заключением надзорных органов	2,8	0,0	
2.9	Численность воспитанников детских домов-интернатов для умственно	Чел.	16,0	16,0		16,0	16,0	

	отсталых детей старше 14 лет, получивших подготовку к самообслуживанию в быту и посильной трудовой занятости вне интернатного учреждения							
2.10	Удельный вес воспитанников детских домов-интернатов для умственно отсталых детей старше 14 лет, получивших подготовку к самообслуживанию в быту и посильной трудовой занятости, в общей численности воспитанников детских домов-интернатов старше 14 лет, рекомендованных к самостоятельной жизни вне интернатного учреждения	%	100,0	100,0		100,0	100,0	
2.11	Численность выпускников учреждения интернатного типа для детей-инвалидов системы социальной защиты населения, живущих самостоятельно и получающих социальное сопровождение в течение первого года после достижения ими 18-летнего возраста	Чел.	1,0	1,0		1,0	0,0	
2.12	Доля воспитанников детских домов-интернатов старше 14 лет (с умеренной умственной отсталостью), охваченных мероприятиями по подготовке к самостоятельной жизни	%	50,0	50,0		50,0	93,0	
2.13	Доля воспитанников детских домов-интернатов, получивших опыт самостоятельного проживания в квартирах "семейного типа", в общей численности воспитанников, имеющих потенциал для дальнейшего самостоятельного проживания	%	100,0	100,0		100,0	93,0	
2.14	Доля воспитанников детского дома-интерната, прошедших социальную реабилитацию и имеющих	%	95,0	95,0		95,0	100,0	

	положительные результаты в социальной адаптации, в общей численности воспитанников, прошедших социальную реабилитацию							
2.15	Доля расходов областного бюджета Ленинградской области на предоставление услуг в сфере социального обслуживания, выделяемых социально ориентированным некоммерческим организациям на предоставление услуг в сфере социального обслуживания	%	3,0	9,0		5,0	13,6	Увеличение объемов бюджетных ассигнований на выплаты поставщикам социальных услуг
4. Подпрограмма «Обеспечение реализации Государственной программы»								
4.1	Доля администраций муниципальных районов (городского округа) Ленинградской области, имеющих положительную оценку качества государственных услуг по предоставлению мер социальной поддержки и социальных выплат отдельным категориям граждан	%	87,0	87,0		88,0	88,0	
4.2	Доля социальных выплат, произведенных в автоматизированном режиме при помощи Единой автоматизированной информационной системы "Социальная защита Ленинградской области" (АИС "Соцзащита")	%	63,7	66,7		70,0	70,0	

Информация комитета по социальной защите населения Ленинградской области о расходовании средств, предоставляемых в виде субвенций из областного бюджета Ленинградской области местным бюджетам на организацию социальной помощи и социальной защиты населения Ленинградской области, а также информации о численности и расходах на содержание Ленинградского областного государственного казенного учреждения «Центр социальной защиты населения»

в тыс. руб.

№ п/п	Наименование муниципального органа социальной защиты населения осуществляющего переданные полномочия	2017 год				2018 год				2019 год I полугодие для ЛО ГКУ ЦСЗН			
		Численность работников по штатному расписанию		Всего израсходовано	В т.ч. ФОТ с начислениями	Численность работников по штатному расписанию		Всего израсходовано	В т.ч. ФОТ с начислениями	Численность работников по штатному расписанию		Всего израсходовано на 01.07.2019	В т.ч. ФОТ с начислениями
		Утверждено	Фактически содержалось			Утверждено	Фактически содержалось			Утверждено	Фактически содержалось		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Бокситогорский муниципальный район	23,0	23,0	17 115,3	15 218,3	21,0	19,0	8 678,0	8 204,9	16,0			
2	Волосовский муниципальный район	21,0	19,0	19 495,8	15 710,1	21,0	20,0	10 497,7	9 684,0	19,0			
3	Волховский муниципальный район	28,0	28,0	24 215,9	23 313,0	28,0	28,0	14 885,0	14 398,6	25,0			
4	Всеволожский муниципальный район	52,0	51,0	39 393,2	36 628,6	52,0	48,0	22 901,8	21 321,7	45,0			
5	Выборгский муниципальный район	48,0	42,0	34 751,2	30 457,7	48,0	40,0	19 629,8	18 220,6	35,0			
6	Гатчинский муниципальный район	59,0	59,0	39 956,8	35 923,3	57,0	55,0	23 016,6	19 995,2	46,0			
7	Кингисеппский муниципальный район	30,0	30,0	21 739,1	20 056,1	30,0	30,0	14 994,4	14 174,8	22,0			
8	Киришский муниципальный район	22,0	20,0	20 001,9	16 205,3	22,0	20,0	10 854,8	8 962,0	18,5			
9	Кировский муниципальный район	28,0	26,0	20 259,0	17 364,7	26,0	24,0	11 579,1	9 989,2	19,0			
10	Лодейнопольский муниципальный район	17,0	16,0	11 840,5	9 769,0	17,0	15,0	6 321,0	5 254,1	13,0			
11	Ломоносовский муниципальный район	17,0	16,0	14 905,9	14 205,7	17,0	15,0	9 656,5	9 317,1	14,0			
12	Лужский муниципальный район	25,0	25,0	20 575,8	18 765,6	25,0	25,0	13 718,2	11 214,8	23,0			
13	Подпорожский муниципальный район	23,0	22,0	15 573,4	13 348,6	23,0	22,0	11 301,7	9 544,6	16,0			
14	Приозерский муниципальный район	25,0	24,0	18 620,5	14 642,8	25,0	24,0	11 257,7	8 933,7	20,0			
15	Сланцевский муниципальный район	25,0	22,0	17 008,2	13 351,2	25,0	21,0	8 973,4	8 140,9	15,5			
16	Тихвинский муниципальный район	34,0	34,0	23 167,0	21 023,2	34,0	31,0	14 304,4	12 917,4	25,0			
17	Тосненский муниципальный район	29,0	28,0	21 946,6	20 337,9	27,0	27,0	12 701,0	12 026,1	25,0			
18	Сосновоборский городской округ	17,0	17,0	13 869,9	12 897,4	17,0	17,0	8 772,7	7 580,9	14,0			
ИТОГО		523,0	502,0	394 436,0	349 218,4	515,0	481,0	234 043,8	209 880,6	411,0			
19	Справочно	2017 год				2018 год							
	Ленинградское областное государственное казенное учреждение «Центр социальной защиты населения»	30,5	29,5	24 416,1	19 713,5	485,0	465,5	186 006,2	160 568,8	74,0			
	ИТОГО									485,0	484,5	168 717,1	146 844,6

Информация комитета по социальной защите населения Ленинградской области о численности работников и расходовании бюджетных средств на социальное обслуживание населения Ленинградской области, по подведомственным учреждениям социального обслуживания населения за 2017 и 2018 годы и первое полугодие 2019 года

№ п/п	Наименование муниципального (с 01.07.2018 государственного) учреждения социального обслуживания населения	2017 год				2018 год I полугодие/ II полугодие (госучреждения)				2019 год I полугодие				
		Численность работников по штатному расписанию		Всего израсходовано	В т.ч. ФОТ с начислениями	Наименование государственного учреждения социального обслуживания населения	Численность работников по штатному расписанию		Всего израсходовано	В т.ч. ФОТ с начислениями	Численность работников по штатному расписанию		Всего израсходовано на 01.07.2019	В т.ч. ФОТ с начислениями
		Утверждено	Фактически содержалось (фактически замещено)				Утверждено	Фактически содержалось			Утверждено	Фактически содержалось		
1	2	3	4	5	6		7	8	9	10	11	12	13	14
1	Центр соц. помощи семье и детям Бокситогорского МР	58,0	56,5	32 017,6	22 783,4	ЛОГАУ "Бокситогорский КЦСОН"								
2	ЦСО Бокситогорского МР	96,3	80,5	37 090,0	29 224,6									
3	Территориальный ЦСО, г Пикалево	75,5	75,0	35 479,4	27 770,4		237,9	229,5	130 319,0	93 388,5	245,6	241,0	66 053,2	49 927,9
4	ЦСО Волосовского МР	62,5	60,9	31 225,0	24 320,2	ЛОГБУ "Волосовский КЦСОН "Берегиня"	62,0	52,9	35 960,9	25 472,4	78,0	59,4	13 008,6	9 864,3
5	Центр для детей - инвалидов Волховского МР	67,0	65,5	32 398,5	25 786,6	ЛОГБУ "Волховский КЦСОН "Береника"								
6	СРЦН "Радуга" Волховского МР	75,0	71,5	28 963,2	23 724,6									
7	ЦСО Волховского МР	123,8	102,3	44 467,8	38 857,2		236,0	231,3	119 021,2	98 614,3	234,8	221,3	46 177,1	37 367,5
8	СРЦН Всеволожского МР	118,6	98,0	26 697,7	23 790,8	ЛОГАУ "Всеволожский КЦСОН"								
9	ЦСО "Кузьмоловский" Всеволожского МР	72,8	62,2	30 418,9	24 066,3									
10	ЦСО "Ладога" Всеволожский МР	71,3	65,9	32 284,3	25 644,0		240,6	226,2	121 711,2	98 401,4	241,3	223,2	48 924,5	41 770,2
11	КЦСО "Добро пожаловать" Выборгский МР	86,0	80,0	38 426,4	34 024,9	ЛОГБУ "Выборгский КЦСОН "Добро пожаловать!"	83,5	81,8	41 913,5	36 621,9	94,0	91,3	20 436,2	16 921,2
12	КЦСО "Выборг" Выборгский МР	145,3	127,0	65 525,0	56 622,7	ЛОГБУ "Выборгский КЦСОН"	142,5	135,3	80 502,9	66 532,8	150,0	137,6	31 327,4	27 023,1
13	РЦ "Дарина" Гатчинский МР	89,0	88,0	46 665,8	38 348,7	ЛОГБУ "Гатчинский КЦСОН "Дарина"								
14	ЦСО Гатчинский МР	152,2	133,3	54 785,1	48 127,8		205,0	174,5	122 996,3	103 201,6	103,2	97,2	22 437,7	18 061,7

15	СРЦ несовершеннолетних Кингисеппского МР	66,0	64,0	32 129,6	25 659,7	ЛОГБУ "Кингисеппский СРЦ"	66,0	63,5	37 568,6	29 137,3	66,0	62,0	15 626,8	12 758,7
16	КЦСО Кингисеппского МР	80,8	80,8	38 432,0	31 939,6	ЛОГАУ "Кингисеппский ЦСО"	82,5	81,5	47 787,8	39 173,6	84,0	82,5	20 581,2	16 928,0
17	КЦСО Киришский МР	99,0	94,0	46 642,3	39 074,0	ЛОГБУ "Киришский КЦСОН"	99,0	83,8	53 020,8	42 920,0	104,5	90,5	22 960,9	18 590,0
18	СРЦН "Теплый дом" Кировский МР	39,5	38,8	19 407,8	15 152,8	ЛОГАУ "Кировский КЦСОН"	135,3	126,5	57 274,0	44 729,2	142,5	130,3	27 988,4	23 565,6
19	КЦСО Кировский МР	87,5	80,8	34 724,3	28 711,8									
20	ЦСО "Возрождение" Лодейнопольский МР	73,3	73,3	38 019,8	30 646,8	ЛОГБУ "Лодейнопольский ЦСОН "Возрождение"	72,0	72,0	45 079,6	35 520,4	96,4	94,4	18 752,2	15 966,5
21	КЦСО Ломоносовский МР	68,0	62,2	27 860,6	23 889,9	ЛОГБУ "Ломоносовский КЦСОН "Надежда"	73,8	67,0	34 377,3	27 174,8	64,5	39,4	11 535,0	9 613,6
22	ЦСРН "Семья" Лужский МР	76,3	66,0	37 403,4	27 845,7	ЛОГАУ "Лужский КЦСОН"	173,5	152,8	72 282,6	54 443,7	175,5	161,8	38 831,8	30 920,9
23	ЦСО Лужский МР	105,5	97,0	40 519,6	37 114,2									
24	СРЦН "Семья" Подпорожский МР	61,7	61,7	34 175,1	23 574,0	ЛОГБУ СРЦН "Семья" Подпорожский	60,3	60,3	33 096,0	24 133,1	63,6	63,6	14 778,8	11 285,5
25	ЦСО "Отрада" Подпорожский МР	61,8	58,0	33 261,0	27 056,0									
26	СРЦН Приозерский МР	27,8	25,5	13 106,8	8 763,0	ЛОГБУ "Приозерский комплексный центр социального обслуживания населения"	118,8	115,8	61 753,8	51 046,4	128,8	100,9	29 512,5	24 208,6
27	КЦСО Приозерский МР	89,3	87,0	37 763,5	30 568,4									
28	СРЦН "Мечта" Сланцевский МР	69,8	59,9	30 713,7	22 912,2	ЛОГБУ «Сланцевский ЦСОН «Мечта»	65,3	62,4	38 480,3	26 882,5	66,3	64,2	16 359,1	12 882,3
29	ЦСО "Надежда" Сланцевский МР	61,0	53,3	26 606,7	22 303,6	ЛОГБУ "Сланцевский ЦСО "Надежда"	63,5	61,8	22 891,1	16 642,5	79,0	72,8	16 491,4	12 323,7
30	ЦСПП "Семья" г. Сосновый Бор	35,0	31,0	13 208,0	11 054,2	ЛОГАУ КЦСОН Сосновый Бор	98,0	88,5	51 502,9	34 560,8	98,0	88,2	25 203,6	18 520,4
31	КЦСО "Надежда" г. Сосновый Бор	61,5	58,5	25 763,1	21 555,8									
32	РЦ "Трехи" Тихвинский МР	80,8	75,5	39 664,8	30 072,5	ЛОГБУ "Тихвинский КЦСОН"	273,6	273,6	144 661,6	115 059,0	281,3	279,0	57 989,4	47 762,1
33	СРЦН "Светлячок" Тихвинский МР	64,7	64,7	32 925,9	24 824,4									
34	ЦСО Тихвинский МР	120,1	120,1	50 250,3	39 201,2									
35	Центр реабилитации Тосненский МР	109,0	105,2	44 035,5	38 787,7	ЛОГБУ "Тосненский СРЦН "Дельфиненок"	108,3	103,6	55 664,1	49 357,4	130,4	123,0	42 248,6	22 667,2
ВСЕГО:		2 831,1	2 623,4	1 233 058,3	1 003 799,4	Всего	2 697,1	2 544,2	1 407 865,3	1 113 013,6	2 727,6	2 523,2	607 224,3	478 928,9

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ

ВЫПИСКА

**из протокола № 1/20 заседания Коллегии
Контрольно-счетной палаты Ленинградской области
от 24 января 2020 года**

СЛУШАЛИ:

О рассмотрении разногласий Ленинградского областного государственного казенного учреждения «Центр социальной защиты населения» к Акту проверки в рамках проверки использования средств областного бюджета Ленинградской области, выделенных в 2017 и 2018 годах и первом полугодии 2019 года Комитету по социальной защите населения Ленинградской области на реализацию подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» ("Развитие системы социального обслуживания") государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области»

РЕШИЛИ:

По п.1 Таблицы рассмотрения разногласий – Разногласия принимаются.

ГОЛОСОВАЛИ:

«ЗА»	- 6 чел.
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- 0 чел.
«ПРОТИВ»	- 0 чел.

РЕШИЛИ:

По п.2 Таблицы рассмотрения разногласий – Разногласия не принимаются.

ГОЛОСОВАЛИ:

«ЗА»	- 6 чел.
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- 0 чел.
«ПРОТИВ»	- 0 чел.

РЕШИЛИ:

По п.3 Таблицы рассмотрения разногласий – Разногласия не принимаются.

ГОЛОСОВАЛИ:

«ЗА»	- 6 чел.
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- 0 чел.
«ПРОТИВ»	- 0 чел.

РЕШИЛИ:

По п.4 Таблицы рассмотрения разногласий – Разногласия принимаются частично.

ГОЛОСОВАЛИ:

«ЗА»	- 6 чел.
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- 0 чел.
«ПРОТИВ»	- 0 чел.

РЕШИЛИ:

По п.5 Таблицы рассмотрения разногласий – Разногласия принимаются частично.

ГОЛОСОВАЛИ:

«ЗА»	- 6 чел.
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- 0 чел.
«ПРОТИВ»	- 0 чел.

РЕШИЛИ:

По п.6 Таблицы рассмотрения разногласий – Разногласия принимаются частично.

ГОЛОСОВАЛИ:

«ЗА»	- 6 чел.
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- 0 чел.
«ПРОТИВ»	- 0 чел.

РЕШИЛИ:

По п.7 Таблицы рассмотрения разногласий – Разногласия принимаются частично.

ГОЛОСОВАЛИ:

«ЗА»	- 6 чел.
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- 0 чел.
«ПРОТИВ»	- 0 чел.

РЕШИЛИ:

По п.8 Таблицы рассмотрения разногласий – Разногласия принимаются частично.

ГОЛОСОВАЛИ:

«ЗА»	- 6 чел.
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- 0 чел.
«ПРОТИВ»	- 0 чел.

РЕШИЛИ:

По п.9 Таблицы рассмотрения разногласий – Разногласия принимаются частично.

ГОЛОСОВАЛИ:

«ЗА»	- 6 чел.
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- 0 чел.
«ПРОТИВ»	- 0 чел.

РЕШИЛИ:

По п.10 Таблицы рассмотрения разногласий – Разногласия не принимаются.

ГОЛОСОВАЛИ:

«ЗА»	- 6 чел.
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- 0 чел.
«ПРОТИВ»	- 0 чел.

РЕШИЛИ:

По п.11 Таблицы рассмотрения разногласий – Разногласия принимаются частично.

ГОЛОСОВАЛИ:

«ЗА» - 6 чел.

«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ» - 0 чел.

«ПРОТИВ» - 0 чел.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Ленинградской области,
Председатель Коллегии



М.А. Ляхова

Помощник председателя
Контрольно-счетной палаты,
секретарь Коллегии



Т.В. Скубицкая

Приложение №2
к протоколу заседания Коллегии
Контрольно-счетной палаты
Ленинградской области
от 24.01.2020 №1/20

Таблица рассмотрения разногласий
по результатам проведения проверки Ленинградского областного государственного казенного учреждения
«Центр социальной защиты населения» в рамках проверки использования средств областного бюджета
Ленинградской области, выделенных в 2017 и в 2018 годах и первом полугодии 2019 года
комитету по социальной защите населения Ленинградской области на реализацию подпрограммы
«Модернизация и развитие социального обслуживания населения» («Развитие системы социального
обслуживания») государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных
категорий граждан в Ленинградской области» (Акт проверки от 12.12.2019)

№ п/п	Изложено в акте	Разногласия	Решение Коллегии Контрольно-счетной палаты Ленинградской области
1	2	3	4
1.	<i>Стр. 4 акта</i> <i>В проверяемом периоде исполняли обязанности</i> <i>- директора Учреждения Краснов Сергей Евгеньевич (распоряжение Комитета от 25 09 2015 № 36-к, уволен 04 03.2016 распоряжением Комитета от 04 03.2016 № 8-к), Степанкова Инна Владимировна (распоряжение Комитета от 06 06.2017 № 23-к),</i> <i>- обязанности заместителя директора-главного бухгалтера Степанкова Инна Владимировна (приказ директора Учреждения от 01.12.2015 № 0002-лс, приказом директора Учреждения от 01 04.2017 № 0018/17 переведена на</i>	Обязанности директора Учреждения (распоряжения Комитета от 06.06.2017 № 23-к), обязанности заместителя директора-главного бухгалтера (приказ директора Учреждения от 01.12.2015 № 0002-лс, приказом директора Учреждения от 01 04.2017 № 0018/17 переведена на должность заместителя директора) исполняла Степаникова Инна Владимировна	Разногласия принимаются Ошибка в написании фамилии директора ЛО ГКУ «Центр социальной защиты населения» Степанниковой Инны Владимировны носит технический характер (опечатка).

	должность заместителя директора), главного бухгалтера Матреничева Татьяна Юрьевна (приказ директора Учреждения от 03 04 2017 № 0019-лс).		
2.	Стр 10 акта В нарушение положений пункта 11 Общих требований, утвержденных Приказом № 112н, ЛОГКУ «ЦСЗН» в 2017 году обоснования (расчеты) плановых сметных показателей к утвержденным изменениям в смете не приложены	Согласно пункту 1 статьи 221 Бюджетного кодекса Российской Федерации смета казенного учреждения составляется, утверждается и ведется в порядке, определенном главным распорядителем бюджетных средств, в ведении которого находится казенное учреждение, в соответствии с общими требованиями, установленными Министерством финансов Российской Федерации. Главным распорядителем бюджетных средств является комитет по социальной защите населения Ленинградской области. В соответствии с положениями статьи 221 Бюджетного кодекса Российской Федерации приказом от 24.02.2016 № 7 комитета по социальной защите населения Ленинградской области утвержден порядок составления, утверждения и ведения бюджетных смет областных государственных казенных учреждений социального обслуживания, подведомственных комитету по социальной защите населения Ленинградской области. При осуществлении своей деятельности ЛОГКУ «Центр социальной защиты населения» руководствуется утвержденным порядком.	Разногласия не принимаются В соответствии с пунктом 1 статьи 221 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ) смета казенного учреждения составляется, утверждается и ведется в порядке, определенном главным распорядителем бюджетных средств, в ведении которого находится казенное учреждение, в соответствии с общими требованиями, установленными Министерством финансов Российской Федерации (далее - Минфина РФ) Согласно пункту 1.1 Порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы государственного казенного учреждения социального обслуживания, подведомственного комитету по социальной защите населения Ленинградской области, утвержденного приказом комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 24.02.2016 № 7 (далее – Порядок, утвержденный приказом комитета № 7) указанный Порядок разработан в соответствии со статьями 158, 161, 162, 221 БК РФ и Общими требованиями к порядку составления, утверждения и ведения бюджетной сметы казенного учреждения, утвержденными приказом Минфина РФ от 20 11 2007 № 112н (далее – Общие требования, утвержденные приказом № 112н). В соответствии с пунктом 11 Общих требований, утвержденных приказом № 112н, пунктом 4.1 Порядка, утвержденного приказом комитета № 7, под ведением сметы понимается внесение изменений в смету в пределах доведенных учреждению в установленном порядке объемов соответствующих лимитов бюджетных обязательств При этом согласно пункту 11 Общих требований, утвержденных приказом № 112н, к представленным на утверждение изменениям в смету прилагаются обоснования (расчеты) плановых сметных показателей,
3.	Стр 11 акта В нарушение положений пункта 11 Общих требований, утвержденных Приказом № 112н, ЛО ГКУ «ЕВЦ» в 2018 году обоснования (расчеты) плановых сметных показателей к утвержденным изменениям в смете не приложены		

			сформированные в соответствии с положениями пункта 6 Общих требований, утвержденных приказом № 112н. Таким образом, принимая во внимание пункт 1 статьи 221 БК РФ, пункт 11 Общих требований, утвержденных приказом № 112н, пункты 1.1, 4.1 Порядка, утвержденного приказом комитета № 7, при внесении изменений в смету Учреждения к представленным на утверждение изменениям в смету прилагаются обоснования (расчеты) плановых сметных показателей, сформированные в соответствии с положениями пункта 6 Общих требований, утвержденных приказом № 112н В нарушение вышеуказанных положений в 2017 и 2018 году ЛОГКУ ЕВЦ (ЛОГКУ «ЦСЗН») к представленным на утверждение изменениям в смету не прилагали обоснования (расчеты) плановых сметных показателей
4.	Стр 32 акта В нарушение пункта 6 порядка, утвержденного постановлением № 578 (ред. от 29.01.2018) ООО «Заботливая услуга» фактически не оказало социальные услуги на дому в январе 2018 года в соответствии с порядком предоставления социальных услуг, утвержденным правительством Ленинградской области (Стандартом социальных услуг) на общую сумму 241,6 тыс. руб., что в соответствии с пунктом 7.2 Порядка, утвержденного постановлением № 578 (ред. от 29.01.2018) является основанием для отказа комитетом социальной защиты населения администрации Бокситогорского муниципального района Ленинградской области в назначении выплаты компенсации поставщику социальных услуг и возврате документов поставщику социальных услуг	В марте, апреле, мае, июне 2018 года специалистом отдела социального обслуживания населения были рассмотрены документы поставщика социальных услуг ООО «Заботливая услуга», а именно: решения о назначении выплаты компенсации, соглашения, подписанные поставщиком социальных услуг с приложениями – справки-расчеты и списки получателей, поступившие из комитета социальной защиты населения администрации муниципального образования «Бокситогорский муниципальный район Ленинградской области», для выплаты компенсации за оказанные социальные услуги в форме социального обслуживания на дому в январе, феврале, марте, апреле, мае 2018 года При анализе представленных документов, было установлено, что объем фактически предоставленных социальных услуг не превышает объем социальных услуг, предусмотренных ИППСУ. Также объем	Разногласия принимаются частично. Согласно пунктам 1, 2 части 1 статьи 12 Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» (далее - Федеральный закон от 28.12.2013 № 442-ФЗ) поставщики социальных услуг обязаны: - осуществлять свою деятельность в соответствии с Федеральным законом от 28.12.2013 № 442-ФЗ, другими федеральными законами, законами и иными нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации; - предоставлять социальные услуги получателям социальных услуг в соответствии с индивидуальными программами и условиями договоров, заключенных с получателями социальных услуг или их законными представителями, на основании требований Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ Примерная форма договора о предоставлении социальных услуг утверждена приказом Минтруда России от 10.11.2014 № 874н «О примерной форме договора о предоставлении социальных услуг, а также о форме индивидуальной программы предоставления социальных

5	Стр 33 акта Завышение объема фактически оказанных социальных услуг на дому ООО «Заботливая услуга» в феврале 2018 года составляет 1484 часов на общую сумму 288,5 тыс руб (1484 час *194,38 руб)	фактически предоставленных услуг был подтвержден актами выполненных работ (оказанных услуг), подписанными получателями социальных услуг. Справки-расчеты и списки получателей социальных услуг поставщиком были сформированы правильно. При проверке данных сведений нарушений выявлено не было. Данные документы были переданы на выплату компенсации. Согласно пункту 5 Порядка выплаты поставщику или поставщикам социальных услуг компенсации, если гражданин получает социальные услуги, предусмотренные индивидуальной программой предоставления социальных услуг, у поставщика или поставщиков социальных услуг, которые включены в реестр поставщиков социальных услуг в Ленинградской области, но не участвуют в выполнении государственного задания (заказа), утвержденного постановлением Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 578 (ред от 29.06.2018) (далее – Порядок) компенсация выплачивается поставщику социальных услуг при одновременном соблюдении следующих условий:	услуг» (далее – Форма договора) Форма договора, по которой заключены договоры о предоставлении социальных услуг в Ленинградской области, предусматривает, что поставщик не вправе передавать исполнение обязательств по договору третьим лицам, поставщик обязан предоставлять социальные услуги надлежащего качества в соответствии с порядком предоставления социальных услуг, утверждаемым уполномоченным органом государственной власти, а также индивидуальной программой и договором. Порядок предоставления социальных услуг в форме социального обслуживания на дому поставщиками социальных услуг в Ленинградской области утвержден постановлением Правительства Ленинградской области от 22.12.2017 № 606 (Приложение 3) (далее – Порядок предоставления услуг, утвержденный постановлением Правительства Ленинградской области от 22.12.2017 № 606, Порядок).
6	Стр 33 акта Завышение объема фактически оказанных социальных услуг на дому ООО «Заботливая услуга» в марте 2018 года составляет 1438 часов на общую сумму 279,3 тыс руб (1438 час *194,25 руб)		
7.	Стр. 34 акта Завышение объема фактически оказанных социальных услуг на дому ООО «Заботливая услуга» в апреле 2018 года составляет 1447 часов на общую сумму 276,1 тыс руб (1447 час *190,79 руб)		
8.	Стр.35 акта Завышение объема фактически оказанных социальных услуг на дому ООО «Заботливая услуга» в мае 2018 года составляет 1558 часов на общую сумму 302,7 тыс руб. (1558 час *194,31 руб).		Порядком предоставления услуг, утвержденным постановлением Правительства Ленинградской области от 22.12.2017 № 606, установлены требования к деятельности поставщика социальных услуг в форме социального обслуживания на дому, в том числе.
9	Стр 37 акта В нарушение пункта 5 порядка, утвержденного Постановлением № 578 (ред от 29.06.2018) ООО «Заботливая услуга» фактически не оказало социальные услуги на дому в период июнь-декабрь 2018 года в соответствии с порядком предоставления социальных услуг, утвержденным правительством Ленинградской области (Стандартом социальных услуг) на общую сумму 2 398,5 тыс. руб., что в соответствии с пунктом 7 Порядка, утвержденного постановлением № 578 (ред. от	- поставщик социальных услуг предоставил социальные услуги получателю социальных услуг в соответствии с индивидуальной программой предоставления социальных услуг, а также Порядком предоставления социальных услуг, утвержденным Правительством Ленинградской области, - сведения о поставщике социальных услуг внесены в Реестр поставщиков социальных услуг ЛО в соответствии со статьей 25 Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ	- укомплектованность кадрами в соответствии со штатным расписанием, имеющими соответствующее образование, квалификацию, профессиональную подготовку, обладающими знаниями и опытом, необходимыми для выполнения возложенных обязанностей (пункт 4.2.3); - предоставление социальных услуг получателям социальных услуг (объем, качество, сроки и условия) в соответствии с требованиями стандартов социальных услуг, предусмотренных приложениями к Порядку (пункт 4.2.5.). Приложением 1 к Порядку предоставления услуг, утвержденному постановлением Правительства Ленинградской области от 22.12.2017 № 606, установлены наименования и стандарты социальных услуг,

	29.06.2018) является основанием для отказа ЛОГКУ «ЦСН» в назначении выплаты компенсации поставщику социальных услуг и возврате документов поставщику социальных услуг	«Об основах социального обслуживания граждан Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 442-ФЗ); - поставщик социальных услуг внес сведения о получателе социальных услуг в регистр получателей социальных услуг в Ленинградской области в соответствии со статьей 26 Федерального закона № 442-ФЗ; - наличие документов, представляемых поставщиком социальных услуг в ЛОГКУ «ЦСН» в целях получения компенсации, указанных в п.6 настоящего Порядка, а именно: - заявление о назначении выплаты компенсации, - заверенную поставщиком социальных услуг копию договора о предоставлении социальных услуг, с приложением копий документов, заверенных в установленном порядке, на основании которых поставщиком социальных услуг принято решение об оказании социальных услуг, - акт выполненных работ о предоставлении социальных услуг, предусмотренных индивидуальной программой предоставления социальных услуг Оригинал акта выполненных работ (оказанных услуг) с подписью получателя социальных услуг является подтверждением оказания услуг получателем социальных услуг. Учитывая вышеперечисленное, замечание по превышению объема оказанных социальных услуг ООО «Заботливая услуга» считаем необоснованным. Количество граждан, получивших социальные услуги не превысило количество, указанное по данному поставщику социальных	определяющие объем, качество, сроки и условия предоставления социальной услуги Таким образом, поставщики социальных услуг, в том числе, ООО «Заботливая услуга» обязаны соответствовать установленным требованиям и оказывать услуги надлежащего качества и количества Согласно сведениям из единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства, размещенных на сайте Федеральной налоговой службы РФ, ООО «Заботливая услуга» является микропредприятием со среднесписочной численностью работников 3 человека Согласно справкам – расчет размера компенсации поставщику социальных услуг, средняя численность получателей социальных услуг у ООО «Заботливая услуга»: - за период январь - май 2018 года составила 67 человек, т.е. по 22 человека на каждого работника - за период июнь – декабрь 2018 года составила 80 человек, т.е. по 26 человек на каждого работника. Учитывая режим работы, среднесписочную численность работников ООО «Заботливая услуга» - 3 человека, среднюю численность получателей социальных услуг, предоставление ООО «Заботливая услуга» социальных услуг, соответствующих требованиям стандартов социальных услуг, предусмотренных Порядком предоставления услуг, утвержденным постановлением Правительства Ленинградской области от 22.12.2017 № 606, в заявленном объеме, согласно представленным справкам - расчет, невозможно. Порядок назначения и выплаты компенсации поставщику социальных услуг, которые включены в реестр поставщиков социальных услуг Ленинградской области утвержден постановлением Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 578 (далее – Порядок выплаты компенсации, утвержденный постановлением Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 578, Порядок выплаты компенсации) Вышеуказанным порядком предусмотрено, что
--	--	--	--

	услуг в Реестре поставщиков социальных услуг на данную форму социального обслуживания (150 человек). Сведения о поставщиках социальных услуг вносит в Реестр поставщиков социальных услуг комитет по социальной защите населения Ленинградской области с указанием количества мест по каждой форме социального обслуживания. Реестр поставщиков социальных услуг содержит следующую информацию: 1) регистрационный номер учетной записи; 2) полное и (если имеется) сокращенное наименование поставщика социальных услуг, 3) дата государственной регистрации юридического лица, индивидуального предпринимателя, являющихся поставщиками социальных услуг; 4) организационно-правовая форма поставщика социальных услуг (для юридических лиц); 5) адрес (место нахождения, место предоставления социальных услуг), контактный телефон, адрес электронной почты поставщика социальных услуг, 6) фамилия, имя, отчество руководителя поставщика социальных услуг; 7) информация о лицензиях, имеющихся у поставщика социальных услуг (при необходимости); 8) сведения о формах социального обслуживания; 9) перечень предоставляемых социальных услуг по формам социального обслуживания и видам социальных услуг; 10) тарифы на предоставляемые социальные услуги по формам социального обслуживания и видам социальных услуг;	компенсация выплачивается поставщику при соблюдении условий, установленных в пункте 5 Порядка выплаты компенсации, утвержденного постановлением Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 578 (в пункте 6 Порядка выплаты компенсации в ред. от 29.01.2018), и при наличии документов, указанных в пункте 6 (пункте 7.1 Порядка выплаты компенсации в ред. от 29.01.2018). В 2018 году выплата компенсации ООО «Заботливая услуга» осуществлялась. - Ленинградским областным государственным казенным учреждением «Единый выплатной центр» (далее - ЛОГКУ ЕВЦ) согласно Порядку выплаты компенсации в ред. от 29.01.2018; - государственным казенным учреждением «Центр социальной защиты населения» (далее - ЛОГКУ «ЦСЗН») согласно Порядку выплаты компенсации в ред. от 29.06.2018 Согласно заключенным за январь – май 2018 года ЛОГКУ ЕВЦ с ООО «Заботливая услуга» соглашениям о выплате компенсации поставщику социальных услуг ООО «Заботливая услуга» дает согласие на осуществление ЛОГКУ ЕВЦ проверок соблюдения поставщиком услуг условий, целей и порядка предоставления компенсации. В соответствии с пунктом 5 Порядка выплаты компенсации, утвержденного постановлением Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 578 (пункту 6 Порядка выплаты компенсации в ред. от 29.01.2018), одним из условий выплаты компенсации является предоставление социальных услуг получателю в соответствии с индивидуальной программой предоставления социальных услуг, а также Порядком предоставления социальных услуг, утвержденным Правительством Ленинградской области. Согласно пункту 13 Порядка выплаты компенсации, утвержденного постановлением Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 578 (пункту 11 Порядка выплаты компенсации в ред. от 29.01.2018) в
--	---	--

	11) информация об общем количестве мест, предназначенных для предоставления социальных услуг, о наличии свободных мест, в том числе по формам социального обслуживания, 12) информация об условиях предоставления социальных услуг, 13) информация о результатах проведенных проверок; 14) информация об опыте работы поставщика социальных услуг за последние пять лет; 15) иная информация, определенная Правительством Российской Федерации. В своей работе при проверке документов, предоставленных поставщиками для получения компенсации специалисты ЛОГКУ «Центр социальной защиты населения» руководствуются официальной информацией, внесенной в реестр социальных услуг комитетом по социальной защите Ленинградской области, в том числе следят, чтобы количество получателей социальных услуг не превышало количество мест, опубликованных в Реестре поставщиков в разрезе форм социального обслуживания. Проверка сведений о штатной численности поставщика социальных услуг не входит в компетенцию специалистов ЛОГКУ «Центр социальной защиты населения».	случае выявления нарушений вышеуказанного Порядка выплаты компенсации и (или) соглашения (предоставление документов с недостоверными сведениями, сокрытие данных и обстоятельств, влияющих на предоставление компенсации) поставщику направляется требование о возврате излишне уплаченной суммы. Выплата компенсации ООО «Заботливая услуга» за оказание социальных услуг за январь - май 2018 года осуществлена ЛОГКУ ЕВЦ без соблюдения условий выплаты компенсации, предусмотренных в пункте 6 Порядка выплаты компенсации в ред от 29.01.2018, проверка соблюдения поставщиком услуг условий, целей и порядка предоставления компенсации ЛОГКУ ЕВЦ не осуществлялась. В период проведения проверки КСП ЛО и к протоколу разногласий не представлены документы, подтверждающие укомплектованность ООО «Заботливая услуга» квалифицированными кадрами, способными оказать услуги в заявленном объеме Согласно заключенным ЛОГКУ «ЦСЗН» с ООО «Заботливая услуга» соглашениям о выплате компенсации поставщику социальных услуг за июнь – декабрь 2018 года ООО «Заботливая услуга» дает согласие на осуществление ЛОГКУ «ЦСЗН» проверок соблюдения поставщиком услуг условий, целей и порядка предоставления компенсации. В соответствии с подпунктом 2 пункта 7 Порядка выплаты компенсации, утвержденный постановлением Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 578, в случае выявления в представленных для получения компенсации поставщиком социальных услуг документах неполных и(или) недостоверных сведений, принимается решение об отказе в назначении выплаты компенсации поставщику социальных услуг. При этом проверка достоверности сведений, содержащихся в представленных документах, осуществляется путем их сопоставления с информацией,
--	---	--

			полученной от органов государственной власти (организаций), уполномоченных осуществлять выдачу указанных документов в рамках межведомственного информационного взаимодействия, а также другими способами, предусмотренными федеральным законодательством Рассмотрение заявления и документов ООО «Заботливая услуга» на выплату компенсации, принятие решений о назначении выплаты компенсации ООО «Заботливая услуга» за июнь-декабрь 2018 года осуществлялось ЛОГКУ «ЦСЗН», при этом проверка достоверности сведений, содержащихся в представленных документах ООО «Заботливая услуга», путем их сопоставления с информацией от органов государственной власти (организаций), не осуществлялась. В период проведения проверки КСП ЛО и к протоколу разногласий ЛОГКУ «ЦСЗН» не представлены документы, подтверждающие укомплектованность ООО «Заботливая услуга» квалифицированными кадрами, способными оказать услуги в заявленном объеме При составлении отчета по результатам контрольного мероприятия выводы о допущенных нарушениях будут сформулированы с учетом информации, изложенной в настоящем пункте таблицы рассмотрения разногласий.
10.	Стр 39 акта Таким образом, в соответствии со Стандартом социальных услуг, получателям социальных услуг Андрианову С.И. и Андриановой Е.А., проживающих по одному адресу, ООО «Заботливая услуга» фактически оказало 30 услуг. «Обеспечение водой (в жилых помещениях без центрального водоснабжения)», «Топка печей (в жилых помещениях без центрального отопления)»; «Уборка жилых помещений», «Покупка за счет средств получателя социальных услуг и доставка	Гражданину Андрианову С.И. комитетом социальной защиты населения администрации муниципального образования «Бокситогорский муниципальный район Ленинградской области» 16.06.2017, учитывая его индивидуальную потребность в социальных услугах, была составлена ИППСУ № 51011226770961701993. Гражданке Андриановой Е.А. 16.06.2017 также была составлена ИППСУ № 51008573750631701992, с учетом ее индивидуальных потребностей. Согласно представленным документам, семья Андриановых зарегистрирована по	Разногласия не принимаются Указанная в акте информация о предоставлении социальных услуг Андрианову С.И. и Андриановой Е.А. свидетельствует о завышении ООО «Заботливая услуга» фактически оказанных услуг, а также об отсутствии должного контроля со стороны ЛОГКУ ЕВЦ за соблюдением ООО «Заботливая услуга» условий, целей и порядка предоставления компенсации

	на дом продуктов питания, лекарственных препаратов, промышленных товаров первой необходимости, средств санитарии и гигиены, средств ухода, книг, газет, журналов»	адресу: Бокситогорский район, г. Пикалево, ул. Вокзальная, д.28, кв. 43. Фактически Андриановы проживают в д. Окулово (улицы и номера домов данным населенном пункте не предусмотрены), и социальные услуги на дому получают по месту фактического проживания (Ленинградская область, д. Окулово). В 2018 году Андрианову С.Т. и Андриановой Е.А. было фактически оказано 60 услуг, что подтверждается актами выполненных работ (оказанных услуг), подписанные получателями социальных услуг	
11	Стр 42-43 акта Из приведенных фактов следует, что в нарушение пункта 5 Порядка, утвержденного Постановлением № 578 (ред. от 29.06.2018) ИП Левкович М.А. фактически не оказал социальные услуги на дому в период январь - май 2019 года в соответствии с порядком предоставления социальных услуг, утвержденным Правительством Ленинградской области (Стандартом социальных услуг) на общую сумму 2 644,7 тыс. руб., что в соответствии с пунктом 7 Порядка, утвержденного Постановлением № 578 (ред. от 29.06.2018) является основанием для отказа ЛОГКУ «ЦСЗН» в назначении выплаты компенсации поставщику социальных услуг и возврате документов поставщику социальных услуг	ООО «Заботливая услуга» исключена из Реестра поставщиков социальных услуг распоряжением комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 15.05.2019 № 2538. Последнее обращение ООО «Заботливая услуга» в ЛОГКУ «Центр социальной защиты населения» за выплатой компенсации датировано январем 2019 года за декабрь 2018 года. ИП Левкович М.А. состоит в Реестре поставщиков социальных услуг с 19.12.2018. Первое обращение ИП Левкович М.А. в ЛОГКУ «Центр социальной защиты населения» за выплатой компенсации датировано февралем 2019 года за январь 2019 года. Информация об ИП Левкович М.А. размещена на официальном сайте комитета по социальной защите населения Ленинградской области, в соответствии с требованиями Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан Российской Федерации». Реестр поставщиков социальных услуг	Разногласия принимаются частично Согласно пунктам 1, 2 части 1 статьи 12 Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ поставщики социальных услуг обязаны: - осуществлять свою деятельность в соответствии с Федеральным законом от 28.12.2013 № 442-ФЗ, другими федеральными законами, законами и иными нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации; - предоставлять социальные услуги получателям социальных услуг в соответствии с индивидуальными программами и условиями договоров, заключенных с получателями социальных услуг или их законными представителями, на основании требований Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ Форма договора, по которой заключены договоры о предоставлении социальных услуг в Ленинградской области, предусматривает, что поставщик не вправе передавать исполнение обязательств по договору третьим лицам, поставщик обязан предоставлять социальные услуги надлежащего качества в соответствии с порядком предоставления социальных услуг, утвержденным уполномоченным органом государственной власти, а также индивидуальной программой и договором.

	содержит следующую информацию: 1) регистрационный номер учетной записи; 2) полное и (если имеется) сокращенное наименование поставщика социальных услуг; 3) дата государственной регистрации юридического лица, индивидуального предпринимателя, являющихся поставщиками социальных услуг; 4) организационно-правовая форма поставщика социальных услуг (для юридических лиц); 5) адрес (место нахождения, место предоставления социальных услуг), контактный телефон, адрес электронной почты поставщика социальных услуг; 6) фамилия, имя, отчество руководителя поставщика социальных услуг; 7) информация о лицензиях, имеющихся у поставщика социальных услуг (при необходимости); 8) сведения о формах социального обслуживания; 9) перечень предоставляемых социальных услуг по формам социального обслуживания и видам социальных услуг; 10) тарифы на предоставляемые социальные услуги по формам социального обслуживания и видам социальных услуг; 11) информация об общем количестве мест, предназначенных для предоставления социальных услуг, о наличии свободных мест, в том числе по формам социального обслуживания; 12) информация об условиях предоставления социальных услуг; 13) информация о результатах проведенных проверок; 14) информация об опыте работы	Порядком предоставления услуг, утвержденным постановлением Правительства Ленинградской области от 22.12.2017 № 606, установлены требования к деятельности поставщика социальных услуг в форме социального обслуживания на дому, в том числе. - укомплектованность кадрами в соответствии со штатным расписанием, имеющими соответствующее образование, квалификацию, профессиональную подготовку, обладающими знаниями и опытом, необходимыми для выполнения возложенных обязанностей (пункт 4 2.3), - предоставление социальных услуг получателям социальных услуг (объем, качество, сроки и условия) в соответствии с требованиями стандартов социальных услуг, предусмотренных приложениями к Порядку (пункт 4 2.5.). Приложением 1 к Порядку предоставления услуг, утвержденному постановлением Правительства Ленинградской области от 22 12 2017 № 606, установлены наименования и стандарты социальных услуг, определяющие объем, качество, сроки и условия предоставления социальной услуги Таким образом, поставщики социальных услуг, в том числе, ИП Левкович М.А. обязаны соответствовать установленным требованиям и оказывать услуги надлежащего качества и количества. Согласно сведениям из единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства, размещенных на сайте Федеральной налоговой службы РФ, ИП Левкович М.А. является микропредприятием. Информация о среднесписочной численности работников у данного индивидуального предпринимателя в сведениях из единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства не размещена. На сайте ИП Левкович М.А. сведения о структуре предприятия и количестве сотрудников не размещены. Из вышеуказанного следует, что сотрудники у ИП Левкович М.А. отсутствуют.
--	---	--

	поставщика социальных услуг за последние пять лет, 15) иная информация, определенная Правительством Российской Федерации С января 2019 года все договоры с получателями социальных услуг (находившихся на социальном обслуживании ООО «Заботливая услуга») были перезаключены с ИП Левкович М.А. Все договоры с новыми получателями социальных услуг заключались с ИП Левкович М.А. Договоры с получателями социальных услуг на оказание социальных услуг ООО «Заботливая услуга» согласно сведениям АИС «Соцуслуги» были расторгнуты 31.12.2018 Согласно пункту 5 Порядка выплаты поставщику или поставщикам социальных услуг компенсации, если гражданин получает социальные услуги, предусмотренные индивидуальной программой предоставления социальных услуг, у поставщика или поставщиков социальных услуг, которые включены в реестр поставщиков социальных услуг в Ленинградской области, но не участвуют в выполнении государственного задания (заказа), утвержденного постановлением Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 578 (ред. от 29.06.2018) (далее – Порядок) компенсация выплачивается поставщику социальных услуг при одновременном соблюдении следующих условий. - поставщик социальных услуг предоставил социальные услуги получателю социальных услуг в соответствии с индивидуальной программой предоставления социальных услуг, а также Порядком предоставления социальных услуг, утвержденным	Согласно справкам – расчет размера компенсации поставщику социальных услуг, средняя численность получателей социальных услуг у ИП Левкович М.А. за период январь - май 2019 года составила 107 человек на одного работника Учитывая режим работы, отсутствие работников у ИП Левкович М.А., среднюю численность получателей социальных услуг, предоставление ИП Левкович М.А. социальных услуг, соответствующих требованиям стандартов социальных услуг, предусмотренных Порядком предоставления услуг, утвержденным постановлением Правительства Ленинградской области от 22.12.2017 № 606, в заявленном объеме, согласно представленным справкам - расчет, невозможно. Порядком выплаты компенсации, утвержденным постановлением Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 578, предусмотрено, что компенсация выплачивается поставщику при соблюдении условий, установленных в пункте 5 Порядка выплаты компенсации и при наличии документов, указанных в пункте 6 В 2019 году выплата компенсации ИП Левкович М.А. осуществлялась ЛОГКУ «ЦСЗН». Согласно заключенным в январе – мае 2019 года ЛОГКУ «ЦСЗН» с ИП Левкович М.А. соглашениям о выплате компенсации поставщику социальных услуг, ИП Левкович М.А. дает согласие на осуществление ЛОГКУ «ЦСЗН» проверок соблюдения поставщиком услуг условий, целей и порядка предоставления компенсации. В соответствии с пунктом 5 Порядка выплаты компенсации, утвержденного постановлением Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 578, одним из условий выплаты компенсации является предоставление социальных услуг получателю в соответствии с индивидуальной программой предоставления социальных услуг, а также Порядком предоставления социальных услуг, утвержденным Правительством Ленинградской области. Согласно пункту 13 Порядка выплаты компенсации,
--	---	---

	Правительством Ленинградской области; - сведения о поставщике социальных услуг внесены в Реестр поставщиков социальных услуг ЛО в соответствии со статьей 25 Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 442-ФЗ), - поставщик социальных услуг внес сведения о получателе социальных услуг в регистр получателей социальных услуг в Ленинградской области в соответствии со статьей 26 Федерального закона № 442-ФЗ; - наличие документов, представляемых поставщиком социальных услуг в ЛОГКУ «ЦСЗН» в целях получения компенсации, указанных в п 6 настоящего Порядка, а именно. - заявление о назначении выплаты компенсации, - заверенную поставщиком социальных услуг копию договора о предоставлении социальных услуг, с приложением копий документов, заверенных в установленном порядке, на основании которых поставщиком социальных услуг принято решение об оказании социальных услуг, - акт выполненных работ о предоставлении социальных услуг, предусмотренных индивидуальной программой предоставления социальных услуг. Согласно пункту 4 Порядка взимания платы за предоставление социальных услуг, утвержденного постановлением Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 577 плата за предоставление социальных услуг осуществляется в соответствии с договором о предоставлении социальных услуг,	утвержденного постановлением Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 578 в случае выявления нарушений вышеуказанного Порядка выплаты компенсации и (или) соглашения (предоставление документов с недостоверными сведениями, сокрытие данных и обстоятельств, влияющих на предоставление компенсации) поставщику направляется требование о возврате излишне уплаченной суммы. В соответствии с подпунктом 2 пункта 7 Порядка выплаты компенсации, утвержденный постановлением Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 578, в случае выявления в представленных для получения компенсации поставщиком социальных услуг документах неполных и(или) недостоверных сведений, принимается решение об отказе в назначении выплаты компенсации поставщику социальных услуг. При этом проверка достоверности сведений, содержащихся в представленных документах, осуществляется путем их сопоставления с информацией, полученной от органов государственной власти (организаций), уполномоченных осуществлять выдачу указанных документов в рамках межведомственного информационного взаимодействия, а также другими способами, предусмотренными федеральным законодательством. Рассмотрение заявления и документов ИП Левкович М.А на выплату компенсации, проверку достоверности сведений, содержащихся в представленных документах, принятие решений о назначении выплаты компенсации ИП Левкович М.А. за январь - май 2019 года осуществлялось ЛОГКУ «ЦСЗН», при этом проверка достоверности сведений, содержащихся в представленных документах ИП Левкович М.А., путем их сопоставления с информацией от органов государственной власти (организаций), не осуществлялась. В период проведения проверки КСП ЛО и к протоколу разногласий ЛОГКУ «ЦСЗН» не представлены документы, подтверждающие укомплектованность ИП Левкович М.А.
--	--	---

		заключаемым между поставщиком социальных услуг и получателем социальных услуг (законным представителем). Виды и объем фактически предоставленных социальных услуг подтверждаются актом выполненных работ (оказанных услуг), который подписывается сторонами договора о предоставлении социальных услуг Таким образом, оригинал акта выполненных работ (оказанных услуг) с подписью получателя социальных услуг является подтверждением оказания услуг получателем социальных услуг. Из вышеизложенного следует, что все необходимые условия для предоставления компенсации поставщику социальных услуг были соблюдены. Проверка информации о количестве сотрудников, штатном расписании организации, табеле учета рабочего времени, а так проверка информации является ли поставщик социальных услуг, включенный в Реестр, добросовестным и ответственным налогоплательщиком в компетенцию сотрудников ЛОГКУ «Центр социальной защиты населения» не входит. Согласно предоставленным ИП Левкович М.А. документам услуги им оказаны в полном объеме, что подтверждается подписанными получателями социальных услуг договорами и актами выполненных работ (оказанных услуг).	квалифицированными кадрами, способными оказать услуги в заявленном объеме При составлении отчета по результатам контрольного мероприятия выводы о допущенных нарушениях будут сформулированы с учетом информации, изложенной в настоящем пункте таблицы рассмотрения разногласий
--	--	---	--

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ

ВЫПИСКА

**из протокола № 1/20 заседания Коллегии
Контрольно-счетной палаты Ленинградской области
от 24 января 2020 года**

СЛУШАЛИ:

О рассмотрении разногласий комитета по социальной защите населения Ленинградской области к Акту проверки использования средств областного бюджета Ленинградской области, выделенных в 2017 и 2018 годах и первом полугодии 2019 года Комитету по социальной защите населения Ленинградской области на реализацию подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» ("Развитие системы социального обслуживания") государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области»

РЕШИЛИ:

По п.1 Таблицы разногласий – Разногласия не принимаются.

ГОЛОСОВАЛИ:

«ЗА»	- 6 чел.
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- 0 чел.
«ПРОТИВ»	- 0 чел.

РЕШИЛИ:

По п.2 Таблицы разногласий – Разногласия принимаются.

ГОЛОСОВАЛИ:

«ЗА»	- 6 чел.
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- 0 чел.
«ПРОТИВ»	- 0 чел.

РЕШИЛИ:

По п.3 Таблицы разногласий – Разногласия принимаются частично.

ГОЛОСОВАЛИ:

«ЗА»	- 6 чел.
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- 0 чел.
«ПРОТИВ»	- 0 чел.

РЕШИЛИ:

По п.4 Таблицы разногласий – Разногласия не принимаются, так как носят информационный характер.

ГОЛОСОВАЛИ:

«ЗА»	- 6 чел.
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- 0 чел.
«ПРОТИВ»	- 0 чел.

РЕШИЛИ:

По п.5 Таблицы разногласий – Разногласия не принимаются, так как носят характер пояснений.

ГОЛОСОВАЛИ:

«ЗА»	- 6 чел.
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- 0 чел.
«ПРОТИВ»	- 0 чел.

РЕШИЛИ:

По п.5.1 Таблицы разногласий – Разногласия не принимаются, так как носят характер пояснений.

ГОЛОСОВАЛИ:

«ЗА»	- 6 чел.
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- 0 чел.
«ПРОТИВ»	- 0 чел.

РЕШИЛИ:

По п.5.2 Таблицы разногласий – Разногласия не принимаются, так как носят характер пояснений.

ГОЛОСОВАЛИ:

«ЗА»	- 6 чел.
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- 0 чел.
«ПРОТИВ»	- 0 чел.

РЕШИЛИ:

По п.6 Таблицы разногласий – Разногласия не принимаются.

ГОЛОСОВАЛИ:

«ЗА»	- 6 чел.
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- 0 чел.
«ПРОТИВ»	- 0 чел.

РЕШИЛИ:

По п.7 Таблицы разногласий – Разногласия не принимаются, так как носят характер пояснений.

ГОЛОСОВАЛИ:

«ЗА»	- 6 чел.
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- 0 чел.
«ПРОТИВ»	- 0 чел.

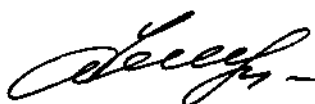
РЕШИЛИ:

По п.8 Таблицы разногласий – Разногласия не принимаются, так как носят характер пояснений.

ГОЛОСОВАЛИ:

«ЗА»	- 6 чел.
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- 0 чел.
«ПРОТИВ»	- 0 чел.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Ленинградской области,
Председатель Коллегии



М.А. Ляхова

Помощник председателя
Контрольно-счетной палаты,
секретарь Коллегии



Т.В. Скубицкая

Приложение №3
к протоколу заседания Коллегии
Контрольно-счетной палаты
Ленинградской области
от 24.01.2020 №1/20

Таблица рассмотрения разногласий
по результатам проведения проверки использования средств областного бюджета Ленинградской области,
выделенных в 2017 и в 2018 годах и в первом полугодии 2019 года комитету по социальной защите населения
Ленинградской области на реализацию подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания
населения» («Развитие системы социального обслуживания») государственной программы Ленинградской
области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области»
(Акт проверки от 18.12.2019)

№ п/п	Изложено в акте ¹	Разногласия	Решение Коллегии Контрольно-счетной палаты Ленинградской области
1	2	3	4
1.	Стр. 12 акта Нарушение сроков утверждения и согласования сводных детальных планов в соответствии с пунктами 5.7., 5.8. Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Ленинградской области, утвержденного постановлением Правительства Ленинградской области от 07.03.2013 года № 66.	Отсутствие в Сводных детальных планах даты утверждения и согласования комитетом финансов и комитетом экономического развития и инвестиционной деятельности Ленинградской области объясняется тем, что при согласовании планов руководителями указанных выше комитетов после подписания документов, дата была не проставлена. Порядок разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Ленинградской области, утвержденный постановлением Правительства Ленинградской области от 07.03.2013 года № 66 не содержит требований об обязательном проставлении даты согласующим лицом.	Разногласия не принимаются. Пунктом 5.7. Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Ленинградской области, утвержденного постановлением Правительства Ленинградской области от 07.03.2013 № 66, определено, что детальные планы и сводный детальный план реализации государственной программы разрабатываются в соответствии с Методическими указаниями по разработке и реализации государственных программ Ленинградской области, разработанными и утвержденными комитетом экономического развития и инвестиционной деятельности Ленинградской области. В соответствии с пунктом 23 Методических

			указаний по разработке и реализации государственных программ Ленинградской области, утвержденных приказом комитета экономического развития и инвестиционной деятельности Ленинградской области от 13.06.2013 № 15, сводный детальный план реализации государственной программы на очередной финансовый год согласовывается с комитетом экономического развития и инвестиционной деятельности Ленинградской области, комитетом финансов Ленинградской области и утверждается руководителем органа исполнительной власти Ленинградской области – ответственным исполнителем государственной программы. Сводный детальный план и детальные планы реализации государственной программы на очередной финансовый год должны быть утверждены до начала очередного финансового года. Отсутствие дат утверждения и согласования сводных детальных планов реализации государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области» за счет средств областного бюджета на 2017, 2018 и 2019 финансовые годы не позволяет сделать вывод о своевременности их согласования и утверждения. Отсутствие даты в грифе согласования и в грифе утверждения документа является нарушением положений подпунктов 5.16, 5.20 «ГОСТ Р 7.0.97-2016 Национальный стандарт Российской Федерации. Система стандартов по информации, библиотечному и издательскому делу. Организационно-распорядительная
--	--	--	---

			документация. Требования к оформлению документов» (утв. Приказом Росстандарта от 08.12.2016 № 2004-ст), требований к оформлению документов, установленных Инструкциями по делопроизводству в органах исполнительной власти Ленинградской области, утвержденными постановлениями Губернатора Ленинградской области от 29.12.2005 № 253-пг и от 13.02.2018 № 4-пг.
2.	<i>Стр 27 акта</i> Нарушение требований абзаца 4 пункта 2 статьи 179 БК РФ, пункта 3.13 раздела 3 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Ленинградской области, утвержденного Постановлением Правительства Ленинградской области от 07.03.2013 № 66 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Ленинградской области».	В соответствии с пунктом 3.13 раздела 3 постановления Правительства Ленинградской области от 07.03.2013 № 66 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Ленинградской области» внесение изменений в государственную программу по итогам года осуществляется не позднее 30 декабря текущего финансового года в части объемов бюджетных ассигнований, соответствующих последней редакции областного бюджета на текущий финансовый год. Комитетом были внесены изменения в постановление Правительства Ленинградской области от 14 ноября 2013 года № 406 «О государственной программе Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области», в части, касающейся объемов бюджетных ассигнований не только в соответствии с областным законом об областном бюджете Ленинградской области,	Разногласия принимаются. К таблице разногласий Комитетом по социальной защите населения Ленинградской области приложены документы, подтверждающие позицию Комитета, что будет учтено при составлении отчета по результатам контрольного мероприятия.

но и руководствуясь абзацем 4 части 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации в соответствии с федеральным законом «О федеральном бюджете» на соответствующий год.

Приведение объемов финансирования в соответствие со сводной бюджетной росписью расходов комитета, предусматривающей изменения объемов бюджетных ассигнований без внесения изменений в областной закон об областном бюджете Ленинградской области:

2017 год:

- «Ежемесячная денежная выплата в случае рождения третьего и последующих детей» - 15 882,0 тыс. руб.

- «Выплата единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей» – (-2 652,3 тыс. руб.)

- «Выплата государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами), в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года

		№ 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей» – 4 128,1 тыс. руб. - «Социальная поддержка Героев Советского Союза, Героев Российской Федерации и полных кавалеров ордена Славы» – 44,3 тыс. руб. Дополнительно в финансовое обеспечение Государственной программы включены средства местного бюджета, которые не входят в областной закон об областном бюджете: - средства местного бюджета 16017,9 тыс. руб. 2018 год: - «Оплата жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан» на сумму 137 000,0 тыс. руб.; - «Осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации» на сумму 10 000,0 тыс. руб.; - «Выплата единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей» на сумму 2 297,3 тыс. руб.; - «Выплата государственных пособий	
--	--	---	--

		лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами), в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей» на сумму 53 939,1 тыс. руб. - «Социальная поддержка Героев Советского Союза, Героев Российской Федерации и полных кавалеров ордена Славы» на сумму 45,5 тыс. руб. Дополнительно в финансовое обеспечение Государственной программы включены средства местного бюджета и прочих источников, которые не входят в областной закон об областном бюджете: - средства местного бюджета 12488,7 тыс. руб. - средства прочих источников 2138,9 тыс. руб.	
3.	<i>Стр. 44 акта</i> В нарушение пункта 4 Положения о лицензировании медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра	В соответствии с пунктом 4 Положения о лицензировании медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково"), утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации	Разногласия принимаются частично. Нарушение, изложенное на странице 44 Акта: «В нарушение положений статьи 18 Федерального закона № 99-ФЗ ОГБУ «Выборгский КЦСОН», ЛОГБУ «Кингисеппский СРЦ», ЛОГАУ «Кингисеппский ЦСО» не переоформили лицензию на медицинскую деятельность, ЛОГБУ «Гатчинский КЦСОН «Дарина», ЛОГБУ «Киришский КЦСОН», ЛОГАУ «Кировский КЦСОН» и ЛОГБУ

	"Сколково"), утвержденное постановлением Правительства РФ от 16.04.2012 года № 291, выявлено отсутствие отдельных структурных подразделений учреждений, осуществляющих медицинскую деятельность.	от 16.04.2012 № 291 (далее – Положение), одним из лицензионных требований, предъявляемым к соискателю лицензии на осуществление медицинской деятельности, является наличие у руководителя медицинской организации, заместителей руководителя медицинской организации, ответственных за осуществление медицинской деятельности, руководителя структурного подразделения иной организации, ответственного за осуществление медицинской деятельности, - высшего медицинского образования, послевузовского и (или) дополнительного профессионального образования, предусмотренного квалификационными требованиями к специалистам с высшим и послевузовским медицинским образованием в сфере здравоохранения, сертификата специалиста, а также дополнительного профессионального образования и сертификата специалиста по специальности «организация здравоохранения и общественное здоровье». Федеральный закон от 21.11.2011 № 323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации» определяет, что к понятию «медицинская организация» относится юридическое лицо независимо от организационно-правовой формы, осуществляющее в качестве основного (уставного) вида деятельности медицинскую деятельность на основании лицензии, выданной в порядке,	«Лодейнопольский ЦСОН «Возрождение» переоформили лицензию позднее установленного срока.» будет включено в отчет по результатам контрольного мероприятия. Позиция комитета по социальной защите населения Ленинградской области о соответствии учреждений лицензионным требованиям на осуществление медицинской деятельности будет учтена при составлении отчета по результатам контрольного мероприятия.
--	---	--	--

	установленном законодательством Российской Федерации о лицензировании отдельных видов деятельности. Положения настоящего Федерального закона, регулирующие деятельность медицинских организаций, распространяются на иные юридические лица независимо от организационно-правовой формы, осуществляющие наряду с основной (уставной) деятельностью медицинскую деятельность, и применяются к таким организациям в части, касающейся медицинской деятельности. В целях настоящего Федерального закона к медицинским организациям приравниваются индивидуальные предприниматели, осуществляющие медицинскую деятельность. Пунктом 2.1 Устава государственной организации социального обслуживания Ленинградской области определен основной вид деятельности учреждения как предоставление социального обслуживания гражданам, признанным нуждающимися в социальном обслуживании через различные формы социального обслуживания, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Ленинградской области, а также реализация технологий социального обслуживания и мероприятий по социальному сопровождению указанной категории граждан. В связи с этим лицензионные требования о наличии отдельного структурного	
--	--	--

		подразделения учреждения, осуществляющего медицинскую деятельность, не распространяются на государственные учреждения социального обслуживания Ленинградской области. Подпунктом «ж» пункта 4 Положения также одним из лицензионных требований, предъявляемым к соискателю лицензии на осуществление медицинской деятельности, является соответствие структуры и штатного расписания соискателя лицензии - юридического лица, входящего в государственную или муниципальную систему здравоохранения, общим требованиям, установленным для соответствующих медицинских организаций. Государственные учреждения социального обслуживания Ленинградской области не входят в государственную или муниципальную систему здравоохранения и не получают средства Федерального фонда обязательного медицинского страхования и Территориального фонда обязательного медицинского страхования Ленинградской области.	
4.	<i>Стр. 45 акта</i> В нарушении пункта 4 Порядка, утверждённого Постановлением № 522 в соглашениях на предоставление субсидий на иные цели, заключенных Комитетом с подведомственными учреждениями, не предусмотрено	В соответствии с распоряжением комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 30.12.2019 года №725 «Об утверждении формы, порядка и сроков рассмотрения заявок государственных бюджетных и автономных учреждений социального обслуживания,	Разногласия не принимаются, так как носят информационный характер. Распоряжение комитета по социальной защите населения Ленинградской области от 30.12.2019 года №725 «Об утверждении формы, порядка и сроков рассмотрения заявок государственных бюджетных и автономных учреждений

право ГРБС, органа государственного финансового контроля на проведение проверок соблюдения учреждений условий, установленных действующим Порядком, а также порядка возврата сумм, использованных учреждениями в случае установления по итогам проверок, проведенных ГРБС, а также органами государственного финансового контроля, фактов нарушения целей и условий предоставления субсидии.	подведомственных комитету по социальной защите населения Ленинградской области, на представление субсидий на иные цели» с учреждениями заключаются соглашения о предоставлении субсидий на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) Ленинградским областным государственным автономным (бюджетным) учреждением (далее - соглашение). В соглашениях в разделе 2 определены права и обязанности сторон, такие как: - осуществление контроля за использованием субсидий на цели (направления расходования), в том числе путем проведения проверок соблюдения Учреждением условий, установленных настоящим Соглашением; - прекращение предоставления субсидий в случае нецелевого использования средств и принимать меры к взысканию средств, использованных не по целевому назначению; - сокращение размера субсидий и требовать частичного возврата предоставленных Учреждению субсидий, если фактически исполненные расходы на предусмотренные цели (направления расходования) Учреждением не произведены в полном объеме. - установление формы и сроки отчетности об использовании субсидий, перечень документов, прилагаемых к отчету.	социального обслуживания, подведомственных комитету по социальной защите населения Ленинградской области, на представление субсидий на иные цели» разработано во исполнение абзаца 2 пункта 7 Порядка определения объема и условий предоставления из областного бюджета Ленинградской области субсидий государственным бюджетным и автономным учреждениям Ленинградской области на иные цели, утвержденного постановлением Правительства Ленинградской области от 14.11.2014 № 522 (далее - Порядок), согласно которому ГРБС наделен правом устанавливать форму, порядок и сроки рассмотрения заявок учреждений на предоставление субсидий на иные цели Требования к содержанию соглашения о предоставлении субсидии между ГРБС и учреждением установлены пунктом 4 Порядка и комитетом не выполнены.
--	--	---

		- приостановление предоставления субсидий на иные цели в случае нарушения Учреждением сроков предоставления отчета об использовании субсидий на иные цели за отчетный период. - согласование с Учредителем дальнейшее использование остатков субсидий, образовавшихся по результатам проведенных конкурсных процедур. - по решению Учредителя осуществление возврата субсидии или их часть в случае, если фактически расходы на предусмотренные цели (направления расходования) не могут быть произведены в полном объеме. - не использованные по состоянию на 1 января текущего финансового года остатки субсидий на иные цели, по которым Учредителем учреждения не принято решение о наличии потребности в них, подлежат возврату (взысканию) в областной бюджет в соответствии с правовым актом комитета финансов Ленинградской области. - обеспечение возврата полной суммы средств целевых субсидий, использованных не по целевому назначению, в случае установления по итогам проверок, проведенных Учредителем, а также органами государственного финансового контроля Ленинградской области, факта нарушения целей и условий предоставления субсидий, определенных настоящим Соглашением, в сроки, установленные Учредителем.	
--	--	--	--

5.	Стр 52-53 акта Соглашение №82 от 07.03.2018 на предоставление услуг иппотерапии АНБО «Солнечный остров» в 2018 году. Цена занятия по соглашению на предоставление услуг иппотерапии детям-инвалидам составляла 1400 руб. за 1 занятие (45 минут), а на официальном сайте АНБО «Солнечный остров» цена одного занятия (30 минут) – от 800 до 1000 руб.	Перечнем основных мероприятий комплекса мер по соглашению предусматривается не только предоставление услуг иппотерапии, но и следующие мероприятия: Размещение информации на интернет сайте - 8 000,00 руб. (пункт 8); Проведение семинара «равные возможности» 15 800,00 (пункт 9) Длительность одного занятия составляет 45 минут, на сайте у АНБО «Солнечный остров» заявлено 30 минут. Соответственно стоимость 40занятий по 45 минут на всех детей составляет: стоимость по договору 840 300 руб. -8000 руб. – 15 800 руб. = 816 500 руб. Стоимость занятий 816500руб./15 чел.(количество детей)/40 занятий = 1360,83 руб., Стоимость одного занятия – 1 360,83 руб. (45 минут). Стоимость минуты занятия = 1360,83 руб./45 мин =30 руб./мин. Стоимость одной минуты разового занятия, указанная на сайте АНО БО «Солнечный остров» составляет =1000 руб./30 мин.= 33,33 руб./мин. Таким образом, стоимость минуты занятий по заключённому соглашению не превышает стоимость минуты разового занятия, указанного на сайте АНБО «Солнечный остров».	Разногласия не принимаются, так как носят характер пояснений. Информация, изложенная на стр. 52-53 акта проверки, носит описательный характер (не является нарушением).
5.1.		Табель проведения и график посещений детьми-инвалидами занятий по иппотерапии разрабатывается заблаговременно. Между родителями ребенка-инвалида и АНОБ «Солнечный остров» заключается	Разногласия не принимаются, так как носят характер пояснений. Информация, изложенная на стр. 53 акта проверки, носит описательный характер (не является нарушением).

		договор о предоставлении услуг иппотерапии, К каждому договору прилагается акт сдачи-приемки услуг по этому договору, подписанный родителями детей. Вместе с тем, до реализации проекта по соглашению, заключенному между Комитетом и АНОБ «Солнечный остров», данные дети-инвалиды получали услуги иппотерапии у АНОБ «Солнечный остров» за счет собственных средств родителей детей-инвалидов	
5.2.	Предоставление от ООО «Веста» во временное пользование АНБО «Солнечный остров» лошадей, амуниции.	Учредителями АНБО «Солнечный остров» являются Сочеванова О.А. и Самарский В.В., а директором является Сочеванова О.А. На балансе АНБО «Солнечный остров» не числятся лошади, в целях предоставления услуг детям –инвалидам АНБО «Солнечный остров» арендует лошадей у ООО «Веста».	Разногласия не принимаются, так как носят характер пояснений. Предоставление ООО «Веста» во временное пользование АНБО «Солнечный остров» лошадей не отражено в Акте в качестве нарушения. Информации о наличии у АНБО «Солнечный остров» лошадей (клички «Философ», «Звездочка», «Гавана», «Акрополь», «Тамерлан», «Подарок», «Леди Люкс» и «Эластика») размещена на официальном сайте АНБО «Солнечный остров» (http://sunny.spb.ru/).
6.	<i>Стр 57 акта</i> В нарушение пункта 6 порядка, утвержденного постановлением № 578 (ред. от 30.03.2016) Фонд «Лада» фактически оказал социальные услуги на дому в декабре 2016 года, которые не соответствуют объему, определенному порядком предоставления социальных услуг, установленным Правительством Ленинградской области (Стандартом социальных услуг) на общую сумму	В соответствии с постановлением Правительства Ленинградской области «Об утверждении тарифов на социальные услуги на 2016 год» от 25.12.2015 № 500 максимальное количество предоставления социальной услуги «Препровождение получателей социальных услуг от места жительства до органов государственной власти Ленинградской области, иных государственных органов Ленинградской области, а также до расположенных на территории Ленинградской области	Разногласия не принимаются. В соответствии с пунктом 5 статьи 3 Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 442-ФЗ) периодичность предоставления социальной услуги устанавливается стандартом социальной услуги, а не тарифом. Согласно статье 27 Федерального закона № 442-ФЗ стандарт социальной услуги является частью порядка предоставления социальных услуг, обязательного для исполнения поставщиками социальных услуг.

	9,8 тыс. руб., что в соответствии с пунктом 7.2 Порядка, утвержденного Постановлением № 578 (ред. от 30.03.2016) является основанием для отказа комитетом социальной защиты населения администрации муниципального образования «Выборгский район» Ленинградской области в назначении выплаты компенсации поставщику социальных услуг и возврате документов поставщику социальных услуг.	органов государственной власти, иных государственных органов, органов местного самоуправления, государственных учреждений, муниципальных учреждений, организаций торговли, культуры, бытового обслуживания населения, кредитных организаций, управляющей организации, общественной организации или мест голосования, а также обратно до места жительства получателя социальной услуги» в месяц определяется в соответствии с индивидуальной программой предоставления социальных услуг. В соответствии со ст. 16 Федерального закона «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» от 28.12.2013 № 442-ФЗ индивидуальная программа является документом, в котором указаны форма социального обслуживания, виды, объем, периодичность, условия, сроки предоставления социальных услуг. Индивидуальная программа для гражданина или его законного представителя имеет рекомендательный характер, для поставщика социальных услуг - обязательный характер. В «Справке-расчете размера компенсации поставщику социальных услуг» (приложение № 2 к соглашению от 12.01.2017 № 13) указано, что Фондом «Лада» оказано 80 услуг «Препровождение получателей социальных услуг от места жительства до органов государственной власти Ленинградской области, иных	В приложении 1 к Порядку предоставления социальных услуг в форме социального обслуживания на дому поставщиками социальных услуг в Ленинградской области, утвержденному постановлением Правительства Ленинградской области от 22.12.2017 № 606 (далее – Порядок предоставления социальных услуг), определен, в том числе, стандарт социальной услуги «Препровождение получателя социальных услуг от его места жительства до органов государственной власти Ленинградской области, иных государственных органов Ленинградской области, а также до расположенных на территории Ленинградской области органов государственной власти, иных государственных органов, органов местного самоуправления, государственных учреждений, муниципальных учреждений, организаций торговли, культуры, бытового обслуживания населения, кредитных организаций, управляющей организации, общественной организации или мест голосования, а также обратно до места жительства получателя социальной услуги». Указанным стандартом установлена периодичность оказания названной выше социальной услуги - не более одного раза в месяц. Согласно пункту 7.2 Порядка выплаты поставщику или поставщикам социальных услуг компенсации, если гражданин получает социальные услуги, предусмотренные индивидуальной программой предоставления социальных услуг, у поставщика или поставщиков социальных услуг, которые включены в реестр поставщиков социальных услуг в Ленинградской области, но не участвуют в выполнении государственного задания (заказа), утвержденного постановлением Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 578 (ред. от 30.03.2016) (далее – Порядок выплаты компенсации), одним из оснований для принятия
--	--	---	--

		государственных органов Ленинградской области, а также до расположенных на территории Ленинградской области органов государственной власти, иных государственных органов, органов местного самоуправления, государственных учреждений, муниципальных учреждений, организаций торговли, культуры, бытового обслуживания населения, кредитных организаций, управляющей организации, общественной организации или мест голосования, а также обратно до места жительства получателя социальной услуги». При анализе представленных документов, было установлено, что объем фактически предоставленных социальных услуг не превышает объем социальных услуг, предусмотренных индивидуальными программами предоставления социальных услуг. Также объем фактически предоставленных услуг был подтвержден актами выполненных работ (оказанных услуг), подписанными получателями социальных услуг. Претензии к количеству и качеству услуг отсутствуют. Справка-расчет размера компенсации поставщику социальных услуг и список получателей социальных услуг сформированы поставщиком правильно. При проверке сведений нарушений не выявлено. Из вышеизложенного следует, что все необходимые условия для предоставления компенсации поставщику социальных услуг были соблюдены. Основания для отказа	органом местного самоуправления решения об отказе в назначении выплаты компенсации поставщику социальных услуг является несоответствие поставщика социальных услуг условиям предоставления компенсации, предусмотренным пунктом 6 указанного порядка. К таким условиям, в частности, относится предоставление социальной услуги в соответствии с Порядком предоставления социальных услуг Фондом «Лада» в «Справку - расчет размера компенсации поставщику социальных услуг» (приложение № 2 к соглашению от 12.01.2017 № 13) включены Услуги по сопровождению получателей социальных услуг, которые оказывались одному получателю социальных услуг более одного раза в месяц При рассмотрении документов для назначения и выплаты компенсации поставщикам социальных услуг, представленных Фондом «Лада», орган местного самоуправления и Комитет не руководствовались положениями Порядка предоставления социальных услуг и Порядка выплаты компенсации. Таким образом, в нарушение пункта 6 Порядка выплаты компенсации Комитетом произведены выплаты компенсации Фонду «Лада» по справке - расчет за декабрь 2016 года без соблюдения условий выплаты: предоставления социальных услуг в соответствии с Порядком предоставления социальных услуг на общую сумму 9,8 тыс. руб Согласно пункту 3.14 Положения о комитете по социальной защите населения Ленинградской области, утвержденного постановлением Правительства Ленинградской области от 25.12.2007 № 337, Комитет в целях правового регулирования и организации социального обслуживания граждан в Ленинградской области осуществляет региональный государственный контроль в сфере социального
--	--	--	--

		поставщику социальных услуг - Фонду «Лада» в выплате компенсации за фактически оказанные услуги отсутствуют. Данные документы были переданы на выплату компенсации. Учитывая вышеизложенное, замечания по превышению объема социальных услуг оказанных Фондом «Лада» считаем необоснованным.	обслуживания. Из приведенных фактов следует, что Комитет осуществлял государственный контроль в сфере социального обслуживания в части проверки соблюдения поставщиками социальных услуг порядков и стандартов предоставления социальных услуг ненадлежащим образом
7.	Стр 92 акта В нарушение пункта 7 ст. 18 федерального закона №99-ФЗ в части переоформления лицензии в части оказания медицинской помощи.	Вследствие реорганизации, учреждением была переоформлена лицензия на осуществление медицинской деятельности по адресу г. Всеволожск, ул. Шишканя, д. 21 в 2018 году № ЛО-47-01-001966 от 14.09.2018 года. В дальнейшем были направлены документы на получение лицензии на присоединенные подразделения (п. Кузьмоловский, п. Романовка). В 2019 году была получена лицензия на осуществление медицинской деятельности от 21.10.2019 года № ЛО-47-01-002187 на выполнение следующих видов работ по адресам г. Всеволожск, ул. Шишканя д.21, п. Кузьмоловский ул. Пионерская д.2А., п. Романовка д.14: - «при оказании первичной доврачебной, медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по неотложной медицинской помощи, лечебной физкультуре, медицинскому массажу, сестринскому делу в педиатрии, сестринскому делу; при оказании первичной врачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по педиатрии,	Разногласия не принимаются, так как носят характер пояснений. В нарушение пункта 7 статьи 18 Федерального закона от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» (далее - Федеральный закон № 99-ФЗ) в переоформленной Лицензии от 14.09.2018 № ЛО-47-01-001966 не были поименованы обособленные подразделения Ленинградского областного государственного автономного учреждения «Всеволожский комплексный центр социального обслуживания населения» (далее - ЛОГАУ «Всеволожский КЦСОН», Учреждение), расположенные в г.п. Кузьмоловский и п. Романовка, в которых оказывалась медицинская помощь получателям социальных услуг на основании ранее предоставленных лицензий на осуществление медицинской деятельности от 22.10.2010 № ФС 47-01-000370 и от 17.12.2009 № ФС 47-01-000297. В нарушение пункта 3 Положения о лицензировании медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения,

		по терапии; при проведении медицинских осмотров, медицинских освидетельствований и медицинских экспертиз организуются и выполняются работы (услуги) по медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым)».	на территории инновационного центра «Сколково»), утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 16.04.2012 № 291, в обособленных подразделениях Учреждения (в г.п. Кузьмолковский и в п. Романовка) оказывалась медицинская помощь получателям социальных услуг без специального разрешения (лицензии) – первичная врачебная медико-санитарная помощь в амбулаторных условиях по терапии. В нарушение подпункта 1 пункта 2 Требований к организации и выполнению работ (услуг) при оказании первичной медико-санитарной, специализированной (в том числе высокотехнологичной), скорой (в том числе скорой специализированной), паллиативной медицинской помощи, оказании медицинской помощи при санаторно-курортном лечении, при проведении медицинских экспертиз, медицинских осмотров, медицинских освидетельствований и санитарно-противоэпидемических (профилактических) мероприятий в рамках оказания медицинской помощи, при трансплантации (пересадке) органов и (или) тканей, обращении донорской крови и (или) ее компонентов в медицинских целях, утвержденных приказом Министерства здравоохранения Российской Федерации от 11.03.2013 № 121н (далее – приказ Министерства здравоохранения РФ № 121н), в лицензиях на осуществление медицинской деятельности от 22.10.2010 № ФС 47-01-000370 и от 17.12.2009 № ФС 47-01-000297, предоставленных обособленным подразделениям Учреждения, виды выполняемых работ (услуг)
--	--	--	---

			не соответствовали требованиям указанного приказа Минздрава РФ. Так, в вышеупомянутых лицензиях было прописано следующее наименование видов выполняемых работ: «Работы (услуги) выполняемые: 1) при осуществлении доврачебной медицинской помощи:». Согласно требованиям приказа Министерства здравоохранения РФ № 121н виды выполняемых работ (услуг) имеют следующее наименование: «2. При оказании первичной, в том числе доврачебной, врачебной и специализированной, медико-санитарной помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги): 1) при оказании первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по:» Таким образом, в соответствии с частью 1 статьи 18, частью 6.1 статьи 22 Федерального закона № 99-ФЗ, в связи с проведенной реорганизацией и изменением организационно-правовой формы, а также несоответствием видов медицинской деятельности указанных в лицензии фактически осуществляемым, лицензия от 14.09.2018 № ЛО-47-01-001966, предоставленная ЛОГАУ «Всеволожский КЦСОН», а также лицензии от 22.10.2010 № ФС 47-01-000370 и от 17.12.2009 № ФС 47-01-000297, подлежали переоформлению.
8.	Стр 94 акта В нарушение Постановления Правительства Ленинградской области от 15.06.2011 № 173 «Об утверждении	С целью устранения нарушений по установлению межуровневых коэффициентов по должностям (сторож-вахтер, уборщик служебных помещений,	Разногласия не принимаются, так как носят характер пояснений.

	Положения о системах оплаты труда в государственных бюджетных учреждениях Ленинградской области и государственных казенных учреждениях Ленинградской области по видам экономической деятельности» в части установления межуровневых коэффициентов для определения размеров окладов по общеотраслевым профессиям рабочих.	буфетчик, рабочий по комплексному обслуживанию и ремонту зданий), сотрудникам ЛОГАУ «Всеволожский КЦСОН» в соответствии с нормами Трудового Кодекса РФ были вручены уведомления об установлении межуровневых коэффициентов, утвержденных на основании "Квалификационного справочника профессий рабочих, которым устанавливаются месячные оклады" (утв. Постановлением Госкомтруда СССР, ВЦСПС от 20.02.1984 N 58/3-102).	
--	---	---	--

1 Содержание нарушений, замечаний и других недостатков, изложенных комитетом по социальной защите населения Ленинградской области в графе «Замечания, указанные в Акте Контрольно-счетной палаты Ленинградской области» (пункты 1-3, 5-8) Протокола разногласий от 26.12.2019, составленного по результатам проверки использования средств областного бюджета Ленинградской области выделенных в 2017 и в 2018 годах и в первом полугодии 2019 года комитету по социальной защите населения Ленинградской области на реализацию подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» («Развитие социального обслуживания») государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области», не соответствуют тексту Акта Контрольно-счетной палаты Ленинградской области от 18.12.2019