

СЧЕТНАЯ ПАЛАТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

«07» апреля 2016г.

№ км-170/11-03

А К Т

по результатам контрольного мероприятия

«Проверка исполнения Федерального закона «О федеральном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» и бюджетной отчетности об исполнении федерального бюджета за 2015 год» (с включением материалов в Заключение Счетной палаты Российской Федерации по соответствующему главному администратору бюджетных средств) в подведомственных главному администратору учреждениях и иных получателях средств федерального бюджета»

в федеральном государственном бюджетном учреждении «Сергиево-Посадский детский дом слепоглухих» Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации (г. Сергиев Посад, Московская область)

г. Сергиев Посад

6 апреля 2016 года

1. Основание для проведения контрольного мероприятия:

План работы Счетной палаты Российской Федерации на 2016 год (пункты 1.1.1, 1.1.1.2*, 1.1.1.2.47).

2. Предмет контрольного мероприятия:

Устав и учредительные документы федерального государственного бюджетного учреждения «Сергиево-Посадский детский дом слепоглухих» Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации (далее – детский дом слепоглухих, Учреждение);

бухгалтерская отчетность детского дома слепоглухих за 2015 год;

план финансово-хозяйственной деятельности детского дома слепоглухих и отчет о его исполнении;

материалы, предложения, представленные детским домом учредителю - Минтруду России для расчета объемов субсидии на выполнение государственного задания, субсидии на иные цели, и субсидии на осуществление капитальных вложений при формировании проекта федерального бюджета на 2015 год и на плановый период;

материалы, предложения, представленные детским домом учредителю - Минтруду России для внесения изменения в объемы предоставленных субсидии на выполнение государственного задания, субсидии на иные цели, субсидии на осуществление капитальных вложений в течение года;

нормативные правовые акты, положения регламентирующие порядки определения и предоставления субсидии на выполнение государственного задания, субсидии на иные цели, субсидии на осуществление капитальных вложений;

соглашения о предоставлении субсидий на выполнение государственного задания, субсидии на иные цели, субсидии на осуществление капитальных вложений;

государственное задание на оказание государственных услуг (выполнения работ) и отчет о его выполнении;

отчеты об использовании средств субсидий на иные цели и субсидии на осуществление капитальных вложений.

первичные и иные документы, подтверждающие операции на счетах бухгалтерского учета государственного бюджетного учреждения по учету полученных субсидий из федерального бюджета, а также по произведенным затратам, за счет средств субсидий.

3. Проверяемый период деятельности – 2015 год.

4. Вопросы контрольного мероприятия:

4.1.1 Цель. Оценить эффективность использования средств субсидии на выполнение государственного задания.

Вопросы:

проверить соблюдение норм Федерального закона от 8 мая 2010 г. № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений»;

проверить соблюдение порядка открытия и ведения лицевых счетов автономными и бюджетными учреждениями;

оценить соответствие государственного задания основным видам деятельности, предусмотренным учредительными документами государственного бюджетного учреждения;

проверить соответствие государственных услуг (работ), установленных для выполнения государственным заданием, ведомственному перечню государственных услуг (работ);

проверить соблюдение порядка формирования и своевременности утверждения государственного задания, обоснованности внесения в него изменений в течение года;

проводить анализ соблюдения порядка предоставления субсидии, своевременность получения субсидии, наличие соглашения на получение субсидии;

осуществить оценку правильности расчета объема субсидии на выполнение государственного задания на оказание государственной услуги в соответствии с утвержденными нормативными затратами;

оценить обоснованность расчета объема субсидии на выполнение государственного задания на выполнение работы;

сопоставить объемы субсидии по аналогичным видам услуг (работ) за проверяемый период и предыдущий год;

проводить анализ фактических расходов, осуществленных за счет средств полученной субсидии, а также законность, целесообразность, обоснованность, своевременность, эффективность и результативность расходов на закупки по заключенным и исполненным контрактам (договорам);

проверять первичные документы, обосновывающие операции по использованию средств федерального бюджета (договоры, контракты, соглашения, счета, акты выполненных работ и другие документы финансово-хозяйственной деятельности);

проверять отчетность о выполнении государственных заданий, включая анализ отклонений выполнения плановых показателей государственного задания, с указанием причин невыполнения (перевыполнения);

проводить оценку отклонений установленных показателей в пределах которых государственное задание считается выполненным;

проводить анализ объема остатков средств субсидий на 1 января отчетного финансового года и 1 января следующего за отчетным финансовым годом;

установить наличие в утвержденных государственных заданиях показателей качества государственных услуг (работ) и контроля за качеством государственных услуг (работ) со стороны главного распорядителя (учредителя);

проверять отчет о результатах деятельности государственных учреждений, провести анализ отклонений фактических показателей от утвержденных в плане финансово-хозяйственной деятельности;

оценить эффективность использования средств субсидии;

оценить контроль главного распорядителя за эффективностью использования средств субсидии.

4.1.2 Цель. Оценить эффективность использования средств субсидии на иные цели.

Вопросы:

проводить анализ необходимости получения субсидии;

осуществлять оценку правильности расчета объема субсидии;

проводить анализ соблюдения порядка предоставления субсидии, в том числе наличие соглашения на получение субсидии, обоснованности внесения в него изменений в течение года, своевременности получения субсидии;

проверять достижение результата предоставления целевой субсидии;

проверять правомерность использования остатков средств субсидии в текущем финансовом году (наличие решений учредителя об использовании остатков средств субсидии);

проводить анализ объема остатков средств субсидий на 1 января отчетного финансового года и 1 января следующего за отчетным финансовым годом;

сопоставить объемы субсидии по аналогичным целям за проверяемый период и предыдущий год, оценить обоснованность увеличения (уменьшения) объема;

проводить анализ фактических расходов осуществленных за счет средств полученной субсидии, а также законность, целесообразность, обоснованность, своевременность, эффективность и результативность расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам (договорам);

проверять первичные документы, обосновывающие операции по использованию средств федерального бюджета (договоры, контракты, соглашения, счета, акты выполненных работ и другие документы финансово-хозяйственной деятельности);

оценить эффективность использования средств субсидии;

оценить контроль за эффективностью использования средств субсидии со стороны главного распорядителя.

4.1.3 Цель. Оценить эффективность использования средств федерального бюджета на осуществление капитальных вложений.

Вопросы:

проводить анализ предложений и материалов, представленных главному распорядителю средств федерального бюджета, осуществляющему полномочия

учредителя государственного учреждения, по расходам федерального бюджета, при формировании бюджетных проектировок федерального бюджета на 2015 год и на плановый период с обоснованием средств на осуществление капитальных вложений, в том числе в форме субсидий на осуществление капитальных вложений;

проводить анализ своевременности получения и использования учреждением средств на осуществление капитальных вложений (бюджетных инвестиций, субсидий);

проанализировать содержание, ход и результаты исполнения соглашения о передаче учреждению полномочий государственного заказчика по заключению и исполнению от имени Российской Федерации государственных контрактов: провести анализ содержания, хода и результатов исполнения соглашения о предоставлении субсидии на осуществление капитальных вложений, в том числе фактических расходов, осуществленных за счет средств полученной субсидии, планируемых расходов;

проверить первичные документы, обосновывающие операции по использованию средств федерального бюджета на осуществление капитальных вложений (договоры, государственные контракты, счета, акты выполненных работ и другие), а также законность, целесообразность, обоснованность, своевременность, эффективность и результативность расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам (договорам);

оценить эффективность и целевой характер использования средств федерального бюджета, в том числе:

ход и результаты строительства, реконструкции (приобретения) объектов, проведения проектных и изыскательских работ в 2015 году;

наличие и объем незавершенных проектно-изыскательских работ, предусматривавшихся к завершению в 2015 году;

объем незавершенного строительства по состоянию на 1 января отчетного финансового года и 1 января следующего за отчетным финансовым годом;

установить наличие и объем разработанной за счет средств федерального бюджета проектной документации по состоянию на 1 января отчетного финансового года и 1 января следующего за отчетным финансовым годом, оценить объем невостребованной, в том числе списанной проектной документации;

оценить достоверность отражения в бухгалтерской и бюджетной отчетности средств федерального бюджета на осуществление капитальных вложений в строительство, реконструкцию (приобретение) объектов;

проверить наличие и полноту отражения в учете стоимости основных средств, созданных или приобретенные в результате осуществления бюджетных инвестиций и осуществление капитальных вложений в объекты за счет субсидий, принятые меры по обеспечению закрепления объектов за учреждением на праве оперативного управления;

проанализировать полноту и своевременность предоставления статистической отчетности (в части осуществления капитальных вложений) в органы государственного статистического учета. Провести сопоставление данных, отраженных в регистрах бухгалтерского учета, и данных форм государственного статистического наблюдения (выборочно).

4.1.4. Цель. Оценить своевременность и полноту размещения информации и об учреждении на сайте в сети Интернет.

Проверить соблюдение порядка предоставления информации и ее размещения на официальном сайте (www.bus.gov.ru) в сети Интернет учреждениями, в том числе информации об учредительных документах, плане финансово-хозяйственной деятельности и его выполнении, государственных заданиях на оказание услуг (выполнение работ) и бухгалтерской отчетности и результатов проведенных в отношении учреждения контрольных мероприятий.

4.1.5. Цель. Оценить порядок ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской отчетности.

Вопросы:

Проверить соблюдение порядка ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской отчетности, в том числе:

достоверность, полноту и своевременность отражения в бухгалтерской отчетности информации о состоянии активов и обязательств;

проведение инвентаризации активов и обязательств в установленном порядке перед составлением годовой бухгалтерской отчетности и в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, оформление результатов инвентаризации в установленном порядке;

наличие утвержденной учетной политики;

соответствие данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета (выборочно);

своевременность регистрации хозяйственных операций и результатов инвентаризации на счетах бухгалтерского учета (выборочно);

соблюдение сроков представления и состава бухгалтерской отчетности.

4.1.6 Цель. Провести анализ приносящей доход деятельности.

Вопросы:

проверить соблюдение подпунктов 8 и 14 статьи 9.2 Федерального закона от 12 января 1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»;

проверить соответствие приносящей доход деятельности уставным целям учреждения;

осуществить анализ распределения расходов от приносящей доход деятельности;

установить долю доходов от приносящей доход деятельности в общем объеме доходов учреждения;

проводить анализ объема остатков денежных средств от приносящей доход деятельности на 1 января отчетного финансового года и 1 января следующего за отчетным финансовым годом.

4.5. Цель. Оценить эффективность реализации антикоррупционных мер.

Оценить коррупционные риски при использовании средств федерального бюджета.

В части выполнения требований нормативных правовых актов, регулирующих порядок сообщения отдельными категориями лиц о получении подарка в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, участие в которых связано с исполнением ими служебных (должностных) обязанностей, сдачи и оценки подарка, реализации (выкупа) и зачисления средств, вырученных от его реализации, в 2015 году проверить:

наличие утвержденного порядка сообщения о получении работниками подарка в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, участие в которых связано с исполнением ими служебных (должностных) обязанностей, его сдачи, оценки и реализации (выкупа) согласно пунктам 5 и 6 постановления Правительства Российской Федерации от 9 января 2014 г. № 10 «О порядке сообщения отдельными категориями лиц о получении подарка в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, участие в которых связано с исполнением ими

служебных (должностных) обязанностей, сдачи и оценки подарка, реализации (выкупа) и зачисления средств, вырученных от его реализации»;

своевременность уведомления о получении подарка в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, участие в которых связано с исполнением служебных (должностных) обязанностей работниками;

ведение журнала регистрации уведомлений;

полноту передачи подарков на ответственное хранение;

наличие уполномоченного структурного подразделения по организации оценки стоимости подарков для их реализации (выкупа);

наличие решений коллегиального органа или руководителя о целесообразности использования не выкупленных подарков;

соблюдение порядка реализации подарков;

оплату услуг, предоставленных субъектами оценочной деятельности;

своевременность перечисления и объем средств, вырученных от реализации (выкупа) подарков, в доход федерального бюджета;

организацию бухгалтерского учета поступления, выбытия (приходования) подарков.

5. Срок проверки – с 21 марта по 6 апреля 2016 г.

6. Краткая информация об объекте контрольного мероприятия:

Детский дом слепоглухих является федеральным государственным бюджетным социально-медицинским учреждением стационарного типа, предназначенным для постоянного, пятидневного и дневного пребывания детей-инвалидов с частичной или полной потерей зрения и (или) слуха, и (или) речи в возрасте до достижения 18 лет, либо, в случае продолжения обучения, до момента окончания образовательной программы, нуждающихся в реабилитационных услугах, социальном обслуживании, обучении и воспитании, социально-трудовой адаптации, социально-медицинском обслуживании, финансовое обеспечение выполнения функций которого осуществляется за счет средств федерального бюджета, а также иных, предусмотренных законодательством источников.

Учреждение создано на основании распоряжения Совета Министров РСФСР от 8 марта 1962 г. № 744-р.

Детский дом слепоглухих действует на основании Устава, утвержденного Приказом Минздравсоцразвития России от 2 июня 2011 г. № 455

(с изменениями, внесенными приказами Минтруда России от 28 сентября 2012 г. № 284, от 19 марта 2013 № 109).

Место нахождения Учреждения: 141301, Московская область, Сергиево-Посадский район, г. Сергиев Посад, ул. Пограничная, д. 20.

В соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 14 июля 2012 г. № 1270-р Учреждение находится в ведении Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации.

Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения Учреждению выдана лицензии на осуществление медицинской деятельности от 2 ноября 2011 г. № ФС-99-01-007775.

Министерством образования Московской области Учреждению выдана лицензии на осуществление образовательной деятельности от 24 декабря 2014 г. № 5985 (бессрочно).

В Едином государственном реестре юридических лиц за Учреждением закреплен основной государственный регистрационный номер 1035008365930.

Учреждение располагает недвижимым имуществом в количестве 24 объектов недвижимости общей площадью 17 505,4 кв. метров (из них 14 объектов – квартиры, в которых проживают сотрудники Учреждения), общая стоимость – 83,0 млн. рублей, остаточная стоимость на 1 января 2016 г. – 58,3 млн. рублей.

На все объекты недвижимости, кроме одного (квартира – по адресу Московская область, г. Сергеев Посад, ул. Пограничная, дом 18, кв.12) имеются свидетельства о государственной регистрации права собственности Российской Федерации и права оперативного управления имуществом. Документы на оформление вещных прав в отношении квартиры № 12 направлены Учреждением в ТУ Росимущества в Московской области 25 февраля 2016 года.

В распоряжении Учреждения находится земельный участок по адресу Московская область, г. Сергеев Посад, ул. Пограничная, дом 20, площадью 70,3 тыс. кв. м. с кадастровым номером 50:05:0070201:45, на который у Учреждения имеется свидетельство о государственной регистрации права собственности Российской Федерации. Государственная регистрация пользования земельным участком приостановлена 17 декабря 2015 г. ввиду отсутствия решения Росимущества о предоставлении Учреждению земельного участка в бессрочное пользование. Документы на оформление права пользования указанным земельным участком направлены в ТУ Росимущества в

Московской области (о разрешении пользования земельным участком) 8 февраля 2016 г.

Согласно действующему с 1 декабря 2014 года штатному расписанию количество штатных единиц по Учреждению определено в 458,5 единиц с месячным фондом заработной платы 8,6 млн. рублей. Численность сотрудников составила на начало 2015 года 317 человек, на начало 2016 года – 322 человека:

дата	Всего сотрудников	Занято ставок	вакансии
на 01.01.2015 г.	317	451,5	7
на 01.01.2016 г.	322	451,5	7

В проверяемом периоде право подписи финансовых и распорядительных документов по движению получаемых из федерального бюджета средств предоставлено следующим лицам:

с правом первой подписи (весь период):

Г.К.Епифановой – директору ФГБУ «Сергиево-Посадский детский дом слепоглухих»;

с правом второй подписи:

Т.Л.Румянцевой – главному бухгалтеру ФГБУ «Сергиево-Посадский детский дом слепоглухих»;

С.С.Смирновой – заместителю главного бухгалтера ФГБУ «Сергиево-Посадский детский дом слепоглухих»;

7. В ходе контрольного мероприятия установлено следующее.

По вопросам в рамках цели 4.1

проверить соблюдение норм Федерального закона от 8 мая 2010 г. № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений»

В соответствии с подпунктом «в» пункта 1 статьи 31 Федерального закона от 8 мая 2010 г. № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» (далее – Федеральный закон от 8 мая 2010 г. № 83-ФЗ) необходимо было обеспечить до 1 июня 2011 года внесение изменений в уставы федеральных бюджетных и казенных учреждений.

Приказом Минздравсоцразвития России от 2 июня 2011 г. № 455 утвержден Устав детского дома слепоглухих, в котором учтены обязательные требования Федерального закона от 8 мая 2010 г. № 83-ФЗ, в том числе:

указан тип государственного учреждения – федеральное государственное бюджетное учреждение;

содержатся сведения о собственнике имущества Учреждения – Минздравсоцразвития России и Федеральное агентство по управлению государственным имуществом (далее – Росимущество);

содержится перечень видов деятельности, которые Учреждение вправе осуществлять в соответствии с целями, для достижения которых оно создано;

указана компетенция Директора, осуществляющего управление Учреждением, порядок его назначения, срок полномочий и ответственность за деятельность Учреждения.

В соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 14 июля 2012 г. № 1270-р Учреждение отнесено к ведению Минтруда России. В этой связи приказом Минтруда России от 28 сентября 2012 г. в Устав Учреждения внесены изменения, согласно которым:

Минтруд России уполномочен осуществлять полномочия собственника, в том числе в отношении федерального имущества;

уточнен механизм финансирования Учреждения Минтрудом России путем предоставления субсидии на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием им в соответствии с государственным заданием государственных услуг (выполнением работ), предусмотренный Федеральным законом от 8 мая 2010 г. № 83-ФЗ;

исполнение своих обязательств Учреждение обязано обеспечивать в соответствии с государственным заданием, планом финансово-хозяйственной деятельности и в пределах денежных средств, полученных в установленном порядке от приносящей доход деятельности;

расширены права Директора Учреждения в части утверждения структуры и штатного расписания Учреждения в пределах средств, направляемых на оплату труда. При этом из Устава исключена норма о сроке заключения трудового договора с Директором.

Устав в редакции от 2 июня 2011 г. № 455 также содержит положения (пункт 3.8), предусмотренные Федеральным законом от 8 мая 2010 г. № 83-ФЗ для бюджетного учреждения:

Учреждение без согласия собственника не вправе распоряжаться особо ценным движимым имуществом, закрепленным за ним собственником или приобретенным Учреждением за счет средств, выделенных ему собственником на приобретение такого имущества, а также недвижимым имуществом;

Учреждение не вправе размещать денежные средства на депозитах в кредитных организациях, а также совершать сделки с ценными бумагами, если иное не предусмотрено федеральными законами;

финансовое обеспечение выполнения государственного задания осуществляется с учетом расходов на содержание недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества, закрепленных за бюджетным учреждением учредителем или приобретенных бюджетным учреждением за счет средств, выделенных ему учредителем на приобретение такого имущества, расходов на уплату налогов, в качестве объекта налогообложения по которым признается соответствующее имущество, в том числе земельные участки и других расходов, которые несет Учреждение при выполнении государственного задания.

проверить соблюдение порядка открытия и ведения лицевых счетов автономными и бюджетными учреждениями

Согласно приказу Федерального казначейства от 29 декабря 2012 г. № 24н «О Порядке открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства» для осуществления безналичных расчетов, а также операций с наличными денежными средствами для Учреждения в Управлении Федерального казначейства по Московской области открыты 19 декабря 2011 года лицевые счета бюджетного учреждения:

№ 20486Х30160 (для учета средств субсидии из федерального бюджета для выполнения государственного задания, средств от приносящей доход деятельности, а также средств, находящихся во временном распоряжении);

№ 21486Х30160 (для учета средств субсидии из федерального бюджета на иные цели).

Операции со средствами на лицевых счетах отражаются нарастающим итогом в пределах текущего финансового года.

Показатели отражаются на лицевых счетах в структуре кодов бюджетной классификации.

оценить соответствие государственного задания основным видам деятельности, предусмотренным учредительными документами учреждения

Уставом Учреждения в редакции от 2 июня 2011 г. предусмотрены пять видов деятельности:

медицинская - социальная реабилитация детей инвалидов с частичной или полной потерей зрения и (или) слуха, и (или) речи, социальное обслуживание, обеспечение жизнедеятельности и реабилитация детей-инвалидов по полному и

частичному восстановлению их способностей к бытовой, общественной и профессиональной деятельности в стационарных условиях;

социальное обслуживание и обеспечение жизнедеятельности в стационарных условиях детей инвалидов с частичной или полной потерей зрения и (или) слуха, и (или) речи, по достижении ими возраста 18 лет, при отсутствии у этих детей возможности осуществлять самообслуживание и вести самостоятельный образ жизни до возвращения их в семью либо перевода в иное учреждение;

реализация образовательных программ дошкольного, начального и неполного среднего образования;

реализация дополнительных образовательных программ;

научно-методическая деятельность.

Виды деятельности Учреждения с раскрытием их по содержанию представлены в таблице, приведенной в Приложении № 2 к настоящему акту.

Государственным заданием на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов (утверждено заместителем¹ Министра труда и социальной защиты Российской Федерации А.В.Вовченко без даты) для Учреждения установлены государственные услуги по видам экономической деятельности, предусмотренным ОКВЭД (введен в действие Постановлением Госстандарта России от 6 ноября 2001 г. № 454-ст):

«Образование» (код 80) в том числе: дошкольное образование (80.10.1), начальное общее образование (80.10.2), дополнительное образование детей (80.10.3), основное общее образование (80.21.1);

«Здравоохранение и предоставление социальных услуг» (код 85), в том числе: врачебная практика (85.12), стоматологическая практика (85.13), деятельность среднего медицинского персонала (85.14.1), деятельность вспомогательного стоматологического персонала (85.14.2), деятельность медицинских лабораторий (85.14.3), предоставление социальных услуг с обеспечением проживания (85.31) – основной вид деятельности Учреждения.

Не представляется возможным установить степень соответствия видов деятельности, установленных Уставом Учреждения и государственным заданием, поскольку их формулировки и содержание не совпадают. Так, формулировка основного вида деятельности Учреждения «предоставление социальных услуг с обеспечением проживания» (код по ОКВЭД 85.31),

¹ Приводится в соответствии с текстом документа

установленный государственным заданием, не корреспондируется с Уставной деятельностью, согласно которой социальное обслуживание и обеспечение жизнедеятельности детей-инвалидов осуществляется в стационарных условиях (пункт 2.2.2).

В Уставе отсутствует деятельность, связанная с врачебной и стоматологической практикой, установленная государственным заданием в соответствии с видами деятельности, предусмотренными ОКВЭД.

В Уставе предусмотрена реализация программ неполного среднего образования, а в государственном задании установлен вид деятельности на основании ОКВЭД – основное общее образование.

Кроме того, в установленном для Учреждения государственном задании отсутствует научно-методическая деятельность, предусмотренная его Уставом.

проверить соответствие государственных услуг (работ), установленных для выполнения государственным заданием, ведомственному перечню государственных услуг (работ)

Приказом Минтруда России от 29 декабря 2012 г. № 644н утвержден ведомственный перечень государственных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) федеральными государственными учреждениями, находящимися в ведении Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации, в качестве основных видов деятельности (далее – перечень).

Указанным перечнем для Учреждения предусмотрены три государственные услуги:

предоставление медицинской помощи посредством оказания доврачебной медицинской помощи, амбулаторно-поликлинической помощи;

предоставление социального обслуживания в стационарной форме, включая оказание социально-бытовых, социально-медицинских, социально-психологических, социально-педагогических, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов;

реализация общеобразовательных программ.

Государственные услуги, установленные Учреждению для выполнения государственного задания, соответствуют ведомственному перечню государственных услуг.

проверить соблюдение порядка формирования и своевременности утверждения государственного задания, обоснованности внесения в него изменений в течение года

Постановлением Правительства Российской Федерации от 2 сентября 2010 г. № 671 утверждено Положение о формировании государственного задания в отношении федеральных государственных учреждений и финансовом обеспечении выполнения государственного задания (далее – Положение).

Формирование государственного задания для Учреждения, в соответствии с Положением, относится к компетенции Минтруда России как федерального органа, осуществляющего функции и полномочия учредителя Учреждения.

В соответствии с пунктом 3 Положения государственное задание для Учреждения должно быть утверждено не позднее одного месяца со дня официального опубликования федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период.

Федеральный закон от 1 января 2014 г. № 384-ФЗ «О федеральном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» опубликован на официальном интернет - портале правовой информации www.pravo.gov.ru 3 декабря 2014 года.

Установить точную дату утверждения Минтрудом России государственного задания для Учреждения не представляется возможным, поскольку на титульном листе отсутствует соответствующий реквизит. Ориентировочная дата утверждения Минтрудом России государственного задания на 2015 год – это период 22-28 января 2015 года. Данный период установлен на основании представленной Учреждением информации:

- письмо Учреждения от 21.01.2015 г. №1-15/29 о направлении Минтруду России на утверждение проекта госзадания;

- документы от 29.01.2015 г., подтверждающие расходы на поездку сотрудника Учреждения Л.Г.Гуськовой по маршруту Сергиев Посад – Москва – Сергиев Посад для получения в Минтруде России оригинала госзадания.

В нарушение пункта 3 Положения государственное задание для Учреждения утверждено позднее одного месяца со дня официального опубликования Федеральный закон от 1 января 2014 г. № 384-ФЗ.

Изменения в государственное задание в 2015 году не вносились.

проводить анализ соблюдения порядка предоставления субсидии, своевременность получения субсидии, наличие соглашения на получение субсидии

Минтрудом России и детским домом слепоглухих соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения

государственного задания заключено 20 февраля 2015 года за номером 15-С-20-47, а также дополнительные соглашения к нему от 10 июня 2015 г., от 13 августа 2015 г., от 7 декабря 2015 г.²

Согласно пункту 2.1.2 указанного соглашения (с учетом дополнений к нему) Минтруд обязуется перечислять Учреждению субсидию в соответствии с графиком перечисления субсидии: до 20 января 2015 г. – 39 217,8 тыс. рублей, до 10 апреля (30 июня) 2015 г. – 62 887,1 тыс. рублей, до 10 июля 2015 г. (30 августа 2015 г.) – 26 544,7 тыс. рублей, до 10 октября 2015 г. (10 декабря 2015 г.) – 38 145,1 тыс. рублей.

Первоначально установленный соглашением от 20 февраля 2015 года объем субсидии на выполнение государственного задания составил 156 871,3 тыс. рублей. Дополнительным соглашением от 10 июня 2015 г. объем субсидии увеличен до 157 287,1 тыс. рублей, дополнительным соглашением от 13 августа 2015 г.– до 160 162,5 тыс. рублей, дополнительным соглашением от 7 декабря 2015 г.– до 166 794,7 тыс. рублей.

В соответствии с письмом Минтруда России от 28 мая 2015 г. № 20-2/В-420 Учреждению дополнительно выделено 405,1 тыс. рублей на премирование руководителя в течение 2015 года и 10,7 тыс. рублей на увеличение премиального фонда. Данное изменение отражено в дополнительном соглашении № 1 от 10 июня 2016 г.

В третьем квартале 2015 года Минтрудом России из средств, выделяемых Минздравом России, дополнительно предоставлена субсидия на выполнение государственного задания на выплаты по оплате труда врачам, среднему и младшему медицинскому персоналу в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 г. № 597 в сумме 2 875,4 тыс. рублей. Данное изменение отражено в дополнительном соглашении № 2 от 13 августа 2016 г.

В четвертом квартале 2015 года Минтрудом России из средств, выделяемых Минздравом России, дополнительно предоставлена субсидия на выполнение государственного задания на выплаты по оплате труда врачам, среднему и младшему медицинскому персоналу в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 г. № 597 в сумме 6 632,2 тыс.

² Изменения внесены в соответствии с пунктом 5 Положения о формировании государственного задания в отношении федеральных Положением о формировании государственного задания в отношении федеральных государственных учреждений и финансовом обеспечении выполнения государственного задания», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 2 сентября 2010 г. № 671

рублей. Данное изменение отражено в дополнительном соглашении № 3 от 7 декабря 2015 г.

Окончательная установленная сумма финансового обеспечения выполнения государственного задания для Учреждения составила 166,8 млн. рублей, что на 9,9 млн. рублей (на 6,3%) больше первоначально установленной суммы.

Во исполнение условий соглашения от 20 февраля 2015 г. № 15-С-20-47 Минтрудом России фактически перечислено 166 794,7 тыс. рублей, в том числе в следующие сроки:

транш	Дата перечисления субсидии			Сумма, тыс. рублей	Платежное поручение
	установленная в соглашении	фактическая	отклонение в днях		
1	20 января	4 марта	43	39 217,8	№ 299 от 04.03.2015
2	10 апреля	10 апреля	-	62 748,5	№ 983 от 10.04.2015
		1 июля	81	138,6	№ 495 от 01.07.2015
3	10 июля	10 июля	-	23 669,3	№ 218 от 10.07.2015
		21 августа	-	2 875,4	№ 143 от 21.08.2015
4	10 октября	8 октября	-	31 512,9	№ 391547 от 08.10.2015
		11 декабря	51	6 632,2	№ 520848 от 11.12.2015
Итого				166 794,7	

Предоставление первого транша субсидии Минтрудом России произведено с опозданием на 43 дня, что осложнило условия финансово-хозяйственной деятельности Учреждения. В связи с наличием на лицевом счете средств от иной приносящей доход деятельности на 1 января 2015 года в сумму 39 605,6 тыс. рублей, Учреждение использовало указанные средства для выполнения государственного задания с последующим возмещением.

При отсутствии финансирования за счет средств федерального бюджета до 4 марта 2015 года исполнение обязательств по выплате заработной платы сотрудникам, перечисления начисленных страховых взносов с оплаты труда, оплате продуктов питания, услуг и других расходов осуществлялось Учреждением за счет остатка средств от внебюджетной деятельности. Временное использование (привлечение) иного источника финансового обеспечения предусмотрено пунктом 147 Инструкции по применению плана счетов, утвержденной приказом Минфина России от 16 декабря 2010 г. № 174н.

В 1 квартале 2015 года заимствовано средств из внебюджетных источников на сумму 27 982,4 тыс. рублей; во 2 квартале 2015 года – 3 089,8 тыс. рублей; в 4 квартале 2015 года – 2 082,2 тыс. рублей.

Временное использование (привлечение) иного источника финансового обеспечения позволило Учреждению своевременно производить выплаты

заработной платы, а также производить расчеты с поставщиками в соответствии с заключенными с ними контрактами.

Предоставление Минтрудом России первого транша субсидии с опозданием на 43 дня создавало риски для Учреждения, последствием которых могло быть предоставление услуг в неполном объеме, нарушение им требований ст.136 Трудового кодекса Российской Федерации по выплате заработной платы, невыполнение им обязательств по государственным контрактам, наложение к нему штрафных санкций. Наличие денежных средств по внебюджетной деятельности на 1 января 2015 года минимизировало указанные риски.

Условия предоставления **второго транша** субсидии на сумму 62 887,1 тыс. рублей в части сроков предоставления неоднократно менялись (10 апреля – 30 июня – 10 апреля):

Наименование документа, устанавливающего условия предоставления субсидии, дата	Установленный срок перечисления
Соглашение от 20.02.2015 №15-С-20-47	до 10 апреля 2015 г.
Дополнительное соглашение № 1 к Соглашению от 10.06.2015	до 30 июня 2015 г.
Дополнительное соглашение № 2 к Соглашению от 13.08.2015	до 30 июня 2015 г.
Дополнительное соглашение № 3 к Соглашению от 7.12.2015	до 10 апреля 2015 г.

осуществить оценку правильности расчета объема субсидии на выполнение государственного задания на оказание государственной услуги в соответствии с утвержденными нормативными затратами

Учреждение оказывает государственные услуги в рамках государственного задания, объем финансового обеспечения которого определяется на основе нормативных затрат, определенных для Учреждения индивидуально в соответствии с ведомственным перечнем государственных услуг.

Минтрудом России на 2015 год отдельным документом не утверждались нормативные затраты на оказание Учреждением государственных услуг и нормативные затраты на содержание его имущества.

Расчет подушевых нормативов финансирования социальных услуг произведен в соответствии с Методическими рекомендациями по расчету подушевых нормативов финансирования социальных услуг, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 1 декабря 2014 г. № 1285.

Расчет нормативных затрат на оказание государственных услуг и нормативных затрат на содержание имущества Учреждения в 2015 году осуществлялся Учреждением самостоятельно по согласованию с Минтрудом

России в соответствии с Порядком определения нормативных затрат на оказание федеральными государственными учреждениями, находящимися в ведении Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации, государственных услуг и нормативных затрат на содержание их имущества, утвержденным приказом Минздравсоцразвития России от 12 декабря 2011 г. № 1534н., штатным расписанием Учреждения.

Кроме того, в расчетах учитывались нормы обеспечения питанием, одеждой, обувью и другими предметами вещевого довольствия, мягким инвентарем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся и воспитывающихся в Учреждении. Указанные нормы предусмотрены постановлением Правительства Российской Федерации от 7 ноября 2005 г. № 659 «Об утверждении норм материального обеспечения детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся и воспитывающихся в федеральных государственных образовательных учреждениях, несовершеннолетних, обучающихся и воспитывающихся в федеральных государственных образовательных учреждениях - специальных профессиональных училищах открытого и закрытого типа и федеральном государственном учреждении «Сергиево Посадский детский дом слепоглухих Федерального агентства по здравоохранению и социальному развитию».

Проверкой установлено соответствие между нормативами затрат на оказание государственной услуги и утвержденными штатным расписанием окладами в разрезе должностей (профессий). Состав продуктов питания, содержащийся в расчете тарифа стоимости социальных услуг, полностью соответствует нормам питания, указанным в постановлении Правительства Российской Федерации от 7 ноября 2005 г. № 659.

Расчет нормативных затрат произведен Учреждением на начало 2015 года (направлен в Минтруд России исх. № 1-15/587 от 17.12.2014, а также на конец 2015 года (направлен в Минтруд России исх. № 1-15/13 от 13.01.2016).

Внесение изменения в расчет нормативных затрат произведено в связи с увеличением объемных показателей плана финансово-хозяйственной деятельности Учреждения и было связано с увеличением расходов на предоставление медицинской помощи. Так, согласно Указу Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» в течение 2015 года

Учреждению дополнительно выделялись средства на повышение заработной платы медицинским работникам в сумме 9 507,6 тыс. рублей.

Согласно первоначальному расчету нормативных затрат прямые расходы составили 119 624,3 тыс. рублей, косвенные – 37 247,0 тыс. рублей, итоговая сумма – 156 871,3 тыс. рублей. Доля косвенных расходов составила 23,7 процента.

Согласно окончательному расчету нормативных затрат прямые расходы составили 129 292,9 тыс. рублей, косвенные – 37 501,8 тыс. рублей, итоговая сумма – 166 794,7 тыс. рублей. Доля косвенных расходов составила 22,5 процента. Таким образом, в окончательном расчете удельный вес косвенных расходов уменьшился на 1,2 п.п.

В части оказания Учреждением социальных услуг приказом учреждения от 31 декабря 2014 г. № 194 л/с утверждены тарифы (с поэлементной расшифровкой) на оказание Учреждением социальных услуг на 2015 год) стоимость социальной услуги (на 1 воспитанника детского дома в месяц):

- социально-бытовые, направленные на поддержание жизнедеятельности детей в быту – 20,9 тыс. рублей;

- социально-медицинские, направленные на поддержание и сохранение здоровья детей путем организации ухода, оказания содействия в проведении оздоровительных мероприятий, систематического наблюдения за получателями социальных услуг для выявления отклонений в состоянии их здоровья – 4,7 тыс. рублей;

- социально-психологические, предусматривающие оказание помощи в коррекции психологического состояния детей для адаптации в социальной среде, в том числе проведение мероприятий по психологической разгрузке детей-инвалидов – 0,8 тыс. рублей;

- социально-педагогические, направленные на профилактику отклонений в поведении и развитии личной детей, формирования у них позитивных интересов (в том числе в сфере досуга), организацию из досуга – 4,0 тыс. рублей;

- социально-правовые, направленные на оказание помощи в получении юридических услуг, в том числе бесплатно, в защите прав и законных интересов получателей социальных услуг – 1,2 тыс. рублей;

- услуги в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей – 8,0 тыс. рублей.

оценить обоснованность расчета объема субсидии на выполнение государственного задания на выполнение работы

Государственное задание в части выполнения государственных работ Учреждению не устанавливалось.

сопоставить объемы субсидии по аналогичным видам услуг (работ) за проверяемый период и предыдущий год

В 2015 году Учреждением выполнялись государственные услуги трех видов:

- предоставление медицинской помощи посредством оказания доврачебной медицинской помощи, амбулаторно-поликлинической помощи (далее – услуга № 1);

- предоставление социального обслуживания в стационарной форме, включая оказание социально-бытовых, социально-медицинских, социально-психологических, социально-педагогических, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов (далее – услуга № 2);

- реализация общеобразовательных программ (далее – услуга № 3).

Объем финансирования государственного задания в части услуги № 3 составил в 2015 году 42 859,2 тыс. рублей, в 2014 году – 89 558,0 тыс. рублей. Отклонение в уровне финансирования связано с вступлением в силу с 1 января 2015 года Федерального закона от 28 декабря 2013 г. № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации», в соответствии с которым затраты из услуги № 3, предоставляемые в 2014 году³, с 2015 года учитываются в затратах на предоставление социальных услуг, связанных с оплатой труда учителей, воспитателей, педагогов-психологов соответственно по:

- адаптивной физкультуре;
- помощи детям в приеме пищи;
- проведению занятий, обучающих здоровому образу жизни;
- организации досуга;
- обучению навыкам самообслуживания;

³ Федеральный закон от 2 августа 1995 г. № 122-ФЗ «О социальном обслуживании граждан пожилого возраста и инвалидов»

- коррекции психологического состояния детей для адаптации в социальной среде.

В связи со вступлением в силу с 1 января 2015 года Федерального закона от 28 декабря 2013 г. № 442-ФЗ в содержании и названии других видов государственных услуг, которые оказывались Учреждением в 2014 году на основании Федерального закона от 2 августа 1995 г. № 122-ФЗ, произошли изменения:

годы	Наименование вида государственной услуги, предоставляемой Детским домом слепоглухих	Объем субсидии, тыс. рублей
государственная услуга № 1		
2014 год	Медико-социальная реабилитация детей-инвалидов с частичной или полной потерей зрения и (или) слуха, и (или) речи, социальное обслуживание, обеспечение жизнедеятельности и реабилитация детей-инвалидов по полному и частичному восстановлению способностей детей-инвалидов к бытовой, общественной и профессиональной деятельности в стационарных условиях	81 313,0
государственная услуга № 2		
2014 год	Социальное обслуживание и обеспечение жизнедеятельности в стационарных условиях детей-инвалидов с частичной или полной потерей зрения и (или) слуха, и (или) речи, по достижении ими возраста 18 лет, при отсутствии у этих детей возможности осуществлять самообслуживание и вести самостоятельный образ жизни до возвращения их в семью, либо перевода в иное учреждение	2 514,3
2015 год	предоставление социального обслуживания в стационарной форме, включая оказание социально-бытовых, социально-медицинских, социально-психологических, социально-педагогических, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов	93 077,8
государственная услуга № 3		
2014 год	реализация общеобразовательных программ	89 558,0
2015 год		42 859,2
субсидия на выполнение государственного задания		
2014 год	итого	173 385,3
2015 год	итого	166 794,7

В целях анализа и обеспечения сопоставимости показателей по видам государственных услуг представляется корректным объединить государственные услуги № 1 и № 2, которые оказывались Учреждением в 2014

и 2015 годах, в одну группу с общим объемом финансирования на уровне 83,8 млн. рублей в 2014 году и 123,9 млн. рублей в 2015 году. Причиной увеличения объемов субсидии в 2015 году по этим услугам является расширение затратных составляющих, которые ранее учитывались по государственной услуге № 3 (реализация общеобразовательных программ).

В целом же по субсидии на выполнение государственного задания произошло уменьшение ее объемов на 3,8% (на 6,6 млн. рублей). Последствия сокращения финансирования Учреждения для выполнения им государственного задания нивелируется ростом поступлений от иной приносящей доход деятельности и принятием соответствующих обязательств по расходам. Так доход от внебюджетной деятельности в 2014 году составил 16 375,3 тыс. рублей, а в 2015 году – 11 688,7 тыс. рублей.

Изменение объема субсидии отразилось на уровне заработной платы работников Учреждения:

Наименование	Средняя заработная плата, тыс. рублей	
	2014 год	2015 год
директор	111,5	111,1
заместитель директора	70,3	62,5
главный бухгалтер	66,7	58,0
служащие	23,7	21,4
рабочие	21,4	19,2
учителя	36,5	29,1
воспитатели	29,1	23,0
Медицинские работники	20,4	23,3
в том числе:		
врачи	38,2	46,4
средний медицинский персонал	22,8	32,5
младший медицинский персонал	15,3	19,2

проводить анализ фактических расходов, осуществленных за счет средств полученной субсидии, а также законность, целесообразность, обоснованность, своевременность, эффективность и результативность расходов на закупки по заключенным и исполненным контрактам (договорам)

По отчетным данным, в 2015 году фактические расходы Учреждения, осуществленные за счет средств полученной субсидии на выполнение государственного задания, составили 166 794,7 тыс. рублей, или 100% назначений. Информация о фактических расходах Учреждения по субсидии на государственное задание в разрезе государственных услуг представлена в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование государственной услуги (работы)	Нормативные затраты на оказание государственной услуги	Фактически расходы	
		сумма	в %
Гр.1	Гр.2	Гр.3	Гр.4 (гр.3/гр.2x100)
Предоставление медицинской помощи посредством оказания доврачебной медицинской помощи, амбулаторно-поликлинической помощи	30 052,10	30 052,10	100,0
Предоставление социального обслуживания в стационарной форме, включая оказание социально-бытовых, социально-медицинских, социально-психологических, социально-педагогических, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов	89 451,50	89 451,50	100,0
Реализация общеобразовательных программ	40 826,50	40 826,50	100,0
Итого нормативные затраты на оказание государственных, услуг (выполнение работ)	160 330,10	160 330,10	100,0
Затраты на содержание имущества	6 464,60	6 464,60	100,0
Итого сумма финансового обеспечения выполнения государственного задания	166 794,70	166 794,70	100,0

Фактические расходы Учреждения за счет средств субсидии на выполнение государственного задания характеризуются следующими данными, представленными в таблице:

Направления расходов субсидии на исполнение государственного задания	Сумма расходов	
	Направления расходов	Сумма, тыс. рублей
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	130 340,97	78,1
Приобретение работ, услуг, в том числе:	15 082,98	9,0
услуги связи	300,00	0,2
транспортные услуги	400,00	0,2
коммунальные услуги	9 800,00	5,9
работы, услуги по содержанию имущества	2 917,50	1,7
прочие работы, услуги	1 665,50	1,0
Прочие расходы	2 600,00	1,6
Расходы по приобретению нефинансовых активов, в том числе:		
материальных запасов	18 770,75	11,3
Всего	166 794,70	100

Согласно данным отчетной формы 0503737 средства субсидии израсходованы в 2015 году на: оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда в сумме 130 341,0 тыс. рублей (78,1% в структуре расходов), коммунальные услуги – 9 800,0 тыс. рублей (5,9%), работы, услуги по содержанию имущества – 2 917,5 тыс. рублей (1,7%); прочие работы, услуги – 1 665,5 тыс. рублей (1,0%); транспортные услуги – 400,0 тыс. рублей (0,2%); услуги связи – 300,0 тыс. рублей (0,2%). Кроме того, произведены расходы по приобретению материальных запасов на сумму 18 770,8 тыс. рублей (11,3% в структуре расходов) и прочие расходы на сумму 2 600,0 тыс. рублей (1,6%).

Структура расходов на приобретение материальных запасов представлена следующим образом: продукты питания – 12 517,4 тыс. рублей; хозяйственные товары, одежда и обувь – 5 850,4 тыс. рублей; канцелярские товары – 184,1 тыс. рублей; медикаменты и медицинские материалы – 218,9 тыс. рублей.

В 2015 году в целях исполнения государственного задания:

по результатам конкурентных способов закупки (открытых конкурсов, аукционов в электронной форме и запросов котировок) заключено 27 контрактов с поставщиками (подрядчиками, исполнителями) на общую сумму 11 574,5 тыс. рублей;

по результатам закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) заключено 3 контракта и 106 договоров на общую сумму 21 895,8 тыс. рублей.

Всего в 2015 году в целях исполнения государственного задания произведено закупок на 33 853,7 тыс. рублей (20,3% от общего объема субсидии на исполнение государственного задания), из которых 33 470,3 тыс. рублей расходовались через лицевые счета и 383,4 тыс. рублей путем снятия наличных денежных средств с лицевого счета Учреждения на выдачу в подотчет материально ответственным лицам.

Информация по суммам контрактов (договоров), заключенных по результатам конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) и с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) с детализацией по способам определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), оплата которых осуществлялась через лицевые счета, представлена в следующей таблице:

Закупки за счет средств субсидии на государственное задание				
	Способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей)	Кол-во контрактов (договоров)	Цена контрактов (договоров), тыс. рублей	Сумма, тыс. рублей

Контракты, заключенные по результатам конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей)	Открытые конкурсы	1	1 101,7	11 574,5
	Электронные аукционы	6	5 965,7	
	Запрос котировок	20	4 507,1	
Контракты (договоры) с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)	Без проведения конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей)	3	9 800,	21 895,8
	Закупки малого объема	106	12 095,8	
ИТОГО:		136	33 470,3	33 470,3

В целях организации закупочной деятельности приказом Учреждения № 1 от 9 января 2014 г. утверждено Положение о комиссии по осуществлению закупок на поставку товаров, оказание услуг, выполнения работ для нужд Учреждения (далее – Положение о комиссии).

Согласно Положению о комиссии, она создана в том числе, в целях: определения участников открытого конкурса, открытого аукциона в электронной форме, а также без проведения торгов способом запроса котировок; подведения итогов и определения победителей открытого конкурса, открытого аукциона в электронной форме, а также без проведения торгов способом запроса котировок (пункт 3.1).

Пунктом 9.1 Положения о комиссии установлено, что члены закупочной комиссии, виновные в нарушении законодательства Российской Федерации о закупках, иных нормативных правовых актов Российской Федерации и настоящего Положения, несут дисциплинарную, гражданско-правовую, административную, уголовную ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Приказом Учреждения № 1 от 9 января 2014 г. также создана Комиссия по осуществлению закупок на поставку товаров, оказание услуг, выполнения работ для нужд Учреждения в составе председателя Закупочной комиссии Г.К.Епифановой (директор Учреждения) и членов Закупочной комиссии: Л.А.Абдукамаловой (зам.директора по учебно-воспитательной работе); И.Н.Соколова (юристконсульт); М.И.Кашлева (зам.директора по административно-хозяйственной работе); С.С.Смирновой (зам.главного бухгалтера). Функции секретаря Закупочной комиссии возложены на Контрактного управляющего Т.А.Удодову. Приказом Учреждения № 2 от 2 марта 2015 г. утвержден новый состав комиссии по осуществлению закупок на поставку товаров, оказание услуг, выполнения работ для нужд Учреждения:

председатель Закупочной комиссии Г.К.Епифанова (директор) и члены Закупочной комиссии: Л.А.Абдукамалова (замдиректора по учебно-воспитательной работе); О.А.Дмитриева (зам.директора по учебно-воспитательной работе); М.И.Кашлев (зам.директора по административно-хозяйственной работе); С.С.Смирновой (зам.главного бухгалтера). Функции секретаря Закупочной комиссии возложены на контрактного управляющего Степанову Ирину Владимировну, а в период ее временного отсутствия функции секретаря Закупочной комиссии исполняет С.С.Смирнова.

Количественный состав комиссии соответствует пункту 4.3 Положения о комиссии, согласно которому, в состав Закупочной комиссии входят не менее пяти человек - членов Закупочной комиссии.

Пунктом 4.4 Положения о комиссии установлено, что заказчик вправе включать в состав Закупочной комиссии преимущественно лиц, прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Проверкой установлено, что члены комиссии Г.К.Епифанова; Л.А.Абдукамалова; О.А.Дмитриева; М.И.Кашлев; С.С.Смирнова имеют сертификат, выданный ООО «Научно-консультационный центр» при участии Института государственных и регламентированных закупок, конкурентной политики и антикоррупционных технологий» о том, что они приняли 6 - 7 июня 2013 г. участие во всероссийском семинаре-совещании «Контрактная система в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд».

Повышена квалификация в сфере закупок, подтвержденная удостоверениями: Т.А.Удодовой (2013 г.), М.И.Кашлевым (2014 г.); С.С.Смирновой (2014 г.).

Документов, подтверждающих профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок председателя комиссии и членов комиссии Л.А.Абдукамаловой; О.А.Дмитриевой, не представлено.

Работа закупочной комиссии велась в соответствии с пунктом 7.1. Положения о комиссии. Результаты заседаний подтверждены протоколами. Ведение протоколов, в соответствии с пунктом 8.4. Положения о комиссии, возложено на секретаря Закупочной комиссии.

Выборочной проверке были подвергнуты 11 протоколов закупочной комиссии, связанных с рассмотрением и оценкой заявок на участие в запросе котировок, поскольку запросов котировок в структуре закупок, проведенных конкурентными способами определения поставщиков (подрядчиков,

исполнителей) большее количество (20) по сравнению с конкурсами (1) и аукционами (6). Проверенные протоколы охватывают период заседания комиссии с 19 марта по 30 августа 2015 г. со сроками поставки товара с 1 апреля по 31 декабря 2015 года.

В таблице представлен перечень протоколов Закупочной комиссии с результатами рассмотрения заявок:

Дата заседания комиссии	№ закупки, объект, НМЦК	Состав комиссии	Сроки поставки товара или завершения работы либо график оказания услуг	Результат рассмотрения заявок
19.03.2015	<u>Закупка №0348100004615000006 «Поставка продуктов питания – картофель для нужд ФГБУ» на сумму 257,10 тыс. рублей.</u>	Председатель: Дмитриева О.А. Члены: Абдукамалова Л.А. Кашлев М.И. Смирнова С.С. Секретарь комиссии: Степанова И.В.	с 01 апреля по 30 июня 2015 г.	Запрос котировок признан несостоявшимся по ч. 6 ст. 77 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ в связи с тем, что по окончании срока подачи заявок на участие в запросе котировок подана только одна заявка. Заказчик заключает контракт с единственным поставщиком – ООО «Виктория Логистикс» - в соответствии с п. 25 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ.
01.04.2015	<u>Закупка №0348100004615000007 «Поставка продуктов питания – овощи для нужд ФГБУ» на сумму 499,9 тыс. рублей</u>	Председатель: Епифанова Г.К. Члены: Абдукамалова;	с 01 апреля по 30 июня 2015 г.	Победителем запроса котировок признан участник с номером заявки №1: ООО "Эдельвейс"
	<u>Закупка №0348100004615000008 «Поставка продуктов питания – фрукты для нужд ФГБУ» на сумму 495,0 тыс. рублей.</u>	Дмитриева; Смирнова; Секретарь: Степанова		
25.05.2015	<u>Закупка №0348100004615000010 «поставка продуктов питания - хлеб» на сумму 159,7 тыс.рублей</u>	Председатель: Румянцева Т.Л. Члены: Недожогина Т.Л., Смирнова С.С., Тумандеева В.В., Секретарь: Степанова И.В.	с 1 июля по 31 декабря 2015 г.	Победителем запроса котировок признан участник с номером заявки №2: Индивидуальный предприниматель Врабие Т.А.
03.06.2015	<u>Закупка</u>	Председатель:	с 1 июля по	Запрос котировок признан

	<p><u>№0348100004615000013</u> <u>«поставка продуктов</u> <u>питания - кондитерские</u> <u>изделия» на сумму 147,0</u> <u>тыс. рублей</u></p> <p><u>Закупка</u> <u>№0348100004615000014</u> <u>«поставка продуктов</u> <u>питания - рыбная</u> <u>продукция» на сумму</u> <u>79,6 тыс. рублей</u></p> <p><u>Закупка</u> <u>№0348100004615000015</u> <u>«поставка продуктов</u> <u>питания - колбасные</u> <u>изделия» на сумму</u> <u>138,0 тыс. рублей</u></p>	<p>Епифанова Члены: Абдукамалова Дмитриева Смирнова Секретарь: Степанова</p>	<p>31 декабря 2015 г.</p>	<p>несостоявшимся по ч. 6 ст. 77 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ в связи с тем, что по окончании срока подачи заявок на участие в запросе котировок подана только одна заявка. Заказчик заключает контракт с единственным поставщиком - ООО "Эдельвейс" - в соответствии с п. 25 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ</p> <p>Победителем запроса котировок признан участник с номером заявки №2: ООО "Эдельвейс"</p> <p>Запрос котировок признан несостоявшимся по ч. 6 ст. 77 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ в связи с тем, что по окончании срока подачи заявок на участие в запросе котировок подана только одна заявка. Заказчик заключает контракт с единственным поставщиком - ООО "Эдельвейс" - в соответствии с п. 25 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ</p>
05.06.2015	<p><u>Закупка</u> <u>№0348100004615000011</u> <u>«поставка продуктов</u> <u>питания - овощи» на</u> <u>сумму 281,2 тыс. рублей</u></p> <p><u>Закупка</u> <u>№0348100004615000012</u> <u>«поставка продуктов</u> <u>питания - фрукты» на</u> <u>сумму 357,4 тыс. рублей</u></p>	<p>Председатель: Епифанова Члены: Абдукамалова Дмитриева Смирнова Секретарь: Степанова</p>	<p>с 1 июля по 30 сентября 2015 г.</p>	<p>Победителем запроса котировок признан участник с номером заявки №2: ООО "Эдельвейс"</p> <p>Запрос котировок признан несостоявшимся по ч. 6 ст. 77 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ в связи с тем, что по окончании срока подачи заявок на участие в запросе котировок подана только одна заявка. Заказчик заключает контракт с единственным поставщиком - ООО</p>

				"Эдельвейс" - в соответствии с п. 25 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ
06.07.2015	<u>Закупка №0348100004615000016 «поставка продуктов питания - сок» на сумму 482,4 тыс. рублей</u>	Председатель: Епифанова Члены: Кашлев, Смирнова, Тумандеева Секретарь: Степанова	с 01 августа по 31 декабря 2015 г.	Победителем запроса котировок признан участник с номером заявки №2: ООО "ТОПГРЭЙД"
	<u>Закупка №0348100004615000017 «поставка продуктов питания - рыба» на сумму 497,7 тыс. рублей</u>			Победителем запроса котировок признан участник с номером заявки №2: ООО "Эдельвейс"
30.08.2015	<u>Закупка №0348100004615000019 «Поставка продуктов питания - овощи» на сумму 492,6 тыс. рублей</u>	Председатель: Епифанова Члены: Кашлев, Смирнова, Тумандеева Секретарь: Степанова	с 1 октября по 31 декабря 2015 г.	Победителем запроса котировок признан участник с номером заявки №3: ООО "Эдельвейс"

Согласно положению о комиссии (пункт 7.1) заседание Закупочной комиссии считается правомочным, если на нем присутствует не менее чем 50% процентов от общего числа ее членов. В 10 из 11 протоколов усматривается кворум принятия решений. Согласно протоколу от 25 мая 2015 г. на заседании комиссии присутствовали и голосовали 5 человек, из которых 3 не были утверждены Приказом Учреждения № 2 от 2 марта 2015 года (Румянцева Т.Л., Недожогина Т.Л., Тумандеева В.В.). Тумандеева В.В. также принимала участие в заседаниях комиссии 6 июля и 30 августа 2015 года. Вместе с тем проверка показала легитимность участия данных лиц, что подтверждается приказами директора:

от 22 мая 2015 г. № 4, в соответствии с которым на период командировки Г.К.Епифановой, О.А.Дмитриевой и Л.А.Абдукамаловой в период с 25-31 мая 2015 г., временно назначены: Т.Л.Румянцева - председателем комиссии и членами комиссии - Т.Л.Недожогина, В.В.Тумандеева;

от 1 июля 2015 г. внесены дополнения в приказ № 2 от 2 марта 2015 года и дополнительно в состав закупочной комиссии включена медицинская сестра по диетпитанию В.В.Тумандеева.

Пунктом 2 статьи 38 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ предусмотрено назначение контрактного управляющего, в случае, если совокупный годовой объем закупок заказчика не превышает сто миллионов рублей.

В соответствии с Планом-графиком размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд на 2015 год совокупный объем закупок, планируемых в текущем году, не превысил 100 000,0 тыс. рублей.

Контрактным управляющим Учреждения в 2015 году являлась И.В.Степанова, подписавшая 1 сентября 2014 г. должностную инструкцию контрактного управляющего (далее – инструкция), согласно которой контрактный управляющий непосредственно подчиняется директору.

Пунктом 6 статьи 38 Закона № 44-ФЗ установлено, что контрактный управляющий должен иметь высшее образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

Согласно инструкции на должность контрактного управляющего принимается лицо, имеющее высшее профессиональное образование по специальности «Юриспруденция» или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

Степанова И.В. имеет дипломы от 18 марта 2000 г. и от 8 февраля 2001 г., подтверждающие квалификацию менеджер по правовому обеспечению деятельности предприятий по специальности «Менеджмент» и юрист по специальности «Юриспруденция». Также она имеет несколько удостоверений о повышении квалификации в 2014 году в сфере организации закупок, в том числе по организации деятельности учреждений социальной защиты в свете нового 442-ФЗ и роль руководителя учреждения (всего 264 часа). Диплом И.В.Степановой о профессиональной переподготовке с присвоением квалификации «Контрактный управляющий (специалист-эксперт в сфере закупок)» выдан 15.01.2016 года (регистрационный номер 2712-1-КС-ПП/К-2015).

Пунктом 2 инструкции на контрактного управляющего возложены должностные обязанности: по разработке плана закупок и плана-графика; подготовке и внесению в них изменений; их размещение в единой информационной системе; определению и обоснованию начальной (максимальной) цены контракта (далее – НМЦК); исполнение иных обязанностей, предусмотренных Федеральным законом от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ.

Пунктом 4 инструкции предусмотрена ответственность контрактного управляющего за правонарушения, совершенные в процессе осуществления своей деятельности – в пределах, определенных действующим

административным, уголовным, гражданским законодательством Российской Федерации.

В соответствии с пунктом 10 статьи 21 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ план-график разрабатывается ежегодно на один год и утверждается заказчиком в течение 10 рабочих дней после получения им объема прав в денежном выражении на принятие и (или) исполнение обязательств или утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности. Пунктом 15 статьи 21 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ установлено, что утвержденный заказчиком план-график и внесенные в него изменения подлежат размещению в единой информационной системе в течение трех рабочих дней с даты утверждения или изменения плана-графика.

План финансово-хозяйственной деятельности Учреждения утвержден директором Учреждения 12 января 2015 года, а Минтрудом России – 14 января 2015 года. План-график закупок Учреждения утвержден директором 16 января 2015 года, что соответствует требованию пункта 10 статьи 21 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ. Однако план-график размещен в единой информационной системе лишь 18 февраля 2015 года, что почти на месяц позже срока, установленного пунктом 15 статьи 21 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ.

Субсидия на исполнение государственного задания в сумме 39 217,8 тыс. рублей доведена платежным поручением № 299 от 4 марта 2015 года.

23 ноября 2015 г. в План-график Учреждения на 2015 год вносились изменения, согласно которым добавлены закупки на поставку продуктов питания на 2016 год на общую сумму 6 860, 7 тыс. рублей. В тот же день измененный план-график размещен в единой информационной системе.

План-график не содержит всего перечня закупок, проведенных Учреждением в 2015 году, что не соответствует требованиям пункта 3 статьи 21 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ. В плане-графике отсутствуют сведения, связанные с закупкой у единственного поставщика по обеспечению электроэнергией, оказанию услуг по теплоснабжению, водоснабжению и водоотделению, на общую сумму 9 800,0 тыс. рублей.

Годовой объем закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), установленный планом-графиком на 23 ноября 2015 г. не соответствует фактическому объему закупок. Так планом-графиком в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ установлен годовой объем в сумме 700,0 тыс. рублей. Фактически было

произведено закупок на сумму 1 719,96 тыс. рублей, или более чем в 2 раза от запланированного объема.

Обоснование НМЦК проверено по 9 закупкам, проводимых методом запроса котировок. Усматривается, что к данным закупкам при формировании НМЦК применялся метод сопоставимых рыночных цен. Метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) в соответствии с пунктом 3.2. Методических рекомендаций по применению методов определения НМЦК, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденных приказом Минэкономразвития России от 2 октября 2013 года № 567, является приоритетным для определения и обоснования НМЦК.

Пунктом 3.7 Методических рекомендаций по применению методов определения НМЦК установлено, что в целях получения ценовой информации в отношении товара, работы, услуги для определения НМЦК рекомендуется осуществить несколько следующих процедур, в том числе:

направить запросы о предоставлении ценовой информации не менее пяти поставщикам (подрядчикам, исполнителям), обладающим опытом поставок соответствующих товаров, работ, услуг, информация о которых имеется в свободном доступе;

разместить запрос о предоставлении ценовой информации на Сайте закупок.

Запрос цен в отношении фруктов и овощей на сайте закупок Учреждением размещался 25 февраля 2015 г. Было установлено время и дата окончания предоставления ценовой информации – 6 марта 2015 года, однако ответа на запрос цен в отношении фруктов и овощей не последовало.

Проверкой установлено, что запросы о предоставлении ценовой информации направлялись контрактным управляющим трем поставщикам с электронной почты zakupki@deaf-blind.ru.

Также усматривается, что предложенная победителем запроса котировок цена контракта составляет от 78 до 96% от НМЦК, сформированным контрактным управляющим. В таблице приведены результаты анализа НМЦК.

Дата заседания комиссии	№ закупки, объект	НМЦК, тыс. рублей	Результат рассмотрения заявок	Предложенная цена, тыс. рублей	% от НМЦК
01.04.2015	Закупка №0348100004615000007 «Поставка продуктов питания – овощи для нужд ФГБУ»	499,9	Победителем запроса котировок признан ООО «Эдельвейс»	414,6	82

	Закупка №0348100004615000008 «Поставка продуктов питания – фрукты для нужд ФГБУ»	495,0		419,2	84
03.06.2015	Закупка №0348100004615000013 «поставка продуктов питания - кондитерские изделия»	147,0	Заказчиком заключен контракт с единственным поставщиком в соответствии с п. 25 ч. 1 ст. 93 ФЗ № 44-ФЗ - ООО «Эдельвейс»	137,3	93
	Закупка №0348100004615000014 «поставка продуктов питания - рыбная продукция»	79,6	Победителем запроса котировок признан ООО «Эдельвейс»	67,9	85
	Закупка №0348100004615000015 «поставка продуктов питания - колбасные изделия»	138,0	Заказчиком заключен контракт с единственным поставщиком в соответствии с п. 25 ч. 1 ст. 93 ФЗ № 44-ФЗ - ООО «Эдельвейс»	132,5	96
05.06.2015	Закупка №0348100004615000011 «поставка продуктов питания - овощи»	281,2	Победителем запроса котировок признан ООО «Эдельвейс»	220,8	78
	Закупка №0348100004615000012 «поставка продуктов питания - фрукты»	357,4	Заказчиком заключен контракт в соответствии с п. 25 ч. 1 ст. 93 ФЗ № 44-ФЗ с ООО «Эдельвейс»	314,4	87
06.07.2015	Закупка №0348100004615000017 «поставка продуктов питания - рыба»	497,6	Победителем запроса котировок признан ООО «Эдельвейс»	477,0	95
30.08.2015	Закупка №0348100004615000019 «Поставка продуктов питания - овощи»	492,6	Победителем запроса котировок признан ООО «Эдельвейс»	413,9	84

Из 9 проверенных закупок, проводимых методом запроса котировок, три заключенных контракта были расторгнуты по соглашению сторон. Сведения о расторгнутых контрактах приведены в таблице:

№ закупки, объект	НМЦК, тыс. рублей	Заключен контракт с ООО «Эдельвейс», тыс. рублей	Срок исполнения по контракту	Причины расторжения контрактов
Закупка №03481000046150 00007 «Поставка продуктов питания – овощи для нужд ФГБУ»	499,9	414,6	с 8 апреля по 30 июня 2015 г.	30.06.2015г. контракты расторгнуты по соглашению сторон, т.к. образовавшийся остаток недопоставленных продуктов велик и возможность хранить длительное время на складе скоропортящиеся продукты (овощи) не предоставляется возможным, а также в связи с изменением срока поставки продуктов.
Закупка №03481000046150 00008 «Поставка продуктов питания – фрукты для нужд ФГБУ»	495,0	419,2		
Закупка №03481000046150 00019 «Поставка продуктов питания - овощи»	492,6	413,9	с 1 октября по 31 декабря 2015 г.	25.12.2015г. контракт расторгнут по соглашению сторон, т.к. 09.10.2015 года была осуществлена поставка продуктов питания (Капуста свежая, Картофель, Морковь, Свекла) благотворителем и образовавшийся остаток недопоставленных продуктов велик и возможность хранить длительное время на складе скоропортящиеся продукты (овощи) не предоставляется возможным.

Результаты анализа выборочных закупок, произведенных за счет субсидии на государственное задание методом запроса котировок, содержится в приложении № 5.

Результаты анализа выборочных закупок, произведенных за счет субсидии на государственное задание на конкурсной основе и путем аукциона в электронной форме, содержится в приложении № 7.

По результатам анализа 106 закупок малого объема на общую сумму 12 095,83 тыс. рублей установлено, что:

в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) заключено 66 договоров на сумму 1 719,96 тыс. рублей (осуществление закупки товара, работы или услуги на сумму, не превышающую ста тысяч рублей);

в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) заключено 40 договоров на сумму 10 375,86 тыс. рублей (осуществление закупки товара, работы или услуги государственной образовательной организацией на сумму, не превышающую четырехсот тысяч рублей).

По сообщению контрактного управляющего способ проведения закупки в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ выбран на основании:

Устава, предусматривающего реализацию образовательных программ;

выписки из Единого государственного реестра юридических лиц, в соответствии с которой дополнительными видами деятельности учреждения являются: дошкольное образование (предшествующее начальному общему образованию) (код ОКВЭД 80.10.1), начальное общее образование (код ОКВЭД 80.10.2), дополнительное образование детей (код ОКВЭД 80.10.3), основное общее образование (код ОКВЭД 80.21.1);

лицензии № 67199 от 15 июля 2011г., выданной учреждению Министерством образования Московской области на право оказывать образовательные услуги по реализации образовательных программ по видам образования, уровням образования и прочее, согласно приложению к лицензии 9 (с бессрочным сроком действия).

При этом соответствующие договоры заключаются по решению директора Г.К. Епифановой. Подписание договоров осуществляется после проверки на соответствие законодательству Российской Федерации штатным юристом – контрактным управляющим И.В.Степановой и определения источника финансирования и КОСГУ главным бухгалтером Т.Л.Румянцевой.

Статьей 2 Федерального закона от 29 декабря 2012 г. № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» раскрыто понятие «образовательная организация» - некоммерческая организация, осуществляющая на основании лицензии образовательную деятельность в качестве основного вида деятельности в соответствии с целями, ради достижения которых такая организация создана (пункт 18).

Учреждение образовательную деятельность не осуществляет в качестве основного вида деятельности. В силу этого статусом «образовательной организаций» Учреждение не обладает.

Учреждение, в соответствии с пунктом 19 статьи 2 Федерального закона от 29 декабря 2012 г. № 273-ФЗ – это организация, осуществляющая обучение (юридическое лицо, осуществляющее на основании лицензии наряду с основной деятельностью образовательную деятельность в качестве дополнительного вида деятельности).

В этой связи решения в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ в отношении 40 способов закупки на сумму 10 375,86 тыс. рублей приняты с нарушением требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

Перечень договоров, заключенных в соответствии с пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ приведен в Приложении № 8

В 2015 году проведены 23 закупки с участием субъектов малого предпринимательства (конкурс – 1, электронный аукцион – 4, запрос котировок – 18) на сумму 8 722,9 тыс. рублей. Предметом таких закупок в основном были поставки продуктов питания, а также охранные услуги. Критерии, по которым организации относят к субъектам малого бизнеса, перечислены в статье 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и постановлением Правительства Российской Федерации от 13 июля 2015 г. № 702:

- размер выручки компании – поступления от реализации товаров, работ или услуг (без учета НДС) не могут превышать 800 000,0 тыс. рублей;
- численность работников составляет не более 100 человек;
- состав учредителей — доля участия юридических лиц в уставном капитале ограничена.

Первым двум указанным выше критериям должны удовлетворять и индивидуальные предприниматели, чтобы считаться субъектами малого предпринимательства.

Участником закупки в составе заявки представляется декларация о принадлежности к субъектам малого предпринимательства, подписанная и скрепленная печатью участника закупки.

В 2015 году организации инвалидов в закупках 2015 года участия не принимали.

Количественные результаты анализа закупок, произведенных за счет субсидии на государственное задание с учетом поданных заявок, заключенных контрактов, суммарной НМЦК и прочих данных содержатся в приложении № 7.

Следует отметить, что в соответствии с приказом от 15 мая 2015 г. № 226 Федеральной службы государственной статистики признаны утратившими силу:

приложения № 1 «Форма федерального статистического наблюдения № 1-контракт «Сведения об определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для обеспечения государственных и муниципальных нужд»,

приложение № 2 «Форма федерального статистического наблюдения № 1-закупки «Сведения о закупочной деятельности», утвержденные приказом Росстата от 12 ноября 2014 г. № 654.

16 октября 2015 г. Минтруд России сообщил Учреждению о заключении им государственного контракта от 7 ноября 2015 года на выполнение работ по развитию и сопровождению программно-информационного комплекса «Обеспечение ведомственного контроля в сфере закупок» (далее – ПИК) в целях реализации положений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок. При этом Учреждению было предложено назначить должностное лицо, ответственное за внесение информации в ПИК.

Приказом директора Учреждения № 172 от 23.10.15. ответственным за внесение соответствующей информации назначен контрактный управляющий. На сегодняшний момент соответствующее взаимодействие Учреждения с Минтрудом России не налажено.

проверить отчетность о выполнении государственных заданий, включая анализ отклонений выполнения плановых показателей государственного задания, с указанием причин невыполнения (перевыполнения)

Приказом Минтруда России № 323 от 13 июля 2013 г. в целях обеспечения контроля за выполнением объемных показателей государственных заданий, а также их финансового обеспечения были утверждены формы отчетов об исполнении государственного задания в натуральных и финансовых показателях (приложения № 1 и № 2 к приказу).

Данным приказом на руководителей Учреждений, подведомственных Минтруду России, возложена обязанность по обеспечению представления отчетов до 10 числа месяца, следующего за отчетным периодом, на бумажном носителе и в виде электронных отчетов на информационном портале <http://www.mt.rosmintrud.ru>.

В 2015 году Учреждением в Минтруд России (в Финансовый департамент и Департамент демографической политики и социальной защиты населения) направлялись Отчеты об исполнении государственного задания в финансовых и натуральных показателях с сопроводительными письмами:

от 14 апреля 2015 г. №№1-15/188 и 1-15/189 (отчет зарегистрирован в Минтруде России 17 апреля 2015г.);

от 15 июля 2015 г. №№1-15/342 и 1-15/343 (отчет зарегистрирован в Минтруде России 15 июля 2015 г.);

от 20 октября 2015 г. №№ 1-15/491 и 1-15/492 (отчет зарегистрирован в Минтруде России 21 октября 2015 г.);

от 13 января 2016 г.1-15/14 и 1-15/15 (отчет зарегистрирован в Минтруде России 14 января 2016 г.).

Несвоевременность предоставления Учреждением отчетов в Минтруд России на бумажном носителе составила от 4 до 11 календарных дней.

Установить срок размещения отчетов на информационном портале <http://www.mt.rosmintrud.ru> не представляется возможным из-за ограниченности функциональных характеристик информационной системы в части фиксирования в ней даты ввода отчета.

Отчетность направлялась в Минтруд России по форме, утвержденной приложениями №№ 1 и 2 к приказу Минтруда от 23 июня 2013г. № 323.

Согласно четырем отчетам (за 1 квартал, 6 месяцев, 9 месяцев, год) государственное задание об его исполнении в натуральных показателях исполнялось Учреждением на 100%, в том числе по видам установленных государственных услуг:

Государственные услуги, предоставляемые Учреждением в 2015 г.	Значение утвержденное в государственном задании	Фактическое значение за отчетный период	% исполнения
Предоставление медицинской помощи посредством оказания доврачебной медицинской помощи, амбулаторно-поликлинической помощи	200 человек	200 человек	100%
Предоставление социального обслуживания в стационарной форме включая оказание социально-бытовых, социально-медицинских, социально-психологических, социально-педагогических, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов	200 человек	200 человек	100%
Реализация общеобразовательных программ	110 человек	110 человек	100%

Отклонения выполнения плановых натуральных показателей государственного задания по числу получателей услуг от фактических показателей, согласно Отчетам Учреждения, отсутствуют.

Формой Отчета об исполнении государственного задания в натуральных показателях (приложение № 1 к приказу Минтруда от 23 июня 2013 г. № 323), в том числе предусмотрены для заполнения следующие столбцы: «Наименование показателя государственной услуги (работы)» и «Единица измерения».

Следует отметить, что Учреждением в столбце Отчета «Наименование показателя государственной услуги (работы)» отражалась информация по показателям государственного задания на 2015 год, характеризующим качество государственных услуг. При этом в столбце Отчета «Единица измерения» указано значение «человек». Однако указанная единица измерения не предусмотрена для показателей государственного задания на 2015 год, характеризующих качество государственных услуг (приложение № 4 к акту).

В силу несопоставимости наименования показателей и единиц измерения, приведенных в ежеквартальных (за 1 квартал, 6 месяцев, 9 месяцев, год) отчетах Учреждения по форме, утвержденной приложением № 1 к приказу Минтруда от 23 июня 2013г. № 323 не представляется возможным осуществить проверку отчетов о выполнении государственного задания на 2015 год.

Не представляется также возможным провести анализ отклонений выполнения плановых показателей государственного задания с указанием причин невыполнения (перевыполнения), поскольку данной формой отчетности не предусмотрено информирование о значениях отклонений соответствующих показателей.

Пунктом 10 государственного задания на 2015 год Учреждению установлена форма отчета об исполнении государственного задания, которой предусмотрено отражение, в том числе характеристики причин отклонения от запланированных значений (приложение № 3 к акту). Поскольку отчет об исполнении государственного задания по форме, предусмотренной пунктами 10 государственного задания на 2015 год по трем государственным услугам, Учреждением не подготовлен и не предоставлен в Минтруд до 1 марта 2016 года, не представляется возможным осуществить проверку и данной формы отчетности.

Государственное задание Учреждению на 2015 год не содержит финансовых показателей, однако приложением № 2 к приказу Минтруда от 23

июня 2013 г. № 323 утверждена форма отчета об исполнении государственного задания в финансовых показателях. В указанной форме отчета графа «характеристика причин отклонения от запланированных значений» отсутствует.

Данные ежеквартальных (за 1 квартал, 6 месяцев, 9 месяцев, год) отчетов Учреждения об исполнении государственного задания на 2015 год в финансовых показателях приведены в таблице:

Ежеквартальная отчетность	Нормативные затраты на оказание государственной услуги	Фактически израсходовано средств субсидии на выполнение государственного задания за отчетный период	Процент расходования бюджетных средств
<i>Предоставление медицинской помощи посредством оказания доврачебной медицинской помощи, амбулаторно-поликлинической помощи</i>			
1 квартал	20 280,40	4 882,80	24,1
2 квартал	20 330,90	11 825,30	58,2
3 квартал	23 206,30	18 165,70	78,3
4 квартал	30 052,10	30 052,10	100,0
<i>Предоставление социального обслуживания в стационарной форме включая оказание социально-бытовых, социально-медицинских, социально-психологических, социально-педагогических, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов</i>			
1 квартал	88 410,80	14 079,80	15,9
2 квартал	88 664,70	51 571,00	58,2
3 квартал	88 664,70	68 890,60	77,7
4 квартал	89 451,50	89 451,50	100,0
<i>Реализация общеобразовательных программ</i>			
1 квартал	40 715,10	11 741,80	28,8
2 квартал	40 826,50	23 746,30	58,2
3 квартал	40 826,50	31 779,60	77,8
4 квартал	40 826,50	40 826,50	100,0
<i>Итого нормативные затраты на оказание государственных, услуг</i>			
1 квартал	149 406,30	30 704,40	20,6
2 квартал	149 822,10	87 142,60	58,2
3 квартал	152 697,50	118 835,90	77,8
4 квартал	160 330,10	160 330,10	100,0
<i>Затраты на содержание имущества</i>			
1 квартал	7 465,00	1 311,00	17,6
2 квартал	7 465,00	2 100,40	28,1
3 квартал	7 465,00	4 071,60	54,5
4 квартал	6 464,60	6 464,60	100,0
<i>Итого сумма финансового обеспечения выполнения государственного задания</i>			
1 квартал	156 871,30	32 015,40	20,4
2 квартал	157 287,10	89 243,00	56,7
3 квартал	160 162,50	122 907,50	76,7
4 квартал	166 794,70	166 794,70	100,0

Анализ данных приведенной выше таблицы свидетельствует о неравномерности расходования средств субсидии на выполнение государственного задания. Так, при условной доле расходов в 25% в первом квартале 2015 года фактические расходы по государственной услуге № 2 в этом периоде составили 15,9 процента. При условной доле расходов в 75% в третьем квартале 2015 года (нарастающим итогом) фактические затраты на содержание имущества в этом периоде составили 54,5 процента.

Причины отклонения суммы фактического расхода субсидии на выполнение государственного задания от суммы нормативных затрат на оказание услуги, выделенной Минтрудом России на квартал приведены в таблице:

Номер квартала	Сумма нормативных затрат на оказание услуги утвержденная на 2015 год	Сумма нормативных затрат на оказание услуги выделенная на квартал	Сумма фактического расхода	Отклонение	Пояснение
Предоставление медицинской помощи посредством оказания доврачебной медицинской помощи, амбулаторно-поликлинической помощи					
I квартал	20 280,40	5 070,10	4 882,80	187,30	Данная сумма отклонения была израсходована на выплату заработной платы за вторую половину марта 2015 года, которая была перечислена сотрудникам 02.04.2015 года, и на перечисления страховых взносов, начисленных на оплату труда за март 2015 года и перечисленных 02 апреля 2015 года
2 квартал	20 330,90	13 215,09	11 825,30	1 389,79	Данная сумма отклонения была израсходована на выплату заработной платы за вторую половину июня 2015 года, которая была перечислена сотрудникам 02.07.2015 года, и на перечисления страховых взносов, начисленных на оплату труда за июнь 2015 года и перечисленных 02 июля 2015 года
3 квартал	23 206,30	18 565,04	18 165,70	399,34	Данная сумма отклонения была израсходована на выплату заработной платы за вторую половину сентября 2015 года, которая была перечислена сотрудникам 02.09.2015 года, и на перечисления страховых взносов, начисленных на оплату

					труда за сентябрь 2015 года и перечисленных 02 сентября 2015 года
4 квартал	30 052,10	30 052,10	30 052,10	0,00	Субсидия израсходовано 100%
Предоставление социального обслуживания в стационарной форме включая оказание социально-бытовых, социально-медицинских, социально-психологических, социально-педагогических, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов					
1 квартал	88 410,80	20 102,70	14 079,80	6 022,9	Данная сумма отклонения была израсходована на выплату заработной платы за вторую половину марта 2015 года, которая была перечислена сотрудникам 02.04.2015 года, и на перечисления страховых взносов, начисленных на оплату труда за март 2015 года и перечисленных 02 апреля 2015 года
2 квартал	88 664,70	59 632,06	51 571,00	8 061,1	Данная сумма отклонения была израсходована на выплату заработной платы за вторую половину июня 2015 года, которая была перечислена сотрудникам 02.07.2015 года, и на перечисления страховых взносов, начисленных на оплату труда за июнь 2015 года и перечисленных 02 июля 2015 года
3 квартал	88 994,70	71 195,76	68 890,60	2 305,2	Данная сумма отклонения была израсходована на выплату заработной платы за вторую половину сентября 2015 года, которая была перечислена сотрудникам 02.09.2015 года, и на перечисления страховых взносов, начисленных на оплату труда за сентябрь 2015 года и перечисленных 02 сентября 2015 года
4 квартал	89 451,50	89 451,50	89 451,50	0,0	Субсидия израсходовано 100%
Реализация общеобразовательных программ					

1 квартал	40 715,10	12 178,78	11 741,80	436,98	Данная сумма отклонения была израсходована на выплату заработной платы за вторую половину марта 2015 года, которая была перечислена сотрудникам 02.04.2015 года, и на перечисления страховых взносов, начисленных на оплату труда за март 2015 года и перечисленных 02 апреля 2015 года
2 квартал	40 715,10	24 464,82	23 746,30	718,51	Данная сумма отклонения была израсходована на выплату заработной платы за вторую половину июня 2015 года, которая была перечислена сотрудникам 02.07.2015 года, и на перечисления страховых взносов, начисленных на оплату труда за июнь 2015 года и перечисленных 02 июля 2015 года
3 квартал	40 826,50	32 661,20	31 779,60	881,60	Данная сумма отклонения была израсходована на выплату заработной платы за вторую половину сентября 2015 года, которая была перечислена сотрудникам 02.09.2015 года, и на перечисления страховых взносов, начисленных на оплату труда за сентябрь 2015 года и перечисленных 02 сентября 2015 года
4 квартал	40 826,50	40 826,50	40 826,50	0,00	Субсидия израсходовано 100%
Затраты на содержание имущества					
1 квартал	7 465,00	1 866,25	1 311,00	555,25	Данная сумма отклонения была израсходована на коммунальных услуг (50% тепловой энергии и 10% электроэнергии) начисленных за март 2015 года 23 и 30 апреля 2015 года, так как акты оказанных услуг предоставляются после 20 числа месяца следующего за месяцем оказания услуг.

2 квартал	7 465,00	4 852,25	2 100,40	2 751,9	Данная сумма отклонения была израсходована на коммунальных услуг (50% тепловой энергии и 10% электроэнергии) начисленных за июнь 2015 года 14 и 17 июля 2015 года, так как акты оказанных услуг были предоставлены после 10 и 15 числа месяца следующего за месяцем оказания услуг. А также была произведена уплата налога на имущество, земельного и транспортного налога, начисленных за 2 квартал 2015 года и перечисленных 13.07.2015 года
3 квартал	7 465,00	5 972,00	4 071,60	1 900,4	Данная сумма отклонения была израсходована на коммунальных услуг (50% тепловой энергии и 10% электроэнергии) начисленных за сентябрь 2015 года 07 и 21 октября 2015 года, так как акты оказанных услуг были предоставлены после 5 и 20 числа месяца следующего за месяцем оказания услуг. А также была произведена уплата налога на имущество, земельного и транспортного налога, начисленных за 3 квартал 2015 года и перечисленных 15.10.2015 года
4 квартал	6 464,60	6 464,60	6 464,60	0,00	Субсидия израсходовано 100%

проводить оценку отклонений установленных показателей, в пределах которых государственное задание считается выполненным

Установить отклонения выполнения показателей государственного задания, характеризующих содержание, условия (формы) оказания государственных услуг не представляется возможным, поскольку Учреждением не подготовлен отчет об исполнении государственного задания по форме, предусмотренной пунктами 10 государственного задания на 2015 год по 3-м государственным услугам.

Форма отчетности, утвержденная приложением № 1 к приказу Минтруда от 23 июня 2013 г. № 323, устанавливающая требования к Отчету Учреждения, не содержит сведений об отклонениях показателей.

Вместе с тем, анализ нормативных затрат на оказание государственных услуг, содержащихся в форме отчета об исполнении государственного задания в финансовых показателях (согласно приложению № 2 к приказу Минтруда от 23 июня 2013г. № 323), показывает отклонения по сумме нормативных затрат:

Государственная услуга: Предоставление медицинской помощи посредством оказания доврачебной медицинской помощи, амбулаторно-поликлинической помощи			
квартал	Сумма нормативных затрат на оказание услуги	Сумма отклонения	Причины отклонения
1 квартал	20 280,40	-	
2 квартал	20 330,90	50,5	Основание – дополнительное соглашение № 1 от 10.06.2015 года (увеличение связано с утверждением Минтрудом России дополнительной субсидии на выполнение государственного задания для премирования руководителя, в соответствии с письмом Минтруда от 28.05.2015 года № 20-2/В-420 и на выплаты по оплате труда сотрудникам)
3 квартал	23 206,30	2 875,4	Основание – дополнительное соглашение № 2 от 13.08.2015 года (увеличение нормативных затрат на оказание услуги связано с утверждением Минтрудом России из средств, выделяемых Минздравом России, дополнительной субсидии на выполнение государственного задания в соответствии с Указом Президента РФ от 07.05.2012 № 597 (дата поступления средств 21.08.2015 года по платежному поручению № 143) на выплаты по оплате труда врачам, среднему и младшему медицинскому персоналу)
4 квартал	30 052,10	6 845,8	Основание – дополнительное соглашение № 3 от 07.12.2015 года (увеличение нормативных затрат на оказание услуги в сумме 6632,2 связано с утверждением Минтрудом России из средств, выделяемых Минздравом России, дополнительной субсидии на выполнение государственного задания в соответствии с Указом Президента РФ от 07.05.2012 № 597 (дата поступления средств 11.12.2015 года по платежному поручению от 11.12.2015 г № 520848) на выплаты по оплате труда врачам, среднему и младшему медицинскому персоналу); в сумме 213,6 в результате перераспределения экономии по КОСГУ 223 «Коммунальные услуги» на КОСГУ 340 «Увеличение стоимости материальных запасов», которая была израсходована на приобретение продуктов питания для воспитанников, медикаментов и хозяйственных товаров.
Государственная услуга: Предоставление социального обслуживания в стационарной форме включая оказание социально-бытовых, социально-медицинских, социально-психологических, социально-педагогических, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов			
1 квартал	88 410,80	-	
2 квартал	88 664,70	253,90	Основание – дополнительное соглашение № 1 от 10.06.2015 года (увеличение связано с утверждением Минтрудом России дополнительной субсидии на выполнение государственного задания для премирования руководителя, в соответствии с письмом Минтруда от 28.05.2015 года № 20-2/В-420 и на выплаты по оплате труда сотрудникам)

			выплаты по оплате труда сотрудникам)
3 квартал	88 664,70		
4 квартал	89 451,50	786,80	Увеличение нормативных затрат на оказание услуги связано с перераспределением экономии по КОСГУ 223 «Коммунальные услуги» на КОСГУ 340 «Увеличение стоимости материальных запасов», которая была израсходована на приобретение продуктов питания для воспитанников, медикаментов и хозяйственных товаров.
Государственная услуга: Реализация общеобразовательных программ			
1 квартал	40 715,10	-	
2 квартал	40 826,50	111,40	Основание – дополнительное соглашение № 1 от 10.06.2015 года (увеличение связано с утверждением Минтрудом России дополнительной субсидии на выполнение государственного задания для премирования руководителя, в соответствии с письмом Минтруда от 28.05.2015 года № 20-2/В-420 и на выплаты по оплате труда сотрудникам)
3 квартал	40 826,50		
4 квартал	40 826,50		

Исправленные отчеты о выполнении государственного задания по форме отчетности, утвержденной приложением № 1 к приказу Минтруда от 23 июня 2013 г. № 323 в натуральных показателях за 2015 год были направлены Учреждением в Минтруд России 1 апреля 2016 года сопроводительными письмами:

- от 31 марта 2016 года № 1-15/188 отчет об исполнении государственного задания за 1 квартал 2015 года;
- от 31 марта 2016 года № 1-15/190 отчет об исполнении государственного задания за 1 полугодие 2015 года;
- от 31 марта 2016 года № 1-15/192 отчет об исполнении государственного задания за 9 месяцев 2015 года;
- от 31 марта 2016 года № 1-15/193 отчет об исполнении государственного задания за 2015 года;

Так же сопроводительным письмом от 31 марта 2016 года № 1-15/194 направлен отчет об исполнении государственного задания за 2015 год, по форме установленной пунктом 10 государственного задания.

проводить анализ объема остатков средств субсидий на 1 января отчетного финансового года и 1 января следующего за отчетным финансовым годом

Остатки на 1 января 2015 и 1 января 2016 г. по субсидии на выполнение Учреждением государственного задания отсутствуют.

установить наличие в утвержденных государственных заданиях показателей качества государственных услуг (работ) и контроля за качеством государственных услуг (работ) со стороны главного распорядителя (учредителя)

В утвержденном Учреждению государственном задании на 2015 год установлены показатели качества государственных услуг (приложение № 2 к акту).

Показатели, характеризующие качество государственной услуги «Предоставление медицинской помощи посредством оказания доврачебной медицинской помощи, амбулаторно-поликлинической помощи», представлены в табличной форме:

Показатели, характеризующие содержание, условия (формы) оказания государственной услуги	Единица измерения	Формула расчета	Значения показателей качества государственной услуги		
			2015 г.	2016 г.	2017 г.
наименование показателя					
Соответствие порядкам и стандартам медицинской помощи	Да/Нет	-	Да	Да	Да
Количество нарушений лицензионных требований при осуществлении вида деятельности, подлежащего лицензированию (соблюдение лицензионных требований при осуществлении лицензируемого вида деятельности)	Единиц	-	0	0	0
Удовлетворенность получателей социальных услуг оказанной медицинской помощью	Проценты	$K_{удов} / K_{псн} * 100$, где $K_{удов}$ – количество удовлетворенных получателей медицинской помощью, $K_{псн}$ – общее число получателей социальных услуг, находящихся на социальном обслуживании в организации	95	95	95
Укомплектование организации специалистами, оказывающими медицинскую помощь	Проценты	$K_{штат} / K_{факт.} * 100$, где: $K_{штат}$ – количество штатных единиц специалистов, оказывающих медицинскую помощь; $K_{факт.}$ – фактическое количество специалистов, оказывающих медицинскую помощь.	95	95	95

Показатели, характеризующие качество государственной услуги «Предоставление социального обслуживания в стационарной форме включая оказание социально-бытовых, социально-медицинских, социально-психологических, социально-педагогических, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов» представлены в таблице:

Показатели, характеризующие содержание, условия (формы) оказания государственной услуги	Единица измерения	Формула расчета	Значения показателей качества государственной услуги		
			2015 год	2016 год	2017 год
Доля получателей социальных услуг, получающих социальные услуги от общего числа получателей социальных услуг, находящихся на социальном обслуживании в организации.	Проценты	$O_{\text{чп.}} * 100 / O_{\text{чп.}}$, где O _{чп.} - общее число получателей социальных услуг, получающих социальную услугу, O _{чп.} - общее число получателей социальных услуг, находящихся на социальном обслуживании в организации.	100	100	100
Количество нарушений санитарного законодательства в отчетном году, выявленных при проведении проверок.	Единицы	Общее число	0	0	0
Удовлетворенность получателей социальных услуг в оказанных социальных услугах.	Проценты	$K_{\text{дет.}} / K_{\text{норма}} * 100$, где K _{дет.} - количество удовлетворенных получателей социальных услуг в оказанных социальных услугах, K _{норма} - общее количество получателей социальных услуг, находящихся на социальном обслуживании в организации	95	95	95
Укомплектование организаций	Проценты	$K_{\text{штат.}} / K_{\text{спец.}} * 100$,	95	95	95

специалистами, оказывающими социальные услуги.		где $K_{штат.}$ - количество штатных единиц, $K_{спец.}$ - фактическое количество специалистов			
Наличие специального и технического оснащения (оборудование, приборы, аппаратура) помещений организаций.	Единицы	Общее число	2157	2157	
Повышение качества социальных услуг и эффективности их оказания (определяется исходя из мероприятий, направленных на совершенствование деятельности организации при предоставлении социального обслуживания).	Мероприятия	Общее число	5	5	
Доступность получения социальных услуг в организации (возможность сопровождения получателя социальных услуг при передвижении по территории учреждения социального обслуживания, а также при пользовании услугами; возможность для самостоятельного передвижения по территории учреждения социального обслуживания, входа, выхода и перемещения внутри такой организации (в том числе для передвижения в креслах-колясках), для отдыха в сидячем положении, а также доступное размещение оборудования и носителей информации; дублирование текстовых сообщений голосовыми сообщениями, оснащение учреждения социального обслуживания знаками, выполненными рельефно-точечным шрифтом Брайля, ознакомление с их помощью с надписями, знаками и иной текстовой и графической информацией на территории учреждения; дублирование голосовой информации текстовой информацией, надписями и (или) световыми сигналами, информирование о предоставляемых социальных услугах с использованием русского жестового языка (сурдоперевода); оказание иных видов посторонней помощи.	Проценты	$D_p./O_p.*100$, где $D_p.$ - число получателей социальных услуг для которых созданы условия, обеспечивающие доступ получателя социальных услуг; $O_p.$ - общее число получателей социальных услуг, находящихся на социальном обслуживании в организации	100	100	100

Показатели, характеризующие качество государственной услуги «Реализация общеобразовательных программ», представлены в таблице:

Показатели, характеризующие содержание, условия (формы) оказания государственной услуги	Единица измерения	Формула расчета	Значения показателей качества государственной услуги		
			2015 год	2016 год	2017 год
наименование показателя					
Доля обучающихся получателей социальных услуг по общеобразовательной программе от общего числа получателей социальных услуг, находящихся на социальном обслуживании в организации.	Проценты	$O_{\text{об}} * 100 / O_{\text{сп}}$ Где $O_{\text{об}}$ - общее число получателей социальных услуг, обучающихся по общеобразовательной программе, $O_{\text{сп}}$ - общее число получателей социальных услуг, находящихся на социальном обслуживании в организации.	55	55	55
Укомплектованность организаций педагогическими работниками, имеющими специальное профессиональное образование, соответствующее профилю преподаваемых дисциплин.	Проценты	$K_{\text{факт.}} * 100 / K_{\text{штат.}}$, где: $K_{\text{факт.}}$ - фактическое количество занятых ставок педагогического состава, имеющих специальное профессиональное образование, соответствующее профилю преподаваемых дисциплин; $K_{\text{штат.}}$ - количество штатных единиц организации педагогическими работниками, имеющими специальное профессиональное образование, соответствующее профилю преподаваемых дисциплин.	95	95	95
Количество нарушений лицензионных требований при осуществлении вида деятельности, подлежащего лицензированию (соблюдение лицензионных требований при осуществлении лицензируемого вида деятельности).	Единицы	Общее число	0	0	0

В пункте 9 разделов 1-3 утвержденного Учреждению государственного задания на 2015 год установлены формы контроля и периодичность за исполнением государственного задания со стороны Минтруда России:

1) последующий контроль в форме выездной проверки, который осуществляется в соответствии с планом-графиком проведения выездных проверок, но не реже одного раза в два года;

2) камеральная проверка, проводимая не реже одного раза в год.

Минтруд России в 2014-2015 годах выездные проверки в Учреждении не проводил.

проверить отчет о результатах деятельности государственных учреждений, провести анализ отклонений фактических показателей от утвержденных в плане финансово-хозяйственной деятельности

В течение 2015 года Учреждением ежеквартально составлялись пояснительные записки к Отчету о выполнении государственного задания.

Согласно пояснительной записке к годовому отчету Учреждения воспитанникам Детского дома слепоглухих предоставлялись жилая площадь, мебель, помещений для организации реабилитационных мероприятий, лечебно-трудовой деятельности, культурно-бытового обслуживания, горячее питание, включая диетическое питание в соответствии с нормами; другие благоприятные условия для реабилитации.

Объем государственных услуг в 2015 году выполнен Учреждением на 100%:

Вид государственной услуги	Кол-во потребителей	Сумма средств субсидии, тыс. рублей
Государственная услуга № 1	200 человек	30 857,7
Государственная услуга № 2	200 человек	93 077,8
Государственная услуга № 3	110 человек	42 859,2
итого		166 794,7

Государственные услуги № 1 и №2 оказывались для 200 воспитанников, государственная услуга № 3 – для 110 воспитанников.

Доля обучающихся по общеобразовательной программе составила 55%. Доля, обучающихся детей-инвалидов по общеобразовательной программе, успешно освоивших учебный материал в соответствующем учебном цикле, составила 83%. Распределение детей по видам образования представлено в таблице:

№	возраст детей	количество детей
дошкольное образование		
1	3-4 года	3
2	5-6 лет	5
3	6-7 лет	8
	итого	16

Начальное общее образование		
1	5-12 лет (подготовительный класс)	33
2	7-14 лет (1 класс)	19
3	10-17 лет (2 класс)	13
4	11-16 лет (3 класс)	11
5	14-18 лет (4 класс)	5
	итого	81
Основное общее образование		
1	14-17 лет (5 класс)	6
2	12-17 лет (6 класс)	4
3	17 лет (7 класс)	1
4	16-17 (9 класс)	2
	итого	13

В результате произведенных расходов, выполнение государственных услуг было обеспечено на 100%.

Социально-медицинские услуги воспитанникам предоставлялись в 19 формах, из них:

- содействие в оказании бесплатной медицинской помощи в объеме базовой программы обязательного медицинского страхования граждан Российской Федерации, целевых программ и территориальных программ обязательного медицинского страхования в лечебно-профилактических учреждениях;
- проведение первичного медицинского осмотра и первичной санитарной обработки;
- создание воспитанникам условий проживания, отвечающим санитарно-гигиеническим требованиям;
- обеспечение ухода с учетом состояния здоровья (обтирание, обмывание, гигиенические ванны, стрижка ногтей, причесывание и др.);
- содействие в проведении медико-социальной экспертизы;
- проведение оздоровительных тренингов для детей-инвалидов с использованием тренажеров;
- организация лечебно-трудовой деятельности инвалидов с применением средств, адаптированных для них.

Социально-психологические услуги предоставлялись в семи формах: социально-психологическое консультирование; психоdiagностика и обследование личности; психологическая коррекция; психологические тренинги (активное психологическое воздействие, направленное на снятие последствий психотравмирующих ситуаций, нервно-психической

напряженности, формирование личностных предпосылок для адаптации клиента к новым условиям); психологическая помощь и поддержка; социально-психологический патронаж; проведение мероприятий по психологической разгрузке воспитанников.

Социально-педагогические услуги воспитанникам предоставлялись в четырех формах: организация получения образования воспитанников с учетом их физических возможностей и умственных способностей; создание условий для дошкольного воспитания детей-инвалидов и получения ими образования по специальным программам, создание условий для получения школьного образования по специальным программам; организация досуга (посещение театров, выставок, экскурсии, концерты художественной самодеятельности, юбилеи и другие культурные мероприятия); педагогическая коррекция; проведение обучения и тренировок инвалидов с помощью тренажерного и спортивного оборудования.

Социально-правовые услуги инвалидам предоставляют в шести формах: консультирование; оказание помощи в оформлении документов; оказание помощи в пенсионном обеспечении и предоставлении других социальных выплат; содействие в осуществлении мер социальной поддержки инвалидов; содействие в получении консультативной помощи; оказание помощи проживающим в учреждениях стационарного социального обслуживания детям-инвалидам, являющимся сиротами или лишенным родительского попечительства и достигшим 18-летнего возраста, в обеспечении их жилыми помещениями органами местного самоуправления, если индивидуальная программа реабилитации инвалида предусматривает возможность осуществлять им самообслуживание и вести самостоятельный образ жизни.

Планом финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2015 год утверждены следующие расходы:

№ госуслуги	Объем субсидии на реализацию госуслуг	ФОТ	Приобретение материальных запасов	Другие расходы
1	30 857 697,0	28 102 950,0	298 628,0	2 456 119,0
2	93 077 825,0	64 888 287,0	17 573 656,0	10 615 882,0
3	42 859 178,0	37 341 533,0	898 466,0	4 619 179,0
	166 794 700,0	130 332 770,0	18 770 750,0	17 691 180,0

Утвержденные в декабре 2015 года показатели Плана ФХД по всем видам расходов соответствует фактическим.

оценить эффективность использования средств субсидии на государственное задание

Приказом от 30 апреля 2013 года № 190н Минтрудом России утверждены целевые показатели эффективности работы федеральных государственных бюджетных учреждений и федеральных государственных казенных учреждений, находящихся в его ведении, критериях оценки эффективности и результативности их работы и условиях премирования руководителей. Приложением № 10 к указанному приказу утверждены показатели эффективности работы Учреждения и критерии оценки эффективности и результативности работы его руководителя.

В состав целевых показателей эффективности работы Учреждения, предусмотренных Приказом от 30 апреля 2013 года № 190н, включен показатель использования койко-мест на уровне 95%. При этом норма использования койко-мест определена в 200 единиц.

Вместе с тем государственным заданием Учреждения на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов показателем, характеризующим объем государственной услуги, является показатель «число получателей социальных услуг».

Анализ данных, содержащихся в докладе федерального бюджетного (казенного) учреждения, подведомственного Министерству труда и социальной защиты Российской Федерации, о выполнении целевых показателей его деятельности за 4 квартал 2015 года (далее – доклад Учреждения), свидетельствует о полном выполнении плановых показателей. Так, фактическое значение показателя «использование койко-мест» в 2015 году составило 100 процентов. Полное выполнение плановых значений достигнуто по другим показателям:

- внедрение новых методик⁴;
- наличие и внедрение новых технологий социализации обслуживаемого контингента (технология применения современных методов коррекции

⁴ 1) Адаптированная методика хорового пения Д.Е.Огородного (особенности вокально-хоровой работы с незрячими детьми школьного возраста на хоровом занятии);
 2) Методика создания и работы со специальными книгами для детей со сложной структурой нарушений, функционирующих на низком уровне;
 3) Методика формирования эмоционально-волевой сферы и механизмов регуляции поведения, как пропедевтика отклоняющегося вызывающего поведения;
 4) Методика формирования механизмов регуляции поведения у детей с тяжелыми нарушениями развития, функционирующих на низком уровне;
 5) Методика формирования целостного представления о предмете у детей с нарушениями слуха и зрения младшего возраста.

эхолалии и других форм стереотипно повторяемых вокализаций в работе с детьми со сложной структурой нарушений).

Сроки представления соглашений на предоставление субсидий на осуществление государственного задания, плана финансово-хозяйственной деятельности, сведений об операциях с целевыми субсидиями соблюдены. Бюджетная, статистическая и иная отчетность предоставлялась в сроки, определенные Минтрудом России.

В докладах Учреждения за 1,2,3 и 4 кварталы 2015 года приведены данные об отсутствии в Учреждении фактов травматизма, массовой заболеваемости обслуживаемого контингента инфекционными, респираторными, желудочно-кишечными заболеваниями. Данный показатель в такой формулировке не может определенным образом характеризовать эффективность деятельности Учреждения, поскольку вероятность травм легкой и средней тяжести среди детского контингента объективно существует.

Согласно данным Журнала регистрации заболеваний в феврале и марте 2015 г. доля заболевших детей в разных нозологических формах (ОРВИ, ветряная оспа, скарлатина и прочие) составила 12% (24 человека) и 16% (32 человека) соответственно.

Приказ Минтруда России от 28 ноября 2014 г. № 952н «Об утверждении Порядка предоставления социальных услуг, а также порядка утверждения перечня социальных услуг по видам социальных услуг федеральным государственным бюджетным учреждением «Сергиево-Посадский детский дом слепоглухих» Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации» определены показатели, характеризующие качество услуг, а также критерии его оценки.

Основными показателями, определяющими качество социальных услуг, предоставляемых организацией, являются:

- 1) показатели, характеризующие удовлетворенность социальными услугами получателей социальных услуг (число обоснованных жалоб или число положительных или отрицательных отзывов о работе организации);
- 2) наличие документов, в соответствии с которыми организация осуществляет деятельность в сфере социального обслуживания в стационарной форме (устав (положение); руководства, правила, инструкции, методики работы с получателями социальных услуг и собственной деятельности;

эксплуатационные документы на оборудование, приборы и аппаратуру, иные документы);

3) численность получателей социальных услуг, охваченных социальными услугами в организации;

4) доступность условий размещения организации (в том числе доступность предоставления социального обслуживания для инвалидов с учетом ограничений их жизнедеятельности, иные условия, влияющие на качество социальных услуг, предоставляемых получателям социальных услуг);

5) укомплектованность штата организации специалистами и их квалификация;

6) наличие специального и технического оснащения (оборудование, приборы, аппаратура) помещений организации;

7) состояние информации о порядке и правилах предоставления организацией социальных услуг, организации социального обслуживания в стационарной форме;

8) повышение качества социальных услуг и эффективности их оказания (определяется исходя из мероприятий, направленных на совершенствование деятельности организации при предоставлении социального обслуживания).

Анализ показателей, определяющих качество социальных услуг, предоставленных Учреждением в 2015 году, показал следующее:

1) жалобы на действия (бездействия) должностных лиц Учреждения отсутствуют; согласно данным журнала регистрации благодарностей в 2015 году в Учреждение поступило 5 благодарностей, в 2014 – 3 благодарности; в ходе проверки установлено наличие в Учреждении Журнала регистрации жалоб родителей (номенклатурный номер 1-34) с датой начала действия 01.01.2014, записи отсутствуют, журнал хранится у секретаря руководителя Учреждения;

2) Учреждение осуществляет деятельность согласно уставу, правилам, инструкциям, методикам работы с получателями социальных услуг; располагает эксплуатационными документами на оборудование, приборы и аппаратуру;

3) численность получателей социальных услуг, охваченных социальными услугами в организации, соответствует установленным показателям;

4) в Учреждении предусмотрена доступность предоставления социального обслуживания для детей-инвалидов с учетом ограничений их жизнедеятельности;

5) укомплектованность штата организации специалистами и их квалификация составляет 98,3%;

6) в учреждении имеется специальное оборудование, приборы, аппаратура на сумму 135,3 млн. рублей;

7) информации о порядке и правилах предоставления организацией социальных услуг, организации социального обслуживания в стационарной форме размещена на официальном сайте Учреждения (<http://www.deaf-blind.ru/>)⁵.

8) в учреждении имеется план мероприятий, направленных на совершенствование деятельности организации при предоставлении социального обслуживания⁶.

оценить контроль главного распорядителя за эффективностью использования средств субсидии

Контроль за эффективностью использования Учреждением средств субсидии осуществляется Минтрудом России ежеквартально путем анализа информации, содержащейся в докладе федерального бюджетного (казенного) учреждения, подведомственного Министерству труда и социальной защиты Российской Федерации, о выполнении целевых показателей его деятельности.

Направление Минтруду России информации о дальнейшей судьбе воспитанников детского дома слепоглухих по завершению из пребывания в нем Учреждения не предусмотрена. Учреждением наложен учет дальнейшей жизнедеятельности выпускников.

За период 2012-2016 годов выпускниками детского дома слепоглухих стали 94 человека, из них: вернулись в семью – 76 человек (73%); переведены в дом престарелых г. Климовск Московской области – 2 человека (1,9 %); в психоневрологический диспансер – 14 человек (13,5 %) из них по расположению:

г. Звенигород Московская область – 9 человек

г. Москва – 3 человека

г. Егорьевск Московская область – 1 человек

г. Ступино Московская область – 1 человек

⁵ Приказы Минтруда России от 10 ноября 2014 г. № 874н, от 28 ноября 2014 г. № 952н, Приказ Учреждения от 15 декабря 2014 г. № 166 л/с.

⁶ План мероприятий по улучшению качества работы Федерального государственного бюджетного учреждения «Сергиево-Посадского детского дома слепоглухих» утвержден директором Учреждения 15 января 2015 года.

Из числа выпускников (сирот) обеспечен жильём – 1 человек (продолжает обучение в Хоровом училище при православном Свято-Тихоновском гуманитарном университете в городе Москве).

На каждого из воспитанников была заведена сберкнижка, на которую поступали пенсия по инвалидности и единовременное пособие - (100 %).

В большинстве случаев выпускники при возвращении в семью вынуждены находиться дома в одиночестве, не трудоустроены, не заняты, лишены общения, не имеют возможности дальнейшего развития. В таких условиях выпускники теряют все навыки, сформированные за время обучения в детском доме, приобретают негативные черты характера, чувствуя себя невостребованными, одинокими. Обостряются заболевания, появляются поведенческие проблемы. Родители не имеют возможности оставить работу для предоставления необходимого сопровождения детям-инвалидам.

В психоневрологических интернатах отмечается смертность выпускников детского дома через короткий промежуток времени после выпуска (в течение года) – 2 человека

Имеются случаи отказа родителей от дальнейшего сопровождения своих детей после выпуска. Так, не оформляя документы на лечение, мать выпускника с тяжёлыми множественными нарушениями оставила его в приёмном отделении психоневрологической больницы г. Калуги.

Благоприятные обстоятельства дальнейшей после пребывания в детском доме жизнедеятельности сложились у трех воспитанников в связи с поступлением в различные образовательные учреждения:

Курский музыкальный колледж-интернат слепых (ФКПУ "КМКИС") – 1 человек;

Хоровое училище при православном Свято-Тихоновском гуманитарном университете (г. Москва) – 1 человек;

Автомеханический техникум, г. Тамбов – 1 человек.

По вопросам цели 4.1.2.

*проводить анализ необходимости получения субсидии на иные цели
осуществить оценку правильности расчета объема субсидии на иные цели*

В 2015 году Учреждению на цели, не связанные с возмещением нормативных затрат на оказание (выполнение) государственных услуг (работ), предоставлена субсидия из средств федерального бюджета в объеме 25 352,0 тыс. рублей, в том числе на капитальный ремонт помещений –

22 482,0 тыс. рублей. Заявки на получение средств направлялись Учреждением директору Финансового департамента Минтруда России С.В.Привезенцевой от 03.12.15 № 1-15/623 на сумму 22 482,0 тыс. рублей и от 21.09.2015 № 1-15/419 на сумму 2 870,0 тыс. рублей.

Необходимость в получении средств для проведения капитального ремонта помещений обусловлена неудовлетворительным состоянием помещений, капитальный ремонт которых осуществлялся более пяти лет назад, а также в целях устранения нарушений, выявленных Главным управлением МЧС России по Московской области МЧС России (акты проверки № 245 от 29 октября 2014 года и № 51 от 29 апреля 2014 г.) по фактам применения горючих материалов для отделки стен и покрытий пола, отсутствия пропитки деревянных конструкций чердачных помещений огнезащитным составом, деревянных конструкций сценической коробки (указанные материалы были предусмотрены при вводе помещений в эксплуатацию).

В заявке от 03.12.15 № 1-15/623 содержалось указание на наличие локальных смет капитального ремонта следующих объектов:

- помещений общежития на общую сумму 21 184,3 тыс. рублей (количество видов работ – 98);
- кровли блока № 5 на общую сумму 3 414,95 тыс. рублей (количество видов работ – 34);
- обеденный зал № 1 столовой на общую сумму 650,5 тыс. рублей (количество видов работ – 20).

Разработчик локальных смет – главный специалист по строительству Л.С.Бородина. Локальные сметы составлены на основании федеральных единичных расценок (ФЕР), а также федеральных сборников сметных цен (ФССЦ) в ценах на 2 квартал 2015 г. со ссылкой на Приложение № 1 к письму Минстроя России от 26 июня 2015 г. № 19823-ЮР/08.

Необходимость в получении средств на приобретение оборудования и основных средств в 2015 году на сумму 2 870,0 тыс. рублей обусловлена рядом причин, среди которых основной является создание улучшения доступности для детей-инвалидов (приобретение лестничного гусеничного подъемника для инвалидов, мобильных пандусов для преодоления порогов на общую сумму 875,0 тыс. рублей), обновления материально-технической базы для лечебно-трудового воспитания (приобретение лобзиков, пилы ручной и торцовочной пилы, станка сверлильного, дрели на общую сумму 628,0 тыс. рублей).

Кроме того, в заявку на выделение субсидии (от 21.09.2015 № 1-15/419) были включены 34 видеокамеры для внутреннего видеонаблюдения на общую сумму 159,8 тыс. рублей, а также устройство записи (видеорегистратор). По объяснению должностных лиц Учреждения, данное оборудование активно используется в целях обеспечения безопасности детей.

В санитарно-гигиенических целях была заявлена потребность поломоечной машины Labor Pro стоимостью 915,0 тыс. рублей.

Следует принять во внимание, что приобретение нового оборудования в Учреждении происходит при одновременном списании оборудования. Так в 2015 году в Учреждении списано движимое особо ценное имущество в количестве 220 единиц балансовой стоимостью 3,3 млн. рублей и остаточной стоимостью 0 рублей, движимое иное имущество – в количестве 803 единицы балансовой стоимостью 354,7 тыс. рублей и остаточной стоимостью 0 рублей.

проводить анализ соблюдения порядка предоставления субсидии, в том числе наличие соглашения на получение субсидии, обоснованности внесения в него изменений в течение года, своевременности получения субсидии

Минтрудом России и детскими домом слепоглухих соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии из федерального бюджета на цели, не связанные с возмещением нормативных затрат на оказание (выполнение) государственных услуг (работ) заключено 19 октября 2015 года за номером 15-С-20-204, а также дополнительное соглашение № 1 к нему от 14 декабря 2015 г.⁷

Согласно пунктам 2.2 и 2.3 указанного соглашения субсидия предоставляется на текущий финансовый год, а не использованные в текущем финансовом году остатки средств субсидии подлежат перечислению Учреждением в федеральный бюджет. Указанные остатки средств могут использоваться Учреждением в очередном финансовом году при наличии потребности в направлении их на те же цели в соответствии с решением Минтруда России.

Первоначально установленный соглашением от 19 октября 2015 года № 15-С-20-204 объем субсидии на иные цели составил 22 482,0 тыс. рублей. Средства предназначались для проведения капитального ремонта имущества, включая разработку и экспертизу проектно-сметной документации. Заявка в

⁷ Изменения внесены в соответствии с пунктами 3.2.1, 3.1.2 и п. 6.1 Соглашения от 19 октября 2015 г. № 15-С-20-204

Минтруд России на выделение средств для проведения капитального ремонта зданий и помещений Учреждения направлена в Минтруд России 21 сентября 2015 года № 1-15/419, в том числе на капитальный ремонт помещений общежития (21,2 млн. рублей); на капитальный ремонт блока № 5 Кровля (3,4 млн. рублей); на капитальный ремонт столовой (обеденный зал) (650,4 тыс. рублей). Локальные сметы имеются.

Дополнительным соглашением от 14 декабря 2015 г. объем субсидии увеличен на 2 870,0 тыс. рублей. Дополнительные средства предназначались для приобретения основных средств в целях обеспечения основных видов деятельности Учреждения, предусмотренных его уставом. В частности, в заявке предусмотрены мобильные пандусы для преодоления порогов (10 штук), 34 видеокамеры, поломочная машина (одна).

Заявка в Минтруд России на выделение средств на указанные цели направлена письмом Учреждения от 3 декабря 2015 г. № 1-15/623.

Во исполнение условий соглашения от 19 октября 2015 года № 15-С-20-204 Минтрудом России фактически перечислено 25 352,0 тыс. рублей, в том числе:

№№ п/п	Сумма, тыс. рублей	Платежное поручение, дата
1	22 482,0	№ 430773 от 28.10.2015
2	2 870,0	№ 540825 от 18.12.2015
ИТОГО	25 352,0	

Минтрудом России перечислены средства субсидии на иные цели в течение 9 дней и 4 дней соответственно со дня подписания соглашения и дополнения к нему.

проверить достижение результата предоставления целевой субсидии

На момент проверки результат предоставления целевой субсидии, поступивший в Учреждение в 2015 году, не достигнут:

не осуществлен капитальный ремонт общежития (выделено в 2015 году 22 482,0 тыс. рублей, не выполнены работы на сумму 17 597,2 тыс. рублей, или 78,3 % от выделенных средств);

не закуплено заявленное оборудование (выделено в 2015 году 2 870,0 тыс. рублей, не закуплено оборудование на сумму 1 824,0 тыс. рублей, или 63,6% от выделенных средств).

Основная причина неосвоения средств целевой субсидии, предназначеннной для проведения капитального ремонта общежития, связана с

решением ФАС от 11 ноября 2015 г. № 07-24-7407Эп/15 и от 24 декабря 2015 г. № 07-24-18230/15 с требованием повторного рассмотрения первых частей заявок на заключение государственного контракта на выполнение работ по капитальному ремонту общежития. Согласно данным пояснительной записки к бюджетной отчётности за 2015 год, по данной закупке 25 января 2016 года заключен контракт с ООО Строительная компания «РЕГИОН-СП», срок выполнения работ установлен до 31 марта 2016 года. На момент проверки работы не выполнены. Дебиторская задолженность у Детского дома слепоглухих в отношении данного контрагента отсутствует.

Причины неосвоения средств целевой субсидии, предназначенной для закупки оборудования, связаны с поздним сроком (18 декабря 2015 г.) поступления субсидии на отдельный лицевой счет Учреждения, что не позволило в отведенных временных рамках осуществить закупки.

Кроме того, с учетом порядка санкционирования расходов за счет остатка неиспользованных средств субсидии, в частности без соответствующего разрешения Минтруда России, Учреждение не вправе в 2016 году производить закупки заявленного оборудования. На момент проверки Минтрудом России не дано разрешение Учреждению на использование остатков средств целевой субсидии, полученной из средств федерального бюджета в 2015 году.

проверить правомерность использования остатков средств субсидии в текущем финансовом году (наличие решений учредителя об использовании остатков средств субсидии)

На начало 2015 года остаток денежных средств по субсидии на иные цели составил 45 698,6 тыс. рублей. Решение Минтруда России об использовании остатка субсидии прошлых лет на начало 2015 г. на сумму 45 698,6 тыс. рублей утверждено заместителем Министра труда и социальной защиты Российской Федерации А.В.Вовченко 23 марта 2015 г.

Разрешенные к использованию остатки средств использовались на те же цели, на которые средства выделялись в предыдущем году:

на приобретение основных средств в целях обеспечения основных видов деятельности федерального государственного бюджетного учреждения, предусмотренных его уставом – 16 827,0 тыс. рублей (КОСГУ 310)

на проведение капитального ремонта имущества, включая разработку и экспертизу проектно-сметной документации – 28 871,6 тыс. рублей (КОСГУ 225).

проводить анализ объема остатков средств субсидий на 1 января отчетного финансового года и 1 января следующего за отчетным финансовым годом

Согласно данным формы 0503779 остаток денежных средств по субсидиям на иные цели на 1 января 2016 года составил 19 421,2 тыс. рублей, а на 1 января 2015 года – 45 698,6 тыс. рублей.

сопоставить объемы субсидии по аналогичным целям за проверяемый период и предыдущий год, оценить обоснованность увеличения (уменьшения) объема;

В части расходов на капитальный ремонт объем целевой субсидии составил:

в 2014 году – 67 733,5 тыс. рублей, из них разрешенный к использованию остаток на 1 января 2014 года в сумме 52 669,7 тыс. рублей, субсидия в рамках исполнения бюджета текущего года – 15 063,8 тыс. рублей;

в 2015 году – 51 353,6 тыс. рублей, из них разрешенный к использованию остаток на 1 января 2015 года в сумме 28 871,6 тыс. рублей, субсидия в рамках исполнения бюджета текущего года – 22 482,0 тыс. рублей.

С учетом остатка прошлых лет по сравнению с 2014 годом объем субсидии в 2015 году уменьшен в 1,3 раза, однако по условиям соглашения о предоставления субсидии на иные цели (то есть без учета остатка) увеличен в 1,5 раза.

Анализ использования средств субсидии на капитальный ремонт показал, что в 2014 году освоено 38 861,9 тыс. рублей, или 57,4% плановых назначений, остаток на конец года – 28 871,69 тыс. рублей; в 2015 году соответственно – 33 756,3 тыс. рублей, или 65,7%, остаток на конец года – 17 597,3 тыс. рублей.

Изменение объема субсидии повлияло на улучшение ситуации с уровнем освоения средств (с 57,4% до 65,7%). Величина остатка средств на конец года уменьшилась с 28,9 млн. рублей до 17,6 млн. рублей.

проводить анализ фактических расходов осуществленных за счет средств полученной субсидии, а также законность, целесообразность, обоснованность, своевременность, эффективность и результативность расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам (договорам);

По отчетным данным (форма 0503766), в 2015 году фактические расходы Учреждения, осуществленные за счет средств полученной субсидии на иные цели, составили 51 629,4 тыс. рублей, или 72,7% назначений. Информация о фактических расходах Учреждения по целевой субсидии представлена в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование расходов	Утверждено	Фактически расходы	
		сумма	в %
Гр.1	Гр.2	Гр.3	Гр.4 (гр.3/гр.2x100)
Проведение капитального ремонта имущества, включая разработку и экспертизу проектно-сметной документации	51 353,6	33 756,4	65,7%
Расходы по приобретению нефинансовых активов	19 697,0	17 873,0	90,7%
ИТОГО	71 050,6	51 629,3	72,7%

Анализ первичных документов, подтверждающих законность и обоснованность расходов, произведенных за счет средств субсидии на иные цели, показал следующее. Согласно 20-и актам о приемке выполненных работ (КС-2) за 2015 год выполнены и приняты работы строительного характера на общую сумму 33 756,4 тыс. рублей, в том числе:

18 актов на общую сумму 28 871,6 тыс. рублей за счет субсидии, выделенной на иные цели в 2014 году;

2 акта на общую сумму – 4 884,8 тыс. рублей за счет субсидии, выделенной на иные цели в 2015 году.

Процент освоения субсидии, выделенной в 2015 году на проведение капитального ремонта, составил 21,7 процентов.

Следует отметить, что объем целевых субсидий, поступивших в 2015 году в распоряжение Учреждения, согласно Плану финансово-хозяйственной деятельности Учреждения, утвержденного Минтрудом России 31 декабря 2015 г, составил 25 352,0 тыс. рублей.

В 2015 году в целях освоения указанных средств:

по результатам аукциона в электронной форме (конкурентный способ определения поставщиков) заключено 2 контракта на общую сумму 4 884,8 тыс. рублей;

по результатам закупок с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) заключено 4 договора на закупки малого объема на общую сумму 1 046,0 тыс. рублей.

Всего в 2015 г. были произведены закупки за счет средств субсидии на иные цели 5 930,8 тыс. рублей (23,4% от общего объема целевых субсидий, поступивших в отчетном году).

Данные по суммам контрактов и договоров, заключенных в 2015 г. за счет средств целевых субсидий с детализацией по способам определения

поставщиков (подрядчиков, исполнителей), оплата которых осуществлялась через лицевые счета, представлена в таблице:

Закупки за счет средств субсидии на иные цели				
	Способы определения поставщиков	Кол-во контрактов (договоров)	Цена контрактов (договоров), тыс. рублей	Сумма, тыс. рублей
Контракты, заключенные по результатам конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей)	Открытые конкурсы	-	-	4 884,8
	Аукционы в электронной форме	2	4 884,8	
	Запрос котировок	-	-	
Контракты (договоры) с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)	Без проведения конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей)	-	-	1 046,0
	Закупки малого объема	4	1 046,0	
ИТОГО:		6	5 930,8	5 930,8

Два контракта на общую сумму 4 884,8 тыс. рублей, были заключены по результатам проведенного аукциона в электронной форме с «СК «РЕГИОН СП»:

контракт № 317083 от 9 ноября 2015 г. на выполнение работ по капитальному ремонту обеденного зала № 1 на сумму 1 042,9 тыс. рублей;

контракт № 320593 от 16 ноября 2015 г. на капитальный ремонт кровли блока № 5 на сумму 3 841,8 тыс. рублей.

Также Учреждением осуществлялись закупки малого объема, перечень которых представлен в таблице:

Поставщик	Дата заключения контракта	Номер контракта	Название закупки	Сумма контракта
ИП Величко	21.12.2015	77/15	поставка товара - видеорегистратор	256,2
ИП Величко	21.12.2015	78/15	поставка товара - видеокамеры, жк телевизоры, турникет	193,1
"Галилео"	24.12.2015	ГЛ35282412	поставка товара - лобзик	400,
"Галилео"	24.12.2015	ГЛ35552412	поставка товара - СТАНОК СВЕРЛИЛЬНЫЙ	196,7
Итого				1 046,0

Все приведенные в перечне договоры заключены Учреждением в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ

(осуществление закупки товара, работы или услуги государственной образовательной организацией на сумму, не превышающую четырехсот тысяч рублей).

По сообщению контрактного управляющего способ проведения закупки в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ выбран на основании:

Устава, предусматривающего реализацию образовательных программ;

выписки из Единого государственного реестра юридических лиц, в соответствии с которой дополнительными видами деятельности учреждения являются: дошкольное образование (предшествующее начальному общему образованию) (код ОКВЭД 80.10.1), начальное общее образование (код ОКВЭД 80.10.2), дополнительное образование детей (код ОКВЭД 80.10.3), основное общее образование (код ОКВЭД 80.21.1);

лицензии № 67199 от 15 июля 2011г., выданной учреждению Министерством образования Московской области на право оказывать образовательные услуги по реализации образовательных программ по видам образования, уровням образования и прочее, согласно приложению к лицензии 9 (с бессрочным сроком действия).

Однако решения о проведении четырех вышеуказанных закупок на сумму 1 046,0 тыс. рублей в соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ приняты с нарушением требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок в силу следующего.

Статьей 2 Федерального закона от 29 декабря 2012 г. № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» раскрыто понятие «образовательная организация» - некоммерческая организация, осуществляющая на основании лицензии образовательную деятельность в качестве основного вида деятельности в соответствии с целями, ради достижения которых такая организация создана (пункт 18).

Учреждение образовательную деятельность не осуществляет в качестве основного вида деятельности. В силу этого статусом «образовательной организации» Учреждение не обладает.

Учреждение, в соответствии с пунктом 19 статьи 2 Федерального закона от 29 декабря 2012 г. № 273-ФЗ – это организация, осуществляющая обучение (юридическое лицо, осуществляющее на основании лицензии наряду с

основной деятельностью образовательную деятельность в качестве дополнительного вида деятельности).

Освоение субсидии, выделенной в 2015 году на проведение капитального ремонта, составило 21,7% (4 884,8 тыс. рублей / 22 482,0 тыс. рублей х 100).

Согласно товарным накладным в количестве 25 шт. на общую сумму 17 924,2 тыс. рублей произведены расходы на приобретение оборудования за счет субсидии на иные, в том числе за счет субсидии, выделенной в 2014 году – 16 878,2 тыс. рублей, в 2015 году – 1 046,0 тыс. рублей.

Освоение субсидии, выделенной в 2015 году на закупку оборудования, составило 36,5% (1 046,0 тыс. рублей / 2 870,0 тыс. рублей х 100).

(проверить первичные документы, обосновывающие операции по использованию средств федерального бюджета (договоры, контракты, соглашения, счета, акты выполненных работ и другие документы финансово-хозяйственной деятельности)

С ООО «АНТАРЕС» 4 февраля 2015 г. Учреждением заключен государственный контракт 2015.23606 на выполнение работ по капитальному ремонту (сантехнические работы) тепличного комплекса для нужд ФГБУ на сумму 988,4 тыс. рублей. Актами о приемке выполненных работ (форма № КС-2) подтверждается выполнение контракта в полном объеме:

акт № 1 от 24 июня 2015 г. на сумму 526,4 тыс. рублей;

акт № 2 от 14 декабря 2015 г. на сумму 462,0 тыс. рублей

С ООО «Партнер» 19 января 2015 г. Учреждением заключен государственный контракт № 145687 на сумму 1 934,5 тыс. рублей на выполнение работ по капитальному ремонту Блока № 5 (бытовые помещения у бассейна) и Блока № 2 (изолятор) для нужд ФГБУ. Сторонами подписан акт о выполнении работ от 31 мая 2015 г. на сумму 1 934,5 тыс. рублей.

Документы, подтверждающие выполнение ООО «Партнер» своих обязательств по исполнению контракта № 145687 от 19 января 2015 г., являются недостоверными. Так, в акте выполненных работ от 31 мая 2015 г. по указанному контракту итоговая сумма выполненных работ, подлежащих оплате Учреждением, превышена на 109,3 тыс. рублей по сравнению с данными о стоимости представленных в самом акте выполненных работ.

Платежным поручением от 9 июня 2015 г. № 818855 детским домом слепоглухих произведена оплата выполненных ООО «Партнер» работ по контракту № 145687 от 19 января 2015 г. на сумму 1 934 531,76 рублей. Фактически выполнены работы на сумму 1 825 240,7 рублей. Средства в сумме

109 291,1 тыс. рублей подлежат возврату в федеральный бюджет исполнителем указанного государственного контракта - ООО «Партнер».

Расхождение сметных норм в контракте, с одной стороны, и в акте выполненных работ, с другой стороны, установлено по позиции «Бытовые помещения у бассейна. Подраздел. Монтажные работы. Выключатель двухклавишный неутопленного типа при открытой проводке»: в контракте количество выполненных работ указано как 16 на 100 шт., в акте выполненных работ – 0,16 на 100 штук (применялся ФЕРм м08-03-591-4).

По объяснению должностного лица Учреждения - главного специалиста по строительству Л.С.Бородиной, в сметной документации государственного контракта № 145687 от 19 января 2015 г. допущена ошибка в определении количества выполняемых работ по позиции «выключатель двухклавишный неутопленного типа при открытой проводке», то есть не было принято во внимание требование ФЕРм м08-03-591-4 по применению единицы измерения. В результате стоимость государственного контракта № 145687 от 19 января 2015 г была завышена на 109,3 тыс. рублей по сравнению с указанными в локальной смете нормами.

Кроме того, в ходе исполнения контракта от 19.01.2015 г. № 145687 (на сумму 1 934,5 тыс. рублей) возникла необходимость в проведении дополнительных работ, в связи с чем был заключен договор № 12 от 8 мая 2015 года на проведение работ по капитальному ремонту Блока № 5 (бытовые помещения у бассейна, изолятор) с тем же исполнителем ООО «Партнер» на сумму 125,7 тыс. рублей.

По результатам проведенных конкурсных процедур с ООО «Партнер» заключались другие государственные контракты и договоры, информация о которых представлена в таблице:

Предмет контракта, договора	Сумма контракта, договора тыс. руб.	Дата заключения	Акты выполненных работ	
			Дата подписания	Сумма
выполнение работ по капитальному ремонту (электромонтажные работы) тепличного комплекса для нужд ФГБУ	288,0	04.02.2015	04.02.2015 16.12.2015	82,4 205,6
проведение капитального ремонта административного блока тепличного комплекса ФГБУ «Сергиево-Посадский детский дом слепоглухих» с поставкой материалов для ремонта	1 524,6	22.01.2015	03.07.2015	1 199,8
выполнение работ по капитальному ремонту Блок № 5 (бытовые помещения у бассейна) и Блок № 2 (изолятор) для нужд ФГБУ	1 934,5	19.01.2015	31.05.2015	1 934,5

Большую часть работ по проведению капитального ремонта в детском доме слепоглухих выполнены в 2015 году ООО "СК "РЕГИОН СП" (работы по капитальному ремонту обеденного зала № 1, актового зала, Блока № 2 и Блока № 5, проходной и гаража, теплиц, помещений общежития, входной группы).

(тыс. рублей)

Предмет контракта	Дата размещения заказа	Сумма контракта	Дата заключения контракта	Дата выполнения
капитальный ремонт помещений Блока № 2 (изолятор, холл, обеденный зал)	31.12.2014	1 006,9	03.02.2015	31.05.2015
выполнение работ по капитальному ремонту Блок № 2 (2-й этаж коридор) для нужд ФГБУ	29.11.2014	2 129,6	22.12.2014	31.07.2015
выполнение работ по капитальному ремонту здания проходной и гаража для нужд ФГБУ	29.11.2014	1 407,6	22.12.2014	28.04.2015
выполнение работ по капитальному ремонту Блока № 5 (коридор 1-го этажа, полы холла 2-го этажа, электромонтажные работы 2-й этаж) для нужд ФГБУ	29.11.2014	2 337,1	22.12.2014	16.04.2015
выполнение работ по капитальному ремонту 2-го этажа Блок № 5 для нужд ФГБУ	26.11.2014	2 913,2	19.12.2014	31.03.2015
выполнение работ по капитальному ремонту актового зала для нужд ФГБУ	26.11.2014	3 789,5	26.12.2014	10.07.2015
выполнение работ по капитальному ремонту кровли Блока № 5	16.10.2015	3 841,8	16.11.2015	10.12.2015
выполнение работ по капитальному ремонту обеденного зала № 1	16.10.2015	1 042,9	09.11.2015	05.12.2015
выполнение работ по капитальному ремонту теплиц (строительные работы) блоки Б1 и Б2	19.08.2015	7 828,3	22.09.2015	25.01.2015
капитальный ремонт входной группы	19.08.2015	2 386,6	15.09.2015	29.10.2015

Кроме того, в ходе исполнения контракта от 22.12.2014 (на сумму 1 407,6 тыс. рублей) возникла необходимость в проведении дополнительных работ, не предусмотренных локальной сметой контракта. В результате был заключен договор № 19 от 30.06.2015 г. с той же организацией (ООО "СК "РЕГИОН СП") в рамках работ по капитальному ремонту здания проходной и гаража для нужд ФГБУ (ремонт оконных блоков проходной) на сумму 50,8 тыс. рублей. Работы выполнены 10 июля 2015 г.

Кроме того, в ходе исполнения контракта от 22.09.2015 (на сумму 7 828,3 тыс. рублей) возникла необходимость в проведении дополнительных работ, не предусмотренных локальной сметой контракта. В результате был заключен договор № 32 от 01.12.2015 на капитальный ремонт теплиц с тем же исполнителем на сумму (ООО "СК "РЕГИОН СП") 324,8 тыс. рублей. Работы выполнены 29 декабря 2015 г.

оценить эффективность использования средств субсидии

Цели, поставленные в выполненных контрактах и договорах, связанных с проведением капитального ремонта помещений и других объектов недвижимости Учреждения достигнуты (работы выполнены в сроки, претензии к контрагентам отсутствуют).

оценить контроль за эффективностью использования средств субсидии со стороны главного распорядителя.

Контроль за эффективностью использования средств субсидии на иные цели со стороны Минтруда России осуществляется ежеквартально при поступлении бюджетной отчетности, а также при утверждении уточненных планов финансово-хозяйственной деятельности.

Допустимый уровень объема остатка неосвоенных средств субсидии Минтрудом России не устанавливается. Вместе с тем величина неиспользованных в течение года средств субсидии в период 2014-2015 годов остается существенной. Так, в 2014 году остаток средств на конец года в 1,9 раза (из расчета: 28 871,69 : 15 063,8) превысил объем выделенной в 2014 году субсидии. В 2015 году остаток средств на конец года составил 61,0% (из расчета: 17 597,3: 22 482,0) выделенной в 2015 году субсидии.

По вопросам цели 4.1.3

При формировании бюджетных проектировок федерального бюджета на 2015 год предложений с обоснованием средств на осуществление капитальных вложений, в том числе в форме субсидий на осуществление капитальных вложений, Учреждением Минтруду России не направлялись. Средства на указанные цели Минтрудом России Учреждению не предусмотрены и не направлялись.

По вопросам цели 4.1.4

Оценить своевременность и полноту размещения информации и об учреждении на сайте в сети Интернет.

Проверить соблюдение порядка предоставления информации и ее размещения на официальном сайте (www.bus.gov.ru) в сети Интернет учреждениями

В соответствии с Государственным заданием на 2015 год Учреждение уполномочено информировать потребителей услуг об оказываемых им государственных услугах, в том числе путем: размещения информации на

информационных стенах в помещениях учреждения; в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Проверкой установлено, что на сайте www.bus.gov.ru и на официальном сайте учреждения <http://www.deaf-blind.ru> содержится установленная государственным заданием информация:

о дате государственной регистрации Учреждения, об учредителе, о месте нахождения, режиме, графике работы, контактных телефонах и об адресе электронной почты;

о структуре и об органах управления организации; о руководителе и его заместителях; о лицензиях;

о финансово-хозяйственной деятельности; о материально-техническом обеспечении предоставления социальных услуг;

о правилах внутреннего распорядка для получателей социальных услуг, правилах внутреннего трудового распорядка, коллективном договоре;

о результатах проведенных контрольных мероприятий.

На информационном стенде в помещении Учреждения на момент проверки 29 марта 2016 г. размещались лишь правила внутреннего трудового распорядка.

Во время проведения контрольного мероприятия (5 апреля 2016 г.) сотрудниками Учреждения в холле первого этажа был установлен стенд, на котором требуемая информация была размещена.

По вопросам цели 4.1.5

достоверность, полнота и своевременность отражения в бухгалтерской отчетности информации о состоянии активов и обязательств

Бухгалтерская отчетность составляется на основании аналитического и синтетического учета по формам, в объеме и в сроки, установленные Минтрудом России и инструкцией о порядке составления, представления годовой квартальной отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 25 марта 2011 г. № 33н.

Бухгалтерский учет ведется по проверенным и принятым к учету первичным документам методом начисления.

Информации о состоянии активов и обязательств отражается в балансе государственного (муниципального) учреждения (форма 0503730) раздельно по деятельности с целевыми средствами, по деятельности по государственному заданию, по приносящей доход деятельности.

Объем нефинансовых активов Учреждения по всем источником финансирования увеличился с 341 326,8 тыс. рублей на 1 января 2015 г. до 351 341,2 тыс. рублей на 1 января 2016 г. Соответственно по бюджетной деятельности значение указанного показателя увеличилось с 302 708,0 тыс. рублей до 309 334,3 тыс. рублей., по приносящей доход деятельности с 38 618,7 тыс. рублей до 42 006,9 тыс. рублей.

Стоимость основных средств Учреждения увеличилась с 253 780,3 тыс. рублей до 275 140,8 тыс. рублей на начало 2016 года, в том числе балансовая стоимость особо ценного движимого имущества Учреждения увеличилась с 164 517,6 тыс. рублей до 184 751,1 тыс. рублей.

Балансовая стоимость недвижимого имущества (отражается по бюджетной деятельности) осталась без изменения (83 048,3 тыс. рублей). Материальные запасы увеличились с 21 772,4 тыс. рублей до 26 532,9 тыс. рублей, из них по бюджетной деятельности с 11 514,0 тыс. рублей до 12 481,9 тыс. рублей.

Структура материальных запасов по бюджетной деятельности на конец 2015 года сложилась следующим образом: медикаменты и перевязочные средства – 3,5% (439,3 тыс. рублей); продукты питания – 3,5% (438,95 тыс. рублей), мягкий инвентарь – 57,5% (7 176,6 тыс. рублей), прочие материальные запасы 35,5% (4 427,0 тыс. рублей)

В бухгалтерской отчетности информации об обязательствах отражалась в формах 0503730 и 0503769 соответственно.

Кредиторская задолженность Учреждения по субсидии на выполнение государственного задания сложилась в сумме 21,3 тыс. рублей. Причина образования кредиторской задолженности связана с предоставлением 10 января 2016 года подтверждающих документов об услугах связи, оказанных ОАО «ЦентрТелеком» и ООО «Служба ТСИ» в декабре 2015 года.

Кредиторская задолженность Учреждения по налогам (в части бюджетной деятельности) сложилась в сумме 435,4 тыс. рублей, из них 316,6 тыс. рублей – задолженность по уплате налога на имущество организаций за 4 квартал 2015 года. Задолженность носит текущий характер. На момент проверки уплата налога на имущество организации в сумме 316,6 тыс. рублей произведена.

Кредиторская задолженность Учреждения по средствам, находящимся во временном распоряжении, сложилась в сумме 501,2 тыс. рублей как сумма средств, поступивших на обеспечение контрактов, заключенных с 1 января

2016 года на поставку продуктов питания и оказания услуг по физической охране.

проведение инвентаризации активов и обязательств в установленном порядке перед составлением годовой бухгалтерской отчетности и в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, оформление результатов инвентаризации в установленном порядке

Учреждением была организована работа по проведению инвентаризации активов и обязательств в период с 15 октября по 30 ноября 2015 года по состоянию на 1 октября 2015 года. Было составлено 48 актов о результатах инвентаризации. Расхождений не установлено. Опись имущества в материалах инвентаризации имеется.

По результатам инвентаризации проверялись регистры бухгалтерского учета.

Кроме того, Учреждением проведены мероприятия по списанию основных средств в 2015 году на общую стоимость 5 753,0 тыс. рублей, в том числе:

транспортные средства - 6 единиц балансовой стоимостью 2 074,0 тыс. рублей, остаточной стоимостью 0 рублей.

движимое особо ценное имущество - 220 единиц балансовой стоимостью 3 324,3 тыс. рублей и остаточной стоимостью 0 рублей.

движимое иное имущество - 803 единицы балансовой стоимостью 354,7 тыс. рублей и остаточной стоимостью 0 рублей.

наличие утвержденной учетной политики

Приказом Учреждения от 31 декабря 2014 года № 181 л/с утверждена единая Учетная политика для учреждения в целом. Документ составлен в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете, другими федеральными законами, приказами Минтруда России от 1 декабря 2010 г. № 157н, от 16 декабря 2010 г. № 174н.

соответствие данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета (выборочно)

Анализ данных оборотно-сальдовой ведомости Учреждения за 2015 г. показал соответствие данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета.

В рамках КФО 2 (Средства от приносящей доход деятельности) оборот по счету 101.00 «Основные средства» по дебету составил 111 514,5 тыс. рублей, по

счету 101.20 «Основные средства - особо ценное имущество» – 103 503,0 тыс. рублей, по счету 101.30 «Основные средства – иное движимое имущество учреждения» – 8 011,5 тыс. рублей

Оборот по счету 101.00 «Основные средства» по кредиту составил 104 758,1 тыс. рублей, по счету 101.20 «Основные средства - особо ценное имущество» – 97 873,6 тыс. рублей, по счету 101.30 «Основные средства – иное движимое имущество учреждения» – 6 884,5 тыс. рублей.

Остаток по счету 101.00 «Основные средства» составил 80 490,0 тыс. рублей, по счету 101.20 «Основные средства - особо ценное имущество» – 75 862,2 тыс. рублей, по счету 101.30 «Основные средства – иное движимое имущество учреждения» – 4 627,8 тыс. рублей.

В рамках КФО 4 («Субсидии на выполнение государственного задания») оборот по счету 101.00 «Основные средства» по дебету составил 255 268,6 тыс. рублей, по счету 101.1 «Основные средства – недвижимое имущество учреждения» – 83 048,3 тыс. рублей, 101.20 «Основные средства - особо ценное имущество» – 168 148,5 тыс. рублей, по счету 101.30 «Основные средства – иное движимое имущество учреждения» – 4 071,8 тыс. рублей.

оборот по счету 101.00 «Основные средства» по кредиту составил 240 664,5 тыс. рублей, по счету 101.1 «Основные средства – недвижимое имущество учреждения» – 83 048,3 тыс. рублей, 101.20 «Основные средства - особо ценное имущество» – 153 544,4 тыс. рублей, по счету 101.30 «Основные средства – иное движимое имущество учреждения» – 4 071,8 тыс. рублей.

Остаток по счету 101.00 «Основные средства» составил 194 650,9 тыс. рублей, по счету по счету 101.1 «Основные средства – недвижимое имущество учреждения» – 83 048,3 тыс. рублей, 101.20 «Основные средства - особо ценное имущество» – 108 888,8 тыс. рублей, по счету 101.30 «Основные средства – иное движимое имущество учреждения» – 2 713,8 тыс. рублей.

своевременность регистрации хозяйственных операций и результатов инвентаризации на счетах бухгалтерского учета (выборочно)

В ходе настоящей проверки выборочно проверена регистрация хозяйственных операций, осуществленных по двум государственным контрактам.

По контракту № 23 от 2 июня 2015 г. на поставку продуктов питания (хлеб) для нужд детского дома слепоглухих (поставщик – индивидуальный предприниматель «Врабие Т.А.») товарная накладная № 1050615005 по первой

поставке продукции на сумму 2,1 тыс. рублей составлена 5 июня 2015 г., бухгалтерская справка по форме 0504833 на сумму 2,1 тыс. рублей составлена 5 июня 2015 г.

По контракту № 14 от 2 февраля 2015 г. на поставку Брайлевской механической пишущей машинки Tatrapoint adaptive 1 (14 единиц) для детского дома слепоглухих (поставщик – ООО «Грантдевайс») товарная накладная № В28 на сумму 498,8 тыс. рублей составлена 5 марта 2015 г., бухгалтерская справка по форме 0504833 на сумму 498,8 тыс. рублей составлена 5 марта 2015 г.

Выборочно проверена регистрация хозяйственных операций, осуществленных по трем договорам.

По договору № 174-15м от 10 сентября 2015 г. на поставку продукции (сушилки для белья металлические, диспенсер для туалетной бумаги, дозатор для жидкого мыла, вешалка для полотенец) для детского дома слепоглухих (поставщик – ООО «Лидер-М») товарная накладная № 147-15м на сумму 58,1 тыс. рублей составлена 10 сентября 2015 г., бухгалтерская справка по форме 0504833 на сумму 58,1 тыс. рублей составлена 10 сентября 2015 г.

По договору № ГЛ35552412 от 24 декабря 2015 г. на поставку столярного оборудования для детского дома слепоглухих (поставщик – ООО «Галилео») товарная накладная № 2773 на сумму 196,7 тыс. рублей составлена 28 декабря 2015 г., бухгалтерская справка по форме 0504833 на сумму 196,7 тыс. рублей составлена 28 декабря 2015 г.

По договору № 233-15х от 14 декабря 2015 г. на поставку санитарно-гигиенических средств для детского дома слепоглухих (поставщик – ООО «ХозТекстКомплект») товарная накладная № 233-15х на сумму 336,9 тыс. рублей составлена 14 декабря 2015 г., бухгалтерская справка по форме 0504833 на сумму 336,9 тыс. рублей составлена 14 декабря 2015 г.

соблюдение сроков представления и состава бухгалтерской отчетности

Бюджетная отчетность представлялась Учреждением в Минтруд России на бумажном и электронных носителях. Проверкой установлена своевременность представления отчетности в электронном виде, размещаемой в системе 1-С «Свод отчетов ПРОФ».

Сроки представления бюджетной отчетности устанавливались Минтрудом России и доводились до подведомственных учреждений письмами.

Устанавливались следующие сроки представления отчетов:

за первый квартал – 7 апреля 2015 года;
 за первое полугодие – 7 июня 2015 г. (от 18.06.2015 № 20-3/В-474);
 за 9 месяцев 2015 года – 7 октября 2015 г.,
 за 2015 год – 9 февраля 2016 г. (от 12.01.2016 № 20-3/В-1)

На бумажном носителе бюджетная отчетность представлялась в Минтруд России в следующие сроки: за первый квартал – 5 мая 2015 года (исх. № 1-15/230); за первое полугодие – 7 июня 2015 г. (исх. № 1-15/349), за 9 месяцев 2015 года – 7 октября 2015 г. (исх. № 1-15/450), за 2015 год – 25 января 2016 г. (исх. № 1-15/45).

Годовая бюджетная отчетность Учреждения содержит информацию, отраженную в формах, предусмотренных приказом Минфина России от 25 марта 2011 г. № 33н.

По вопросам цели 4.1.6.

проверить соблюдение подпунктов 8 и 14 статьи 9.2 Федерального закона от 12 января 1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»

Учреждение осуществляет операции с поступающими ему средствами через лицевые счета, открываемые в территориальном органе Федерального казначейства

Уставом Учреждения предусмотрен запрет на размещение денежных средств на депозитах в кредитных организациях, а также на совершение сделок с ценными бумагами. Данное условие Учреждением соблюдается.

проверить соответствие приносящей доход деятельности уставным целям учреждения

Уставом Учреждения предусмотрены различные источники финансирования его деятельности, в том числе от приносящей доход деятельности.

Согласно плану финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2015 год и отчету расходы за счет приносящей доход деятельности производились по всем видам КОСГУ, за исключением оплаты коммунальных услуг.

осуществить анализ распределения расходов от приносящей доход деятельности

Согласно плану финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2015 год на 31 декабря 2015 г. средства от приносящей доход деятельности

(с учетом остатка на начало 2015 года) на сумму 39 605,6 тыс. рублей были распределены следующим образом:

Наименование расходов	сумма	Удельный вес
оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	13 029,2	34,5%
работы, услуги по содержанию имущества	10 840,4	28,7%
прочие расходы	25,8	0,1%
увеличение стоимости основных средств	4 076,4	10,8%
увеличение стоимости материальных запасов	9 747,4	25,8%
всего	37 719,2	100,0%

Большую часть средств от внебюджетной деятельности (34,5%) в 2015 году была направлена на выплату заработной платы работников Учреждения. На приобретение оборудования в 2015 году направлено 9,7 млн. рублей из внебюджетных источников. Закуплено 58 наименований средств, оборудования, приспособлений, их них

№ п/п	Наименование НФА	Количество
1	Защита ракушка (пара)	4,00
2	Защита груди	2,00
3	Защита груди	2,00
4	Защита жилет синий	2,00
5	Защита жилет красный	1,00
6	Защита наколенники	8,00
7	Зеркало стоматологическое дм.22мм без ручки	30,00
8	Зажим зубчатый, прямой №1, 160мм	2,00
9	Ножницы с 1 остр.концом изогнутые, 140мм	1,00
10	Пинцет стоматол. изогнутый	5,00
11	Скалpel №11	10,00
12	Ручка к зеркалу стоматологическому	5,00
13	Зонд зубной изогнутый	26,00
14	Шпатель для цемента двусторонний	4,00
15	Экскаваторы (стоматологические)	7,00
16	Гладилки	8,00
17	Набор стоматол. для снятия зубных отложений (8 инструментов)	1,00
18	Боры алмазные для турбины (5шт.)	3,00
19	Бор угл. (5шт.)	15,00
20	Стеллаж (усиленный)	10,00
21	Тележка платформенная	2,00
22	Слуховые аппараты	24,00
23	Тонометр Omron mx2 basic	2,00
24	Стетофонендоскоп Раппорт дл.55см	1,00
25	Тачка садовая	5,00
26	Камера Горяева с 4 сетками (5покр. стекол)	1,00
27	Счетчик лейко-формулы крови С-5	1,00
28	Коврик для паркета/ламинаата 900*1200*1,5	11,00
29	Калькулятор	2,00
30	Мотокоса	2,00

31	План эвакуации	22,00
32	Рация Kenwood	20,00
33	Сушилка для белья	5,00
34	Диспенсер для туалетной бумаги	5,00
35	Дозатор для жидкого мыла	5,00
36	Вешалка для полотенец	40,00
37	Сервер INTEL Xeon Processor	1,00
38	Домра концертная	1,00
39	Стол	4,00
40	Тумба 3 ящика 400/600/500	2,00
41	Доска магнитно - маркерная	13,00
42	Лобзик BOSH	2,00
43	Сушилка для рук	2,00
44	Стремянка	6,00
45	Шкаф - витрина	2,00
46	Шкаф под одежду	1,00
47	Шкаф низкий	3,00
48	Ламбрекен	16,00
49	Гардина	3,00
50	Панели стеновые	2,00
51	Полки настенные	2,00
52	Колонны	4,00
53	Тумба для стола	1,00
54	Стол	2,00
55	Стул	11,00
56	Шкаф	4,00
57	Тумба	4,00
58	Библиотечный фонд	7,00

установить долю доходов от приносящей доход деятельности в общем объеме доходов учреждения

Согласно плану финансово-хозяйственной деятельности Учреждения на 2015 год на 31 декабря 2015 общий объем поступлений в 2015 году составил 203 888,3 тыс. рублей, в том числе средства федерального бюджета в сумме 192 146,7 тыс. рублей, средства от приносящей доход деятельности в сумме 11 741,6 тыс. рублей. Доля доходов от приносящей доход деятельности в общем объеме доходов учреждения составила 5,8%, а с учетом остатков на начало года значение данного показателя составила 17,8%

проводить анализ объема остатков денежных средств от приносящей доход деятельности на 1 января отчетного финансового года и 1 января следующего за отчетным финансовым годом.

Остаток средств от приносящей доход деятельности на начало 2015 года составил 39 605,6 тыс. рублей, на начало 2016 года – 13 628,1 тыс. рублей, то есть уменьшился в 3 раза

По вопросам цели 4.5.

Оценить коррупционные риски при использовании средств федерального бюджета

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 5 июля 2013 г. № 568 «О распространении на отдельные категории граждан ограничений, запретов и обязанностей, установленных Федеральным законом «О противодействии коррупции» и другими федеральными законами в целях противодействия коррупции» в Учреждении приняты меры по ограничению коррупционных рисков при использовании средств федерального бюджета.

Согласно приказу Минтруда России от 7 февраля 2014 г. № 81н сведения о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей в Учреждении предоставлялись директором Учреждения, его заместителями и главным бухгалтером Учреждения. На портале Учреждения в открытом доступе размещена информация о доходах и имуществе семи сотрудников Учреждения (шести заместителей директора Учреждения и главного бухгалтера) соответственно за 2012, 2013, 2014 год.

наличие утвержденного порядка сообщения о получении работниками подарка в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, участие в которых связано с исполнением ими служебных (должностных) обязанностей, его сдачи, оценки и реализации (выкупа)

Положение о сообщении лицами, замещающими должности Федерального государственного бюджетного учреждения «Сергиево-Посадский детский дом слепоглухих» Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации о получении подарка в связи с их должностным положением или исполнением ими служебных (должностных) обязанностей, сдаче и оценке подарка, реализации (выкупе) и зачислении средств, вырученных от его реализации утверждено приказом Учреждения от 27 марта 2014 года № 20. Указанное положение размещено в сети интернет (<http://www.deaf-blind.ru/tus/polozpodar/>)

С момента утверждения указанного положения в Учреждение не поступали уведомления о получении подарка в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, участие в которых связано с исполнением служебных (должностных) обязанностей работниками.

Сведения в журнал регистрации уведомлений по изложенной выше причине не вносились.

наличие уполномоченного структурного подразделения по организации оценки стоимости подарков для их реализации (выкупа)

Согласно приказу Учреждения от 27 марта 2014 года № 20 Учреждение в течение 3 месяцев со дня поступления заявления организует оценку стоимости подарка для реализации (выкупа) и уведомляет в письменной форме лицо, подавшее заявление, о результатах оценки, после чего в течение месяца заявитель выкупает подарок по установленной в результате оценки стоимости или отказывается от выкупа. Возложение полномочий на конкретное структурное подразделение по оценке стоимости подарков для их реализации в указанном положении не предусмотрено.

- Приложение:
1. Перечень законов и иных нормативных правовых актов, выполнение которых проверено в ходе контрольного мероприятия, на 3 л. в 1 экз.
 2. Виды деятельности ФГБУ «Сергиево-Посадский детский дом слепоглухих» Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации, на 3 л. в 1 экз.
 3. Перечень показателей государственного задания на 2015 год, характеризующих качество государственных услуг в ФГБУ «Сергиево-Посадский детский дом слепоглухих» Минтруда России, на 2 л. в 1 экз.
 4. Форма отчета об исполнении государственного задания, установленная пунктом 10 государственного задания на 2015 год для ФГБУ «Сергиево-Посадский детский дом слепоглухих» Минтруда России, на 2 л. в 1 экз.
 5. Результаты анализа закупок, произведенных ФГБУ «Сергиево-Посадский детский дом слепоглухих» за счет субсидии на государственное задание методом запроса котировок, на 5 л. в 1 экз.
 6. Данные о закупках за счет средств субсидии на государственное задание, на 1 л. в 1 экз.
 7. Результаты анализа выборочных закупок, произведенных ФГБУ «Сергиево-Посадский детский дом слепоглухих» за счет субсидии на государственное задание на конкурсной основе и путем аукциона в электронной форме, на 1 л. в 1 экз.

8. Перечень закупок малого объема, произведенных в 2015 году ФГБУ «Сергиево-Посадский детский дом слепоглухих», на 4 л. в 1 экз.

руководитель группы, главный инспектор Счетной палаты Российской Федерации

В.А.Кузьмин

главный инспектор Счетной палаты Российской Федерации

И.М.Ландо

С актом ознакомлены:

и.о. директора федерального государственного бюджетного учреждения «Сергиево-Посадский детский дом слепоглухих»

Л.А.Абдукамалова

главный бухгалтер федерального государственного бюджетного учреждения «Сергиево-Посадский детский дом слепоглухих»

Т.Л. Румянцева

Копию акта получила:

главный бухгалтер федерального государственного бюджетного учреждения «Сергиево-Посадский детский дом слепоглухих»

Т.Л. Румянцева

Приложение № 1
к акту по результатам
контрольного мероприятия
от « _____ » 20 ____ г.
№ км-_____

ПЕРЕЧЕНЬ
законов и иных нормативных правовых актов, исполнение которых
проверено в ходе контрольного мероприятия

№ п/п	Название законов и иных нормативных правовых актов с указанием даты документа и номера
1.	Конституция Российской Федерации
2.	Бюджетный кодекс Российской Федерации
3.	Трудовой кодекс Российской Федерации
4.	Федеральный закон от 10 декабря 1995 г. № 195-ФЗ «Об основах социального обслуживания населения в Российской Федерации»
5.	Федеральный закон от 28 декабря 2013 г. № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации»
6.	Федеральный закон от 1 декабря 2014 г. № 384-ФЗ «О федеральном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»
7.	Федеральный закон от 24 ноября 1995 г. № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»;
8.	Указ Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 г. № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»
9.	Постановление Правительства Российской Федерации от 7 ноября 2005 г. № 659 «Об утверждении норм материального обеспечения детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся и воспитывающихся в федеральных государственных образовательных учреждениях, несовершеннолетних, обучающихся и воспитывающихся в федеральных государственных образовательных учреждениях - специальных профессиональных училищах открытого и закрытого типа и федеральном государственном учреждении «Сергиево Посадский детский дом слепоглухих Федерального агентства по здравоохранению и социальному развитию».
10.	Постановление Правительства Российской Федерации от 2 сентября 2010 г. № 671 «О порядке формирования государственного задания в отношении федеральных государственных учреждений и финансового обеспечения выполнения государственного задания» (вместе с «Положением о формировании государственного задания в отношении федеральных государственных учреждений и финансовом обеспечении

	выполнения государственного задания»
11.	Постановление Правительства РФ от 1 декабря 2014 г. № 1285 «О расчете подушевых нормативов финансирования социальных услуг»
12.	Национальный стандарт РФ ГОСТ Р 52143-2013 «Социальное обслуживание населения. Основные виды социальных услуг», утвержден приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 17 октября 2013 г. № 1180-ст)
13.	Приказ Минфина России от 30 сентября 2010 г. № 114н «Об общих требованиях к порядку составления и утверждения отчета о результатах деятельности государственного (муниципального) учреждения и об использовании закрепленного за ним государственного (муниципального) имущества»
14.	Приказ Минтруда России от 5 сентября 2013 г. № 447н «Об утверждении Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности федеральных государственных бюджетных учреждений, находящихся в ведении Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации»
15.	Приказ Минтруда России от 29 декабря 2012 г. № 650 «Об утверждении плана мероприятий («дорожной карты») «Повышение эффективности и качества услуг в сфере социального обслуживания населения (2013 - 2018 годы)»
16.	Приказ Минтруда России от 29 декабря 2012 г. № 644н «Об утверждении ведомственного перечня государственных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) федеральными государственными учреждениями, находящимися в ведении Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации, в качестве основных видов деятельности»
17.	Приказ Министерства труда и социальной защиты РФ от 28 ноября 2014 г. № 952н «Об утверждении Порядка предоставления социальных услуг, а также порядка утверждения перечня социальных услуг по видам социальных услуг федеральным государственным бюджетным учреждением "Сергиево-Посадский детский дом слепоглухих" Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации»
18.	Приказ Минтруда России от 2 августа 2013 г. № 371н «Об утверждении Примерного положения об оплате труда работников федеральных учреждений медико-социальной экспертизы и федеральных учреждений социального обслуживания, подведомственных Минтруду России»
19.	Приказ Минтруда России от 10 марта 2015 г. № 145н «Об утверждении Правил предоставления в 2015 году из федерального бюджета субсидий федеральным государственным бюджетным учреждениям, в отношении которых Министерство труда и социальной защиты Российской Федерации осуществляет функции и полномочия учредителя, на цели,

	не связанные с возмещением нормативных затрат на оказание (выполнение) государственных услуг (работ)"
20.	Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 21 июля 2011 года № 86н «Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети интернет и ведения указанного сайта» (далее – Приказ №86н)
21.	Приказ Минэкономразвития России от 2 октября 2013 г. № 567 «Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)»
22.	Приказ Министерства труда и социальной защиты РФ от 23 июля 2013 г. № 323 "О представлении отчетов об исполнении государственного задания федеральными государственными бюджетными учреждениями, находящимися в ведении Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации"

Приложение № 2

**Виды деятельности ФГБУ «Сергиево-Посадский детский дом слепоглухих»
Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации**

№ п/п	Виды деятельности Учреждения	Содержание видов деятельности
1.	Медико-социальная реабилитация детей инвалидов с частичной или полной потерей зрения и (или) слуха, и (или) речи, социальное обслуживание, обеспечение жизнедеятельности и реабилитация детей-инвалидов по полному и частичному восстановлению их способностей к бытовой, общественной и профессиональной деятельности в стационарных условиях	<ul style="list-style-type: none"> - прием и размещение детей в соответствии с профилем Учреждения и учетом их состояния здоровья; - предоставление воспитанникам в соответствии с утвержденными нормами благоустроенной жилой площади с мебелью и инвентарем, обеспечение постельными принадлежностями, предметами личной гигиены, нательным бельем, одеждой и обувью; - обеспечение сохранности личных вещей и ценностей воспитанников; - организация рационального, в том числе диетического, питания воспитанников с учетом их возраста и состояния здоровья; - уход за воспитанниками в соответствии с установленными режимами содержания; - медицинская помощь, в том числе лечение, организация консультаций врачей-специалистов, а также госпитализация больных в лечебно-профилактические учреждения; - осуществление фармацевтической деятельности, в том числе закупка, хранение и отпуск лекарственных средств и изделий медицинского назначения с правом приобретения, хранения и отпуска сильнодействующих, ядовитых средств и психотропных веществ; - оказание содействия в лечебно-профилактических учреждениях здравоохранения для получения консультативной специализированной медицинской помощи; - осуществление мероприятий по социально-медицинской реабилитации воспитанников с целью формирования или компенсации утраченных или нарушенных способностей к бытовой, социальной и профессиональной деятельности; - организация воспитания и обучения детей-инвалидов с учетом их психофизических возможностей; - организация досуга воспитанников, проведение совместно с учреждениями культуры и спорта культурно-массовых и спортивных мероприятий, фестивалей, конкурсов, олимпиад и т.д.;

		<ul style="list-style-type: none"> - обеспечение нуждающихся воспитанников слуховыми аппаратами и комплектующими материалами, очками, необходимыми средствами передвижения; - содействие в обеспечении протезно-ортопедическими изделиями, необходимыми средствами реабилитации; - оказание консультативной помощи воспитанникам по юридическим вопросам; - содействие в решении вопросов, связанных с установлением или изменением группы инвалидности, а также пенсионного обеспечения; - защита прав и законных интересов детей и подростков, в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации; - заключение договоров о стационарном обслуживании в порядке, предусмотренном действующим законодательством; - обеспечение безопасности детей-инвалидов; - организация ритуальных услуг (при отсутствии у умерших родственников или их нежелании заняться погребением); - проведение санитарно-гигиенических и противоэпидемиологических мероприятий;
2.	Социальное обслуживание и обеспечение жизнедеятельности в стационарных условиях детей инвалидов с частичной или полной потерей зрения и (или) слуха, и (или) речи, по достижении ими возраста 18 лет, при отсутствии у этих детей возможности осуществлять самообслуживание и вести самостоятельный образ жизни до возвращения их в семью либо перевода в иное учреждение	<ul style="list-style-type: none"> - создание условий для использования остаточных трудовых возможностей, участия в лечебно-трудовой деятельности; - осуществление социального обслуживание детей-инвалидов, по индивидуальным реабилитационным программам (ИПР).
3.	Реализация образовательных программ дошкольного, начального и неполного среднего образования	<ul style="list-style-type: none"> - обеспечение доступного образовательного и трудового обучения воспитанников в соответствии с медицинскими показаниями, их психологическая реабилитация и социально-бытовая адаптация, формирование социального опыта; - создание условий для полноценной организации образовательного процесса для детей-инвалидов, включая обеспечение учебниками, учебными пособиями, техническими средствами обучения; разработка образовательных программ, учебных планов, организация подготовки, переподготовки и повышения квалификации сотрудников по вопросам образования детей-инвалидов; - организация физического воспитания детей с учетом их возраста и состояния здоровья, позволяющая развить функции в максимально

		<p>возможных пределах;</p> <ul style="list-style-type: none"> - реализация индивидуальных программ реабилитации и обучения детей-инвалидов, для их социализации; - организация образования детей-инвалидов с учетом их физических возможностей и умственных способностей в соответствии с законодательством Российской Федерации;
4.	Реализация дополнительных образовательных программ	<ul style="list-style-type: none"> - создание условий для участия воспитанников в лечебно-трудовой деятельности и проведение мероприятий по обучению их доступным профессиональным навыкам; - проведение мероприятий по обучению доступным профессиональным навыкам, формированию личностного и социального статуса; - организация образования детей-инвалидов с учетом их физических возможностей и умственных способностей в соответствии с законодательством Российской Федерации;
5.	Научно-методическая деятельность	<ul style="list-style-type: none"> - разработка и внедрение новых методик и технологий обучения и воспитания детей-инвалидов с множественными нарушениями; - разработка на основании типовых базовых программ индивидуальной программы реабилитации для детей-инвалидов; - консультирование и оказание методической помощи семьям, имеющим детей-инвалидов с нарушениями развития; - проведение конференций, семинаров, совещаний и других мероприятий по повышению квалификации специалистов, работающих с подобной категорией воспитанников, а также работников социального обслуживания населения Российской Федерации по программам, согласованным с Министерством.

Приложение № 3

Перечень показателей государственного задания на 2015 год, характеризующих качество государственных услуг в ФГБУ «Сергиево-Посадский детский дом слепоглухих» Минтруда России

Показатели, характеризующие содержание, условия (формы) оказания государственной услуги	Единица измерения
Государственная услуга: Предоставление медицинской помощи посредством оказания доврачебной медицинской помощи, амбулаторно-поликлинической помощи	
Соответствие порядкам и стандартам медицинской помощи	Да/Нет
Количество нарушений лицензионных требований при осуществлении вида деятельности, подлежащего лицензированию (соблюдение лицензионных требований при осуществлении лицензируемого вида деятельности)	Единиц
Удовлетворенность получателей социальных услуг оказанной медицинской помощью	Проценты
Укомплектование организации специалистами, оказывающими медицинскую помощь	Проценты
Государственная услуга: Предоставление социального обслуживания в стационарной форме включая оказание социально-бытовых, социально-медицинских, социально-психологических, социально-педагогических, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов	
Доля получателей социальных услуг, получающих социальные услуги от общего числа получателей социальных услуг, находящихся на социальном обслуживании в организации	Проценты
Количество нарушений санитарного законодательства в отчетном году, выявленных при проведении проверок	Единицы
Удовлетворенность получателей социальных услуг в оказанных социальных услугах	Проценты
Укомплектование организации специалистами, оказывающими социальные услуги	Проценты
Наличие специального и технического оснащения (оборудование, приборы, аппаратура) помещений организации	Единицы
Повышение качества социальных услуг и эффективности их оказания (определяется исходя из мероприятий, направленных на совершенствование деятельности организации при предоставлении социального обслуживания)	Мероприятия
Доступность получения социальных услуг в организации (возможность сопровождения получателя социальных услуг при передвижении по территории учреждения социального обслуживания, а также при пользовании услугами; возможность для самостоятельного передвижения по территории учреждения	Проценты

<p>социального обслуживания, входа, выхода и перемещения внутри такой организации (в том числе для передвижения в креслах-колясках), для отдыха в сидячем положении, а также доступное размещение оборудования и носителей информации; дублирование текстовых сообщений голосовыми сообщениями, оснащение учреждения социального обслуживания знаками, выполненными рельефно-точечным шрифтом Брайля, ознакомление с их помощью с надписями, знаками и иной текстовой и графической информацией на территории учреждения; дублирование голосовой информации текстовой информацией, надписями и (или) световыми сигналами, информирование о предоставляемых социальных услугах с использованием русского жестового языка (сурдоперевода); оказание иных видов посторонней помощи.</p>	
Государственная услуга: Реализация общеобразовательных программ	
Dоля обучающихся получателей социальных услуг по общеобразовательной программе от общего числа получателей социальных услуг, находящихся на социальном обслуживании в организации.	Проценты
Укомплектованность организаций педагогическими работниками, имеющими специальное профессиональное образование, соответствующее профилю преподаваемых дисциплин.	Проценты
Количество нарушений лицензионных требований при осуществлении вида деятельности, подлежащего лицензированию (соблюдение лицензионных требований при осуществлении лицензируемого вида деятельности).	Единицы

Приложение № 4

**Форма отчета
об исполнении государственного задания, установленная пунктом 10 государственного
задания на 2015 год для ФГБУ «Сергиево-Посадский детский дом слепоглухих»
Минтруда России**

Показатели, характеризующие содержание, условия (формы) оказания государственной услуги	Единица измерения	Значение, утвержденное в государственном задании на отчетный период	Фактическое значение за отчетный период	Характеристика причин отклонения от запланированных значений
Государственная услуга № 1				
Соответствие порядкам и стандартам медицинской помощи. Количество нарушений лицензионных требований при осуществлении вида деятельности, подлежащего лицензированию (соблюдение лицензионных требований при осуществлении лицензируемого вида деятельности).	Да/Нет	Да		
Удовлетворенность получателей социальных услуг оказанной медицинской помощью.	Проценты	95		
Укомплектование организации специалистами, оказывающими медицинскую помощь.	Проценты	95		
Число получателей социальных услуг, получивших медицинскую помощь посредством оказания доврачебной медицинской помощи, амбулаторно-поликлинической помощи	Человек	200		
Государственная услуга № 2				
Доля получателей социальных услуг, получающих социальные услуги от общего числа получателей социальных услуг, находящихся на социальном обслуживании в организации.	Проценты	100		
Количество нарушений санитарного законодательства в отчетном году, выявленных при проведении проверок.	Единицы	0		
Удовлетворенность получателей социальных услуг в оказанных	Проценты			

социальных услугах.		95		
Укомплектование организации специалистами, оказывающими социальные услуги.	Проценты	95		
Наличие специального и технического оснащения (оборудование, приборы, аппаратура) помещений организаций.	Единицы	2157		
Повышение качества социальных услуг и эффективности их оказания (определяется исходя из мероприятий, направленных на совершенствование деятельности организации при предоставлении социального обслуживания).	Мероприятия	5		
Доступность получения социальных услуг в организации	Проценты	100		
Число получателей социальных услуг получивших социальное обслуживание в стационарной форме	Человек	200		

Государственная услуга: Реализация общеобразовательных программ

Доля обучающихся получателей социальных услуг по общеобразовательной программе от общего числа получателей социальных услуг, находящихся на социальном обслуживании в организации.	Проценты	55		
Укомплектованность организации педагогическими работниками, имеющими специальное профессиональное образование, соответствующее профилю преподаваемых дисциплин	Проценты	95		
Количество нарушений лицензионных требований при осуществлении вида деятельности, подлежащего лицензированию (соблюдение лицензионных требований при осуществлении лицензируемого вида деятельности)	Единиц	0		
Число получателей социальных услуг обучающихся по общеобразовательной программе	Человек	110		

Приложение № 5

Результаты анализа закупок, произведенных ФГБУ «Сергиево-Посадский детский дом слепоглухих» за счет субсидии на государственное задание методом запроса котировок

Закупка										Исполнение контракта					
Дата извещения/ дата протокола	Срок поставки в протоколе	Наименование товара (объект закупки) по извещению	Объем товара по извещению				Метод формирования НМЦК	Предложенная цена по заявке/Цена контракта	Срок исполнения контракта	Кол-во	Цена недолгоста- ка (сумма)	Срок исполнения	Недолгоста- ка (количество)	Причина	
			Наименова- ние товара	Единица измерения	Кол-во	Цена									
20.03.01.04. 2015	с 01.04.15 по 30.06.15	Поставка продуктов питания - овощи	Кг	49	290	14 210,00	499 862,86	Метод сопоставимых рыночных цен	414 560,00 / 414 560,00	20	с 08.04.15 по 30.06.15	49	0	0,00	Контракт расторнут по соглашению сторон 30.06.2015 г., т.к. образовавшийся остаток недопоставленных продуктов велик и возможность хранить длительное время на складе склероприящиеся продукты (овощи) не представляется возможным, а также в связи с изменением срока поставки продуктов.
		Зелень (укроп, перегородка, лук перистый)	Кг.	660	190	114 000,00				405,5	190,0	194,5	0	36 955,00	
		Кабачки	Кг.	200	70	14 000,00				200	0	0	0,00		
		Капуста кочанная	Кг	900	50	45 000,00				900	0	0	0,00		
		Капуста цветная	Кг	460	240	96 000,00				400	0	0	0,00		
		Капуста пекинская	Кг	120	130	15 600,00				120	0	0	0,00		
		Лук репчатый	Кг	600	39	23 400,00				510	39,00	90		3 510,00	
		Морковь ранняя	Кг	900	57,67	51 903,00				483,1	45,00	416,9		18 760,50	
		Огурцы соленые	Кг	220	170	37 400,00				56	0	0	0,00		
		Огурцы свежие	Кг	320	37,67	12 024,40				190,3	136,0	29,7	0	4 039,20	
		Спека	Кг	30	240	7 200,00				320	0	0	0,00		
		Чеснок	Кг	110	64,33	7 076,30				9	270,0	21	0	5 670,00	
		Редиска зеленая	Кг	228	108,68	24 779,16				110	0	0	0,00		
		Икра баклажанная банка 240 гр.	банка		1					120	70,00	108		7 560,00	

		Редис Свекла Чеснок Икра Баклажанная банка 540 гр. Икра кабачковая банка 510 гр.	кг кг кг банка банка	100 31,33 20 120 120 59,33	63,00 4 699,50 2 326,60 7 839,60 7 119,60				100 150 20 120 120 0	0 0 0 0 0 0		
		Итого:		281 215,87					Итого:	0,00		
26.05/05.06. 2015	с 01.07.2015 по 30.09.2015	Поставка продуктов питания - фрукты	Абрикосы Банан Виноград Лимон Нектарин Персики Яблоки Черешня	кг. кг. кг. кг. кг. кг. кг. кг.	150 200 300 40 350 500 900 150	200,00 18 000,00 41 499,00 4 200,00 168,33 84 335,00 91,00 236,67	30 000,00 357 350,00 314 400,00 / сопоставимых рыночных цен 314 400,00	28 30.09.2015	с 01.07.2015 по 30.09.2015	150 200 300 40 350 500 900 150	0 0 0 0 0 0 0 0	
		Итого:		357 350,00					Итого:	0,00		
27.05/03.06. 2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	Поставка продуктов питания - кондитерски е изделия	Кексы мини Приники Вафли топленое молоко Печенье топленое молоко Печенье- сырники	кг. шт. шт. шт. шт. шт.	60 574 156 2 750 60,00 135 0	149,33 41,00 33,00 51 546,00 45 000,00 17 982,00 147 021,80	8 959,80 23 534,00 51 546,00 45 000,00 17 982,00 147 021,80	147 021,80 137 345,00 / сопоставимых рыночных цен 137 345,00	25 31.12.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	60 574 1562 750 1350 0	0 0 0 0 0 0
		Итого:		147 021,80					Итого:	0,00		
27.05/03.06. 2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	Поставка продуктов питания - рыбная продукция	Икра лососевая красная зебриста, 140г Сельдь с/с	банка кг	200 35 35	359,67 71 934,00 178,00	79 597,50 67 900,00 6 230,00	Метод сопоставимых рыночных цен	26 с 01.07.2015 по 31.12.2015	200 35	0 0	
		Итого:		147 021,80								

		Салат из морской капусты	банка	50	28,67	1 433,50				50	0		
		Итого:			79 597,50								
27.05.03.06, 2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	Поставка продуктов питания - «Серебряные иследия»	Колбаса варено- конченая «Серебряный»	кг	50	359,67	17 983,50	137 983,50	Метод сопоставимых рыночных цен	132 450,00 / 132 450,00	с 01.07.2015 по 31.12.2015	50	0
		Колбаса вареная «Докторская»	кг	400	300,00	120 000,00						400	0
		Итого:			137 983,50								
									Итого:			0,00	
24.06.06.07. 2015	с 01.08.2015 по 31.12.2015	Поставка продуктов питания - рыба	Кальмары сырьемор. оцинченные, уникаовка 1 кг	кг	220	201,67	44 367,40	497 640,00	Метод сопоставимых рыночных цен	477 000,00 / 477 000,00	с 01.08.2015 по 31.12.2015	220	0
		Окуни с/м, б/г, сухой заморозки без газури	кг	900	300,67	270 603,00						900	0
		Треска с/м, б/г, сухой заморозки без газури	кг	900	203,00	182 700,00						900	0
		Итого:			497 670,40				Итого:			0,00	
18.08 (изменения 26.08) /30.08.15	с 01.10.2015 по 31.12.2015	Поставка продуктов питания - овощи	Зелень (уроп, петрушка)	кг	55	294,00	16 170,0	492 550,75	Метод сопоставимых рыночных цен	413 856,00 / 413 856,00	с 01.10.2015 по 31.12.2015	55	0
		Кабачки	кг.	150	168,33	22 249,5						150	0
		Капуста квашенная	кг	340	68,33	23 232,2						240	50,00
		Капуста свежая белокочанная	кг	183 0	20,00	36 600,0						1190	640
		Капуста цветная	кг	390	168,33	65 648,70						390	0
		Картофель	кг	710 0	20,00	142 000,00						2715	18
		Лук репчатый	кг	710	21,17	15 030,70						2	710
		Итого:										0,00	
									Итого:			0,00	
													Контракт расторгнут по соглашению сторон 25.12.2015 г., т.к. 09.10.2015 года была осущестлена поставка продуктов питания (картофеля свежая, картофель, морковь, спекля) благотворителем и обрасовавшийся остаток недоставленных продуктов велик и возможность хранить длительное время на складе

Приложение № 6

Данные о закупках за счет средств субсидии на государственное задание

	Закупки, всего	Конкурентные способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей)			Закупки единственного поставщика (подрядчика, исполнителя)	
		Открытые конкурсы	Электронные аукционы	Запрос котировок	Без проведения конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей)	Закупки малого объема
Общее количество поданных заявок, в том числе:	55	2	11	42	-	-
СМП	45	2	7	36	-	-
СОНО	-	-	-	-	-	-
количество заявок участников, признанных победителями, в том числе:	27	1	6	20	-	-
СМП	23	1	4	18	-	-
СОНО	-	-	-	-	-	-
Количество контрактов, в том числе:	30	1	6	20	3	-
СМП	23	1	4	18	-	-
СОНО	-	-	-	-	-	-
Количество договоров, в том числе:	106	-	-	-	-	106
СМП						
СОНО						
Суммарная начальная (максимальная) цена контрактов (лотов) и договоров, в том числе:	33 470 322,71	1 101 678,00	5 965 694,60	4 507 123,61	9 800 000,00	12 095 826,50
СМП						
СОНО						
Общая стоимость заключенных контрактов и договоров, в том числе:	33 470 322,71	1 101 678,00	5 965 694,60	4 507 123,61	9 800 000,00	12 095 826,50
СМП	8 722 850,29	1 101 678,00	3 578 038,88	4 043 133,41	-	-
СОНО						

Приложение № 7

Результаты анализа выборочных закупок, произведенных ФГБУ «Сергиево-Посадский детский дом
специалих» за счет субсидии на государственное задание на конкурсной основе и путем аукциона в электронной

Форме

№	Неполнитель	Дата контракта (договора)	Номер контракта (договора)	Предмет контракта (договора)	Цена контракта (договора), рублей	Срок действия контракта (договора)	Обоснование НМЦК		Экспертиза результатов, предъявленных к контракту	Акт выполненных работ (далее – Акт ВР) / приложение к документу/м аиним, иная дополнительная информация по контракту
							Метод формирования НМЦК	Отметка на запросы или иное документальное подтверждение тендера		
1	ЧОО Посад СБ	26.02.2015	10	оказание услуг охраны объектов учреждения	1101678,90	С 26.02.15. по 31.12.15.	Метод составных тарифных цен	Коммерческие предложения от организаций	Экспертиза результатов от исполнения контрактов проводится своими силами одновременно с приемкой товаров, работ, услуг.	11 актов оказанных услуг на сумму 1101678,90 последний акт № 559 от 28.12.15.
1	Торговый Дом «ДнегЭко»	29.01.2015	157459	Поставка продуктов питания - мясные продукты	1471193,72	С 30.01.15. по 30.07.15.	Метод составных тарифных цен	Коммерческие предложения от организаций	Экспертиза результатов от исполнения контрактов проводится своими силами одновременно с приемкой товаров, работ, услуг.	31 товарных накладных на сумму 1471193,72 последняя товарная накладная № 07523 от 30.07.15.
2		29.01.2015	157465	Поставка продуктов питания- другие продукты	1134701,68	С 30.01.15. по 30.07.15.	Метод составных тарифных цен	Коммерческие предложения от организаций	Экспертиза результатов от исполнения контрактов проводится своими силами одновременно с приемкой товаров, работ, услуг.	58 товарных накладных на сумму 1134701,68 последняя товарная накладная № 07522 от 30.07.15.
3		30.01.2015	157469	Поставка продуктов питания-рыба	558535,98	С 30.01.15. по 30.07.15.	Метод составных тарифных цен	Коммерческие предложения от организаций	Экспертиза результатов от исполнения контрактов проводится своими силами одновременно с приемкой товаров, работ, услуг.	25 товарных накладных на сумму 558535,98 последняя товарная накладная № 07287 от 28.07.15.
2	"Монопол"									
1.		19.02.2015	164043	поставка продуктов питания - молочная и кисломолочная продукция	1269337,74	С 01.02.15. по 31.07.15.	Метод составных тарифных цен	Коммерческие предложения от организаций	Экспертиза результатов от исполнения контрактов проводится своими силами одновременно с приемкой товаров, работ, услуг.	56 товарных накладных на сумму 1269337,74 последняя товарная накладная № 052669 от 31.07.15.
2.		17.07.2015	243011	поставка продуктов питания - молочная и кисломолочная продукция	1118317,98	С 01.08.15. по 31.12.15.	Метод составных тарифных цен	Коммерческие предложения от организаций	Экспертиза результатов от исполнения контрактов проводится своими силами одновременно с приемкой товаров, работ, услуг.	63 товарных накладных на сумму 1118317,98 последняя товарная накладная № 0591477 от 25.12.15.

Приложение № 8

Перечень закупок малого объема, произведенных в 2015 году ФГБУ «Сергиево-Посадский детский дом спасения»

СЭК	Наименование расхода	Дата договора	Сумма договора	пп. Ст. 93	Итого за январь-март	Итого за апрель-июнь	Итого за июль-сентябрь	Итого за октябрь-декабрь	ВСЕГО 2015 год
221 (4) услуги связи	Служба ТСИ 1306/010-ВЛ-Р 2014	31.12.2013	11500,00	4	11500				
	Служба ТСИ 0010030-Аб 2014	31.12.2013	740,00	4	740				
	Служба ТСИ 3W#C359 2014	31.12.2013	32,51	4	32,51				
	Служба ТСИ 3W#K026 2014	31.12.2013	2468,13	4	2468,13				
	Служба ТСИ КОМ-10 027 2014	31.12.2013	3700,48	4	3700,48				
	Служба ТСИ МП-10 004 2014	31.12.2013	2326,37	4	2326,37				
	Служба ТСИ 359	01.01.2015	159,02	4	83,3				
	Служба ТСИ мп-10004	01.01.2015	24578,72	4	4469,28	6684,65	6586,91	6737,88	75,72
	Служба ТСИ 9026	01.01.2015	22045,29	4	3998,32	5634,72	4332,26	7879,99	
	Служба ТСИ 01030-аб	01.01.2015	8140	4	1480	2220	2220	2220	
	Служба ТСИ ком-10027	01.01.2015	40705,28	4	7400,96	11101,44	11101,44	11101,44	
	Служба ТСИ 1306/010-ВЛ-Р	01.01.2015	126500	4	23000	34500	34500	34500	
	Ростелеком	01.01.2015	57104,2	4	9283,36	14468,39	14726,9	18625,55	
	Итого по СЭК				70482,71	74609,2	73767,51	81140,58	300000
222 (4) транспортные услуги			149303,80						
	Люфяков Д 24	01.09.2015	54000	4					
	рж.д 311-15/4МСК	30.09.2015	95 303,80	4					
	Итого по СЭК				0	0	0	36000	95303,8
225 (4)	ООО "Новые решения" Д № ТО-01/15 прачечная	01.01.2015	324000,00	5	54000	81000	81000	108000	
	Центр дезинфекции Д № 28/407	01.01.2015	12481,35	4	12481,35				
	ООО "Эль Энд Ги" за дек 2014 г вывоз мусора	01.01.2014	23 180,68	4	23180,68				
	ООО "РосТепиоСтрой" Д № 15 узлы учета	01.01.2015	270 000,00	5	45000	67500	67500	90000	
	ИП Курочкин Т. П. обсл.оргтехники	01.01.2015	262 200,00	5	65550	65550	65550	65550	
	ООО "Эль Энд Ги" Д 362 вывоз мусора	01.01.2015	291 900,16	5	52777,32	78036,42	57361,59	103724,83	
	ООО "СКС" Д №2 обсл.ентиталии	27.01.2015	204000	5	51000	51000			
	ООО "Медицинетсервис" Д № 0115ДС мебл.оборуд.	01.01.2015	186010,2	5	31001,7	46502,55	46502,55	62003,4	
	ИП Величко Д ТО-02/15 обсл. видеокамер	01.01.2015	173460	5	43365	43365	43365	43365	
	ИП Величко Д ТО-01/15 обсл. контроля доступа	01.01.2015	137352	5	34338	34338	34338	34338	
	ЗАО "Комплекс про" Д 15КП обсл.пожарной сигнализации	01.01.2015	141000	5	56400	84600	84600	84600	
	ООО "ДИАКС" Д79 обслуг. кухонного оборудования	01.01.2015	160080	5	26680	40020	40020	40020	
	Центр дезинфикции Д № 28/407	01.04.2015	37444,08	4	8320,88	16641,8	16641,8	16641,8	
	ИП Чубазов Д 04/15 ремонт автотранспорта	28.05.2015	219766,25	5		125715	44700	44700	49351,25
	ЗАО "Компакс про" Д 102-5КП обсл.пожарной сигнализации	01.06.2015	350000	5					200000

ИП Лебедев А.Н. 22 ремонт автотранспорта	01.08.2015	39345	4						34075	5270
ООО Холдинг Славянск земеры заземлены ООО Техконтроль тю-52	06.10.2015	75490.28	4						75490.28	
техн.обсл.автотранспорта	01.11.2015	9770	4						9770	
ИТОГО по СЭК					495774.05	725947.85	681053.94	1014704.16	2917480	
226(4)		545 981.08								
ООО "Трест" Д лин № 41-15 ф охрана	01.01.2015	133 257.00	5		133257					
ООО "Бизнес-Эксперт" Д 15012/331	01.01.2015	66 000.00	4		22000	33000	11000			
обсл.программы ІС										
МУЗ "РБ" Д 37800ГПМУ проведение	14.01.2015	128 920.00	5		43008	73352	0	12560		
анализов										
Росгосстрах CCC0328444019 ОСАГО										
Росгосстрах CCC0328444017	27.02.2015	1 616.76	4		1 616.76					
Росгосстрах CCC0328444016	26.02.2015	6 894.24	4		6 894.24					
Росгосстрах CCC0328444018	26.02.2015	6 267.49	4		6 267.49					
Росгосстрах CCC 0705 195128	26.02.2015	9 401.24	4		9 401.24					
Росгосстрах ЕЕ00339769923	12.03.2015	7 634.70	4		7 634.70					
Росгосстрах ЕЕ00339769924	28.03.2015	2 508.77	4		2 508.77					
Росгосстрах ЕЕ00339769924	11.09.2015	10 737.54	4		10 737.54					
Росгосстрах ЕЕ0355050587	22.10.2015	5 368.77	4					5 368.77		
Росгосстрах ЕЕ0355050588	23.10.2015	5 368.77	4					5 368.77		
Росгосстрах ЕЕ0355050589	23.10.2015	5 368.77	4					5 368.77		
Росгосстрах ЕЕ0355050590	16.11.2015	6 979.40	4					6 979.40		
Росгосстрах ЕЕ0355050592	03.12.2015	6 979.40	4					6 979.40		
Росгосстрах ЕЕ0355050593	03.12.2015	6 979.40	4					6 979.40		
Росгосстрах ЕЕ0355050595	03.12.2015	34.90	4					34.90		
Росгосстрах ЕЕ0355050594	03.12.2015	6 979.40	4					6 979.40		
ООО "Бизнес-Эксперт" Д 150712 732										
обсл.программы ІС										
ООО "УМНТЦ "Специалист" Д 191	01.07.2015	66000	4					22000	44000	
новый,квалифицник Электрики										
ООО "Бартош" Д 2109 повышение	20.08.2015	11 500.00	4					11500		
квалификационный, управл.										
ООО УМНТЦ "Ровер" проверка по БЦД	08.10.2015	14 900.00	4					14900		
внеджелей										
Почта России Д 039025/108 полиска	19.10.2015	5 000.00	4					5000		
ООО Диаметр Д 1128 провеление анализов	24.11.2015	30 484.53	4					30484.53		
ИТОГО по СЭК		800.00	4					800		
340(4)		8 183 061.62			230079.43	106352	57746.31	151803.34	545981.08	
ООО "Эдельвейс" Д 2 продукты	01.01.2015	396233.2	5					396233.2		
ООО "Эдельвейс" Д 1 продукты	01.01.2015	27893.6	5					2774.36	1500	
ООО "Горки" Д № 3 продукты	01.01.2015	206886.37	5					206886.37		
ООО "Эдельвейс" Д 5 продукты	15.01.2015	30 358.40	4					30358.4		
ООО "Эдельвейс" Д 6 продукты	15.01.2015	56 905.00	4					51378.93	5527.02	
ООО "Павловско-Посадский										
хлебокомбинат"										
ООО "Эдельвейс" Д 4 продукты	01.01.2015	26 034.00	4					26034		
ООО "Горки" Д № 8 продукты	01.02.2015	61 837.60	4					61837.6		
ООО "Горки" Д № 7 продукты	01.02.2015	259 868.82	5					259868.82		
ООО "Лидер М" Д 36-15м хлозтовары	08.02.2015	396 914.80	5					396914.8		

ООО "ХозТекКомпект" Д 25х одежда,обувь	01.03.2015	383 940,00	5		383940	
ООО "Эдельвейс" К 11 продукты	10.04.2015	24 300,00	4		24300	
ООО "ХозТекКомпект" Д 32х бумага	14.04.2015	38 500,00	4		38500	
ООО "Линер-М" Д 69-15м лез,редство	14.04.2015	28 000,00	4		28000	
ООО "ХозТекКомпект" Д 38х хоз.товары	23.04.2015	386 483,24	5		386483,24	
ООО "Линер М" Д 74-15м хоз.товары	22.04.2015	393 668,46	5		393668,46	
ООО "Линер М" Д 73-15м хоз.товары	24.04.2015	301 785,00	5		301785	
ООО "Линер М" Д 78-15м хоз.товары	07.05.2015	47 200,00	4		47200	
ООО "Линер М" Д 80-15м одежда	19.05.2015	306 700,00	5		306700	
ООО "ХозТекКомпект" Д 43х одеяла,обувь	18.05.2015	247 000,00	5		247000	
ООО "Линер М" Д 91-15м хоз.товары	18.05.2015	147 880,00	5		147880	
ООО "Линер М" Д 90-15м хоз.товары	09.06.2015	96 300,00	4		96300	
ООО "Линер М" Д 115-15м хоз.товары	14.07.2015	57840	4		57840	
ООО "Линер М" Д 172-15м одеяла,обувь	09.09.2015	321 600,00	5		321600	
ООО ХозТекКомпект" Д 105-15м одежда	10.09.2015	222 400,00	5		222400	
ООО "Линер М" Д 173-15м хоз.товары	07.09.2015	309 065,80	5		309065,8	
ООО ХозТекКомпект" Д 104-15х хозтовары	08.09.2015	176 564,05	5		176564,05	
ООО "Эдельвейс" Д25 продукты	21.09.2015	19 450,00	4		16306	3144
ООО "Эдельвейс" Д 26 продукты	23.09.2015	38052,5	4			38052,6
Эдельвейс Д32 продукты	01.12.2015	288369,29	5			288969,29
Эдельвейс Д33 продукты	01.12.2015	222764,5	5			222764,5
ООО "КРЕНЕК" Д 6 хозтовары	20.08.2015	16500	4		16500	
ООО "ТЦ Конус" Д 1536022/106565909 канистров	19.08.2015	5900	4		5900	
ООО "ТЦ Конус" Д 1536022/10760390 канистров	10.09.2015	6532,8	4		6532,8	
ООО "Эдельвейс" Д 30 продукты	16.11.2015	59766	4			59766
ООО "Фарм-Сервис" ДФС2015/25 медицинаменты	25.11.2015	5288	4			5288
ООО "Чистые Решения" Д ДП/1611 зап.ч.в прачечн	16.11.2015	10787,56	4			10787,56
ООО "ХозТекКомпект" Д242-15х хозтовары	27.11.2015	209626	5			209626
ООО "ХозТекКомпект" Д250-15х хозтовары	09.12.2015	285657,2	5			285657,2
ООО "Эдельвейс" Д 34 продукты	11.12.2015	74220,45	4			74220,45
ХозТекКомпект Д 236-15х наматрасники	15.12.2015	163000	5			163000
ХозТекКомпект Д 234-15х гигиесны	14.12.2015	232000	5			232000
ХозТекКомпект Д 237-15х хозтовары	11.12.2015	59600	4			59600
ХозТекКомпект Д 233-15х хозтовары	11.12.2015	331500	5			331500
	14.12.2015	336887,06	5			336887,06

Хозтекомплект п 232-15х хозтовары		10.12.2015	399978	5				
ООО ТК "Мединская техника" Д		11.12.2015	13140	4				399778
11/12 з ч медии								13140
ООО "СпецМегТорг" д 612		16.12.2015	10544	4				10544
мед.материалы								2085,5
Фарм сервис Д 2015/26 медикаметы		16.12.2015	2085,5	4				187810,92
Фарм сервис Д 2015/27 медикаменты		19.12.2015	187810,92	5				8183061,62
Итого по СЭК					2090888,17	2024843,72	1132708,65	2934621,08
Общее кол-во договоров	106							12095826,5

Договоры по пп.4 ст 93				Итого	
Сумма	329568,15	355757,1	321309,42	713327,51	1719962,18
кол-во оплаченных договоров по квартально	25	14	19	36	
Всего договоров по пп.4 ст 93					66

Договоры по пп.5 ст 93				Итого	
Сумма	2557656,21	2575995,67	1659966,99	3582245,45	10375864,32
кол-во оплаченных договоров по квартально	18	19	15	22	
Всего договоров по пп.5 ст 93					40

Всего поквартальная оплата 2887224,36 2931752,77 1981276,41 4295572,96 12095826,5