



ЗАКОНОДАТЕЛЬНОЕ СОБРАНИЕ ПРИМОРСКОГО КРАЯ

Комитет по социальной политике и защите прав граждан

РЕШЕНИЕ

22.01.2025

г. Владивосток

№ 703

О контрольном мероприятии "Проверка финансово-хозяйственной деятельности краевого государственного автономного учреждения социального обслуживания "Седанкинский дом-интернат для престарелых и инвалидов"

Рассмотрев и обсудив отчет "О контрольном мероприятии "Проверка финансово-хозяйственной деятельности краевого государственного автономного учреждения социального обслуживания "Седанкинский дом-интернат для престарелых и инвалидов", представленный Контрольно-счетной палатой Приморского края, комитет по социальной политике и защите прав граждан отметил следующее.

За период 2022, 2023 годы и 9 месяцев 2024 года расходы на обеспечение деятельности краевого государственного автономного учреждения социального обслуживания "Седанкинский дом-интернат для престарелых и инвалидов (далее - КГАУСО "СДИПИ", Учреждение) за счет всех источников финансирования составили 1 231 800,62 тыс. рублей, в том числе:

за 2022 год - 399 235,37 тыс. рублей (278 148,28 тыс. рублей - средства субсидии, предоставленные на выполнение государственного задания, 20 792,63 тыс. рублей - субсидии на иные цели, 100 294,46 тыс. рублей - средства, поступившие от граждан в качестве платы за социальные услуги);

за 2023 год - 463 004,74 тыс. рублей (337 434,42 тыс. рублей - средства субсидии, предоставленные на выполнение государственного задания, 2 852,04 тыс. рублей - субсидии на иные цели, 122 718,28 тыс. рублей - средства, поступившие от граждан в качестве платы за социальные услуги);

9 месяцев 2024 года - 369 560,51 тыс. рублей (план - 551 023,77 тыс. рублей), из них: 280 759,03 тыс. рублей - средства субсидии, предоставленные на выполнение государственного задания, 4 163,13 тыс. рублей - субсидии на иные цели, 84 638,35 тыс. рублей - средства, поступившие от граждан в качестве платы за социальные услуги.

Во время проведения контрольного мероприятия сотрудниками Контрольно-счетной палаты Приморского края выборочно проведен анализ первичных документов, трудовых документов (договоры гражданско-правового характера), табелей рабочего времени, расчетных листков сотрудников, по результатам которого установлено следующее.

Учреждением не достигнуты целевые показатели среднемесячной заработной платы медицинских работников по категории "врачи".

Невыполнение указанных показателей связано с тем, что среднемесячная заработная плата по данной категории медицинских работников складывается из средней заработной платы основных сотрудников и внешних совместителей, которым не предусмотрено достижение уровня целевых показателей. Так, по категории "врачи" за 2022 год удельный вес внешних совместителей составил 36,55 процентов, за 2023 год - 38,71 процентов, за 9 месяцев 2024 года - 37,62 процентов.

Также отмечено, что в нарушение статьи 282 Трудового кодекса Российской Федерации с сотрудниками Учреждения заключались трудовые договоры на выполнение дополнительных работ по совместительству в пределах основного трудового рабочего времени.

Данные нарушения устранены в период проведения контрольного мероприятия.

Показатель укомплектованности кадрами в Учреждении составил от 74 процентов за 2022 год до 74,61 процентов по состоянию за 9 месяцев 2024 года. Крайне низкий показатель укомплектованности сложился по категории "врачи". Так, за 2022 год укомплектованность врачами составляла всего 48,24 процентов при коэффициенте совместительства 2,07; за 2023 год - 53,14 процентов при коэффициенте совместительства 1,88 и за 9 месяцев 2024 года - 57,71 процентов при коэффициенте совместительства 1,73. Сложившийся высокий коэффициент совместительства врачей (от 2,07 до 1,73) превышает оптимальный показатель (1,4), является высоким значением и свидетельствует о том, что персонал существенно перегружен, что соответственно может повлиять на качество работы сотрудников.

Выборочной проверкой целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных Учреждению в рамках государственного задания и на иные цели (контракты, банковские операции, акты выполненных работ), нарушений не установлено.

Контрольно-счетной палатой Приморского края проведен анализ нормативов обеспечения площадью жилых помещений при предоставлении социальных услуг и количества фактически развернутых коек в Учреждении, который показал следующее.

В нарушение пункта 2 нормативов обеспечения площадью жилых помещений при предоставлении социальных услуг в учреждениях социального обслуживания Приморского края, утвержденных Постановлением Администрации Приморского края от 02 сентября 2014 года № 350-па, фактически сложившаяся площадь помещений спален на одного проживающего в Раздольненском Психоневрологическом интернате ниже утвержденного норматива в 1,7 раза (норматив - 7 кв. м, факт - 4,13 кв. м).

Жилые корпуса на территории Раздольненского психоневрологического интерната, в 2022 году вошедшего в состав Учреждения, достигли 100 процентов амортизации (срок эксплуатации зданий более 60 лет).

В 2019 году Раздольненским психоневрологическим интернатом оплачены работы по выполнению проектно-изыскательских работ и разработке проектно-сметной документации на строительство жилых корпусов (два двухэтажных здания (отделения) на 120 мест) стоимостью 6 570,94 тыс. рублей.

Указанная проектная документация не востребована в течение 5 лет, что создает риски утраты ее актуальности, и можно сделать вывод, что затраты на ее подготовку и проведение инженерных изысканий за счет бюджетных инвестиций, в результате которых не созданы объекты строительства и не предполагается их дальнейшее возведение, могут быть признаны потенциальным ущербом в виде безрезультатных расходов.

В нарушение пункта 38 Инструкции по применению Плана счетов бюджетного учета, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06 декабря 2010 года № 162н, переданное в аренду имущество Учреждения не отражено в аналитическом учете на забалансовом счете 25 "Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)".

В нарушение части 2 статьи 11 Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", пунктов 26, 28 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н, КГАУСО "СДИПИ" перед составлением бухгалтерской отчетности за 2023 год не достигнуты основные цели инвентаризации, а именно не выявлено фактическое наличие ограждений металлических и систем контроля въезда на территорию.

В период проведения контрольного мероприятия инвентаризационной комиссией Учреждения определена балансовая стоимость выявленного имущества, а также имущество отражено в бюджетном учете Учреждения (4 объекта на общую сумму 617,15 тыс. рублей).

Земельный участок с кадастровым номером 25:10:31000:97, площадью 13 500 кв. м кадастровой стоимостью 2 560,7 тыс. рублей, ранее находившийся в пользовании у КГБУСО "Раздольненский психоневрологический интернат", расположенный по адресу: Приморский край, Надеждинский район, п. Тихое, ул. Таежная, д. 20, не используется Учреждением с 2017 года.

Вопрос о прекращении права Учреждения на земельный участок не решен, так как министерством имущественных и земельных отношений Приморского края на указанном земельном участке выявлены остатки объектов недвижимости.

Вместе с тем Учреждение несет обязанность по содержанию неиспользуемого имущества, в том числе по уплате земельного налога. За проверяемый период сумма уплаченного земельного налога составила 41 тыс. рублей (за 2022 год уплачено 20,5 тыс. рублей и за 2023 год - 20,5 тыс. рублей), что является неэффективным использованием средств.

КГАУСО "СДИПИ", являясь автономным учреждением, осуществляет закупку товаров, работ, услуг в соответствии с положениями Федерального закона от 18 июля 2011 года №223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (далее - Закон № 223-ФЗ).

В проверяемом периоде в единой информационной системе в сфере закупок Учреждением размещено 138 извещений на осуществление закупок на общую сумму 367 994,43 тыс. рублей, по которым заключено 105 договоров на сумму 281 215,34 тыс. рублей.

42 закупки (30 процентов) признаны несостоявшимися по причинам отсутствия заявок на участие в закупке либо на участие в закупке подана только одна заявка.

В нарушение положения части 2 статьи 4.1 Закона № 223-ФЗ, подпункта а) пункта 10 Правил ведения реестра договоров информация о заключенных договорах размещалась Учреждением в реестре договоров в ЕИС несвоевременно. Сроки размещения нарушены от 1 до 669 рабочих дней.

В нарушение части 19 статьи 4 Закона № 223-ФЗ Учреждением не обеспечено своевременное размещение сведений о заключенных договорах за 2023 год (июнь, сентябрь), за 2022 год (февраль, май, сентябрь), сроки нарушались от 1 до 11 дней.

В целях проверки соблюдения Учреждением сроков оплаты за поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги выборочно проверены 24 договора, нарушений сроков оплаты не установлено.

На основании вышеизложенного, комитет

РЕШИЛ:

1. Принять к сведению отчет Контрольно-счетной палаты Приморского края "О контрольном мероприятии "Проверка финансово-хозяйственной деятельности краевого государственного автономного учреждения социального обслуживания "Седанкинский дом-интернат для престарелых и инвалидов".

2. Рекомендовать министерству труда и социальной политики Приморского края:

2.1. Обеспечить контроль за устранением нарушений, выявленных по результатам данного контрольного мероприятия;

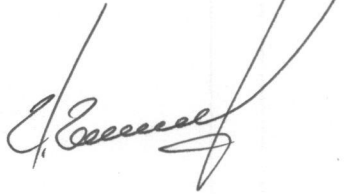
2.2. Рассмотреть вопрос о возможности выделения средств на строительство жилых корпусов Раздольненского психоневрологического интерната;

2.3. Обеспечить контроль за соблюдением нормативов обеспечения площадью жилых помещений при предоставлении социальных услуг в учреждениях социального обслуживания Приморского края, утвержденных Постановлением Администрации Приморского края от 02 сентября 2014 года № 350-па.

3. Рекомендовать краевому государственному автономному учреждению социального обслуживания "Седанкинский дом-интернат для престарелых и инвалидов" устранить нарушения, выявленные в результате контрольного мероприятия и не допускать их в дальнейшей работе.

4. Направить данное решение в Контрольно-счетную палату Приморского края, министерство труда и социальной политики Приморского края, краевое государственное автономное учреждение социального обслуживания "Седанкинский дом-интернат для престарелых и инвалидов".

Председатель комитета



И.С. Чемерис