

АКТ
проверки финансовой и хозяйственной деятельности Санкт-Петербургского
государственного бюджетного стационарного учреждения социального
обслуживания населения «Дом социального обслуживания «Вместе»

01.07.2025

Санкт-Петербург

Комиссией Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга в составе: начальника сектора ведомственного контроля Отдела регионального государственного контроля (надзора) в сфере социального обслуживания населения Богачевой М.В., специалиста 1-й категории сектора ведомственного контроля Отдела регионального государственного контроля (надзора) в сфере социального обслуживания населения Пентюкова Р.В., бухгалтера Санкт-Петербургского государственного автономного стационарного учреждения социального обслуживания населения «Дом социального обслуживания «Серафимовский» Киксмана Н.Н. при участии главного бухгалтера Санкт-Петербургского государственного бюджетного учреждения «Центр социальной реабилитации инвалидов» Митягиной О.В. на основании распоряжения Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга от 14.05.2025 № 342-р проведена плановая проверка финансовой и хозяйственной деятельности Санкт-Петербургского государственного бюджетного стационарного учреждения социального обслуживания населения «Дом социального обслуживания «Вместе» (далее – Учреждение, СПб ГБУСОН «ДСО «Вместе»)) за период с 01.01.2023 по 31.05.2025.

Ответственными за финансовую и хозяйственную деятельность Учреждения являются:

директор

Алексеев А.А. с 18.02.2011 по настоящее время;

главный бухгалтер

Соколова Т.Н. с 16.07.2013 по настоящее время.

Проверка начата 26.05.2025 и окончена 20.06.2025.

Санкт-Петербургское государственное бюджетное стационарное учреждение социального обслуживания населения «Дом социального обслуживания «Вместе» (далее – Учреждение, СПб ГБУСОН «ДСО «Вместе»)) создано на основании распоряжения Исполнительного комитета Ленинградского городского Совета депутатов трудящихся от 30.07.1959 № 35-12-п. Наименование Учреждения при создании: Дом инвалидов для умственно отсталых детей.

После ряда переименований, распоряжением Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга от 27.03.2025 № 743-рз Санкт-Петербургское государственное стационарное учреждение социального обслуживания «Дом-интернат для детей с отклонениями в умственном развитии № 4» переименовано в Санкт-Петербургское государственное бюджетное стационарное учреждение социального обслуживания населения «Дом социального обслуживания «Вместе».

Устав Учреждения утвержден распоряжением Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга от 05.10.2017 № 1772-рз (с изменениями от 27.08.2021 № 2055-рз и от 27.03.2025 № 748-рз).

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

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

Учреждение находится в ведении Комитета, осуществляющего координацию деятельности Учреждения.

Место нахождения Учреждения: 196620, Санкт-Петербург, г. Павловск, ул. Елизаветинская, дом 9-15.

Учреждение создано Собственником для достижения следующих целей:

социальное обслуживание детей-инвалидов с нарушениями умственного развития и множественными нарушениями развития, в том числе детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в возрасте от 18 до 23 лет, находящихся в трудной жизненной ситуации;

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

Для достижения указанных целей Учреждение осуществляет следующие виды деятельности:

предоставление социальных услуг детям-инвалидам с нарушениями умственного развития и множественными нарушениями развития, в том числе детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, и лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в возрасте от 18 до 23 лет, находящимся в трудной жизненной ситуации (далее – получатели социальных услуг) в стационарной форме социального обслуживания при постоянном, временном или пятидневном (в неделю) круглосуточном проживании в помещениях Учреждения (на срок определенный индивидуальной программой предоставления социальных услуг);

организация оказания получателям социальных услуг, проживающим в Учреждении, первичной (доврачебной, врачебной) медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях и в условиях дневного стационара, специализированной медицинской помощи в стационарных условиях; паллиативной медицинской помощи в амбулаторных и стационарных условиях;

организация обеспечения получателей социальных услуг лекарственными препаратами;

осуществление фармацевтической деятельности (приобретение, хранение и отпуск лекарственных препаратов для медицинского применения) для обеспечения получателей социальных услуг, проживающих в Учреждении, лекарственными препаратами;

осуществление образовательной деятельности в отношении несовершеннолетних получателей социальных услуг по основным общеобразовательным программам дошкольного образования и дополнительным общеразвивающим программам в соответствии с законодательством Российской Федерации и другое.

Учреждение вправе сверх установленного государственного задания, а также в случаях, определенных федеральными законами, в пределах установленного государственного задания, выполнять (оказывать) работы (услуги), относящиеся к его основным видам деятельности для граждан и юридических лиц за плату и на одинаковых при оказании одних и тех же услуг условиях.

Согласно выписке из реестра лицензий, сформированной на сайте Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения по состоянию на 29.05.2025, Учреждение имеет лицензию на осуществление медицинской деятельности, выданную Комитетом по здравоохранению Санкт-Петербурга 15.05.2014 № ЛО-41-01148-78/00379433:

По адресу: 196620, Санкт-Петербург, г. Павловск, ул. Елизаветинская, д. 9-15, лит. А, выполняемые работы, оказываемые услуги:

При оказании первичной медико-санитарной помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги):

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

- лечебной физкультуре;
- медицинскому массажу;
- психиатрии-наркологии;
- сестринскому делу в педиатрии;
- физиотерапии;

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

- организации здравоохранения и общественному здоровью, эпидемиологии;
- педиатрии;

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

- медицинской реабилитации;
- организации здравоохранения и общественному здоровью, эпидемиологии;
- психиатрии;
- спортивной медицине;
- физиотерапии;

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

при оказании специализированной медицинской помощи в стационарных условиях по:

- педиатрии;
- психиатрии;

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

медицинским осмотрам (предсменным, предрейсовым, послесменным, послерейсовым).

По адресу: 196620, г. Санкт-Петербург, г. Павловск, ул. Елизаветинская, д. 9-15, лит. Б, выполняемые работы, оказываемые услуги:

При оказании первичной медико-санитарной помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги):

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

- вакцинации (проведению профилактических прививок);
- лечебной физкультуре;
- медицинской статистике;
- медицинскому массажу;
- сестринскому делу в педиатрии;

физиотерапии;
при оказании первичной врачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по:
организации здравоохранения и общественному здоровью, эпидемиологии;
педиатрии;
при оказании первичной специализированной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по:
медицинской реабилитации;
организации здравоохранения и общественному здоровью, эпидемиологии;
психиатрии;
спортивной медицине;
физиотерапии;
При оказании специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги):
при оказании специализированной медицинской помощи в стационарных условиях по:
педиатрии;
психиатрии.

По адресу: 196620, г. Санкт-Петербург, г. Павловск, ул. Елизаветинская, д. 9-15, лит. В, выполняемые работы, оказываемые услуги:

При оказании первичной медико-санитарной помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги):

при оказании первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по:
лечебной физкультуре;
медицинскому массажу;
сестринскому делу в педиатрии;
физиотерапии;

при оказании первичной врачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по:
организации здравоохранения и общественному здоровью, эпидемиологии;
педиатрии;

при оказании первичной специализированной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по:
медицинской реабилитации;
организации здравоохранения и общественному здоровью, эпидемиологии;
психиатрии;
спортивной медицине;
физиотерапии;

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

при оказании специализированной медицинской помощи в стационарных условиях по:
педиатрии;
психиатрии.

По адресу: 196620, г. Санкт-Петербург, г. Павловск, ул. Елизаветинская, д. 9-15, лит. Д, выполняемые работы, оказываемые услуги:

При оказании первичной медико-санитарной помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги):

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

- лабораторной диагностике;
- лечебной физкультуре;
- медицинскому массажу;
- сестринскому делу в педиатрии;
- физиотерапии;

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

- организации здравоохранения и общественному здоровью, эпидемиологии;
- педиатрии;

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

- медицинской реабилитации;
- организации здравоохранения и общественному здоровью, эпидемиологии;
- психиатрии;
- спортивной медицине;
- стоматологии детской;
- физиотерапии;

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

при оказании специализированной медицинской помощи в стационарных условиях по:

- педиатрии;
- психиатрии.

Лицензия на осуществление медицинской деятельности дает право Учреждению на выполнение работ (услуг) по сестринскому делу в амбулаторных условиях, тогда как медицинские сестры осуществляют свою деятельность круглосуточно.

В соответствии с пунктом 3 статьи 32 Федерального закона от 21.11.2011 № 323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации» медицинская помощь может оказываться в следующих условиях:

1) вне медицинской организации (по месту вызова бригады скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, а также в транспортном средстве при медицинской эвакуации);

2) амбулаторно (в условиях, не предусматривающих круглосуточного медицинского наблюдения и лечения), в том числе на дому при вызове медицинского работника;

3) в дневном стационаре (в условиях, предусматривающих медицинское наблюдение и лечение в дневное время, но не требующих круглосуточного медицинского наблюдения и лечения);

4) стационарно (в условиях, обеспечивающих круглосуточное медицинское наблюдение и лечение).

Согласно выписке из реестра лицензий, сформированной на сайте Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения по состоянию на 29.05.2025, Учреждение имеет лицензию на осуществление фармацевтической деятельности, выданную Комитетом по здравоохранению Санкт-Петербурга 29.11.2017 № ЛО-41-01148-78/00165423 по адресу: 196620, Санкт-Петербург, г. Павловск, ул. Елизаветинская, д. 9-15, лит. Д, пом. № 9, 12, 79, 80 (Аптека как структурное подразделение медицинской организации – готовых лекарственных форм) выполняемые работы, оказываемые услуги:

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

Согласно выписке из реестра лицензий, сформированной на сайте Федеральной службы по надзору в сфере образования и науки по состоянию на 29.05.2025, Учреждение имеет лицензию на осуществление образовательной деятельности по дошкольному образованию и дополнительному образованию детей и взрослых, выданную Комитетом по образованию Санкт-Петербурга 22.12.2014 № ЛО35-01271-78/00179187 по адресам: 196620, Санкт-Петербург, г. Павловск, ул. Елизаветинская, д. 9-15, литера Б и 196620, Санкт-Петербург, г. Павловск, ул. Елизаветинская, д. 9-15, литера Д.

Представлена лицензия на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами, выданная Федеральной службой по надзору в сфере транспорта Министерства транспорта Российской Федерации 19.07.2019 № АН-78-000897.

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

Свидетельство о государственной регистрации права оперативного управления на жилое здание, площадью 3 486,4 кв.м. Адрес объекта: Санкт-Петербург, город Павловск, ул. Елизаветинская, дом 9-15, литера А;

Свидетельство о государственной регистрации права оперативного управления на жилое здание, площадью 3 537,0 кв.м. Адрес объекта: Санкт-Петербург, город Павловск, ул. Елизаветинская, дом 9-15, литера Б;

Свидетельство о государственной регистрации права оперативного управления на жилое здание, площадью 3 524,3 кв.м. Адрес объекта: Санкт-Петербург, город Павловск, ул. Елизаветинская, дом 9-15, литера В;

Свидетельство о государственной регистрации права оперативного управления на жилое здание, площадью 3 747,2 кв.м. Адрес объекта: Санкт-Петербург, город Павловск, ул. Елизаветинская, дом 9-15, литера Д;

Свидетельство о государственной регистрации права оперативного управления на нежилое здание, площадью 739,1 кв.м. Адрес объекта: Санкт-Петербург, город Павловск, ул. Елизаветинская, дом 9-15, литера З;

Свидетельство о государственной регистрации права оперативного управления на нежилое здание, площадью 268,9 кв.м. Адрес объекта: Санкт-Петербург, город Павловск, ул. Елизаветинская, дом 9-15, литера Е;

Свидетельство о государственной регистрации права оперативного управления на нежилое здание, площадью 53,8 кв.м. Адрес объекта: Санкт-Петербург, город Павловск, ул. Елизаветинская, дом 9-15, литера Ж.

Свидетельство о государственной регистрации права постоянного (бессрочного) пользования земельным участком, площадью 63 943,00 кв.м. Адрес объекта: Санкт-Петербург, город Павловск, ул. Елизаветинская, дом 9-15, литеры А,Б,В,Д.

Карта учета государственной организации (опись недвижимого имущества, земельных участков, движимого имущества, подлежащего учету в Реестре собственности Санкт-Петербурга) на 1 января 2025 года (2024 отчетный год), представлена.

Проверка отдельных вопросов деятельности Учреждения

В соответствии с приказом Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга от 22.12.2022 № 197 «Об утверждении государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) Санкт-Петербургским государственным бюджетным стационарным учреждением социального обслуживания «Дом-интернат для детей с отклонениями в умственном развитии № 4» *на 2023 год* и на плановый период 2024 и 2025 годов» Учреждением оказывались следующие государственные услуги:

Наименование государственной услуги – предоставление социального обслуживания в стационарной форме гражданам, полностью утратившим способность либо возможность осуществлять самообслуживание, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, травмы, возраста или наличия инвалидности. Количество потребителей услуги: 169 человек, в том числе: 154 человека с функционированием койки 350 дней и 15 человек с функционированием койки 225 дней.

Наименование государственной услуги – предоставление социального обслуживания в стационарной форме гражданам, частично утратившим способность либо возможность осуществлять самообслуживание, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, травмы, возраста или наличия инвалидности. Количество потребителей услуги: 71 человек, в том числе: 39 человек с функционированием койки 350 дней и 32 человека с функционированием койки 225 дней.

Согласно отчету о выполнении государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) Учреждения *за 2023 год*, фактическое достижение показателей, характеризующих объем оказанных государственных услуг (выполненных работ), составило: 100 %.

Сумма субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2023 году составила 727 312 500,00 руб., исполнено в сумме 719 187 070,10 руб.

В соответствии с приказом Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга от 18.12.2023 № 217 «Об утверждении государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственным бюджетным стационарным учреждением социального обслуживания «Дом-интернат для детей с отклонениями в умственном развитии № 4» *на 2024 год* и на плановый период 2025 и 2026 годов» Учреждением оказывались следующие государственные услуги:

Наименование государственной услуги – предоставление социального обслуживания в стационарной форме гражданам, полностью утратившим способность либо возможность осуществлять самообслуживание, самостоятельно

передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, травмы, возраста или наличия инвалидности. Количество потребителей услуги: 165 человек, в том числе: 145 человек с функционированием койки 350 дней и 20 человек с функционированием койки 225 дней.

Наименование государственной услуги – предоставление социального обслуживания в стационарной форме гражданам, частично утратившим способность либо возможность осуществлять самообслуживание, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, травмы, возраста или наличия инвалидности. Количество потребителей услуги: 75 человек, в том числе: 35 человек с функционированием койки 350 дней и 40 человек с функционированием койки 225 дней.

Согласно отчету о выполнении государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) Учреждения за 2024 год, фактическое достижение показателей, характеризующих объем оказанных государственных услуг (выполненных работ), составило: 95 %.

Сумма субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2024 году составила 794 205 500,00 руб., исполнено в сумме 786 826 912,76 руб.

В соответствии с приказом Комитета по социальной политике Санкт-Петербурга от 18.12.2024 № 250 «Об утверждении государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственным бюджетным стационарным учреждением социального обслуживания «Дом-интернат для детей с отклонениями в умственном развитии № 4» **на 2025 год** и на плановый период 2026 и 2027 годов» Учреждением оказываются следующие государственные услуги:

Наименование государственной услуги – предоставление социального обслуживания в стационарной форме гражданам, полностью утратившим способность либо возможность осуществлять самообслуживание, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, травмы, возраста или наличия инвалидности. Количество потребителей услуги: 155 человек, в том числе: 135 человек с функционированием койки 350 дней и 20 человек с функционированием койки 225 дней.

Наименование государственной услуги – предоставление социального обслуживания в стационарной форме гражданам, частично утратившим способность либо возможность осуществлять самообслуживание, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, травмы, возраста или наличия инвалидности. Количество потребителей услуги: 85 человек, в том числе: 45 человек с функционированием койки 350 дней и 40 человек с функционированием койки 225 дней.

Сумма субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в 2025 году составила 939 962 500,00 руб., на 01.05.2025 исполнено в сумме 261 279 205,66 руб.

По состоянию на 27.05.2025 в списочном составе Учреждения зарегистрировано 247 воспитанников: 190 человек в возрасте до 18 лет, 57 человек старше 18 лет. На пятидневном пребывании зарегистрирован 61 воспитанник.

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

Согласно сведениям, представленным главным бухгалтером Соколовой Т.Н., на 01.05.2025 у Учреждения имелись текущие задолженности:

Дебиторская задолженность (СГЗ) на сумму 646 243,12 руб., в том числе:

- ГУП «Петербургский метрополитен» (аванс по контракту за транспортные услуги) в сумме 18 804,00 руб.;
- ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга» (аванс по контракту за водопотребление и водоотведение) в сумме 164 619,2 руб.;
- АО «ТЭК» (аванс по контракту за услуги ГВС и теплоснабжению) в сумме 415 868,15 руб.;
- ОФСР (оплата дней по уходу за ребенком-инвалидом) в сумме 46 951,77 руб.

Кредиторская задолженность (СГЗ) на сумму 43 031 252,89 руб., в том числе:

- расчеты с подотчетными лицами (оплата постельных принадлежностей в ж/д) в сумме 726,00 руб.;
- оплата труда (заработная плата) в сумме 24 926 453,74 руб.;
- оплата труда (НДФЛ) в сумме 3 707 276,00 руб.;
- начисления на выплаты по оплате труда (единый страховой тариф) в сумме 10 225 243,88 руб.;
- страховые взносы в ОСФР по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев в сумме 115 500,16 руб.;
- страховые взносы в ОСФР (дополнительный тариф за занятых на работах с вредными условиями) в сумме 1 045 642,09 руб.;
- ПАО «Ростелеком» (услуги связи) в сумме 11 404,80 руб.;
- транспортные услуги курьеру в сумме 189,00 руб.;
- ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга» (за водопотребление) в сумме 163 203,21 руб.;
- АО «НЭО» (за услуги по вывозу мусора) в сумме 112 133,68 руб.;
- АО «ПСК» (за электроэнергию) в сумме 251 281,28 руб.;
- ИП Соколов В.А. (обслуживание аквариумов) в сумме 3 712,40 руб.;
- ООО «Медэкология» (утилизация медицинских отходов) в сумме 2 287,56 руб.;
- ООО «Промресурс» (услуги по организации питания) в сумме 2 204 786,69 руб.;
- ООО «СайтНН» (услуги по сопровождению сайта) в сумме 4 200,00 руб.;
- АО ЦКР (сопровождение сегмента ЕСЭДД) в сумме 16 489,72 руб.;
- ООО «Газпромнефть-Региональные продажи» (поставка ГСМ) 319 237,32 руб.;
- выплата первых 3-х дней пособия по болезни за счет работодателя 240 722,68 руб.

Дебиторская задолженность (ПД) на сумму 144 162,62 руб., в том числе:

- пени за нарушение условий поставки по контрактам на сумму 6 444,62 руб.;
- единый налоговый платеж (налог на прибыль) на сумму 137 718,00 руб.

Кредиторская задолженность (ПД) на сумму 171 766,65 руб.

- начисления на выплаты по оплате труда (единый страховой тариф) в сумме 171 766,65 руб.

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

Согласно сведениям, предоставленным главным бухгалтером Соколовой Т.Н., по состоянию на 01.05.2025 Учреждением открыты:

- лицевой счет бюджетного учреждения в Комитете финансов Санкт-Петербурга для учета движения денежных средств, полученных на осуществление уставной деятельности;

- расчетный счет в ПАО «Банк Санкт-Петербург» - для перечисления денежных средств на счета сотрудников Учреждения;

- расчетный счет в ПАО «Сбербанк» - для перечисления средств на счета сотрудников Учреждения;

- расчетный счет в АО «Альфа-Банк» - для перечисления денежных средств на счета сотрудников Учреждения;

- расчетный счет в ПАО «Банк ВТБ» - для перечисления денежных средств на счета сотрудников Учреждения.

Выборочной проверкой операций по лицевому счету Учреждения в Комитете финансов Санкт-Петербурга за 2025 год установлено, что к выпискам по лицевому счету бюджетного учреждения приложены все поручения на оплату расходов.

Проверка учета кассовых операций и операций с денежными документами

Операции с наличными денежными средствами и денежными документами в проверяемый период в Учреждении не проводились.

Проверка состояния учета и использования основных средств и материальных запасов.

Проверка поступления, отражения в учете и списания объектов основных средств и материальных запасов проведена выборочно за 2024-2025 гг.

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

Сверкой сумм, отраженных в предоставленных к проверке оборотных ведомостях по нефинансовым активам по счетам: 101.00 «Основные средства» и 105.00 «Материальные запасы», с данными Главной книги на 1 января 2025 года отклонений не установлено.

Объекты основных средств материальных запасов, приобретенные в проверяемый период, приняты к учету.

В нарушение постановления Правительства Санкт-Петербурга от 28.07.2008 № 911 «Об определении видов и перечней особо ценного движимого имущества государственных автономных и бюджетных учреждений Санкт-Петербурга» объект нефинансового актива «Платформа подъемная вертикального перемещения SB-200» балансовой стоимостью 1 250 000,00 учитывается на счете 101 34 «Машины и оборудование – иное движимое имущество учреждения», следует учитывать на счете 101 24 «Машины и оборудование – особо ценное движимое имущество учреждения».

Выборочной проверкой сохранности имущества, находящегося на ответственном хранении механика Богданова М.И. установлено:

- «шины пневматические для мини погрузчика ЧЕТРА МКСМ 255/75/15,3» в количестве 4 штук, стоимостью 34 000,00 руб., списанные со счета 10536 «Прочие

материальные запасы — иное движимое имущество учреждения» на забалансовый счет 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных» Актом списания материалов от 11.12.2023 № 0000-000403 не введены в эксплуатацию (не установлены на погрузчик), а хранятся в помещении гаража;

- не представлены Комиссии автокресла детские в количестве 3 штук (инвентарные номера объектов 10106003310, 110106003311, 110106003312).

Выборочной проверкой сохранности имущества, находящегося на ответственном хранении исполняющей обязанности сестры-хозяйки Лебедевой Н.К. установлено:

- на 4 (четырёх) электро-водонагревателях накопительных вертикальных, объемом 50 литров, отсутствовали инвентарные номера;

- установлено наличие 12 (двенадцати) водонагревателей «Edisson», объемом 50 литров, не принятые к бухгалтерскому учету.

Выборочной проверкой сохранности имущества, находящегося на ответственном хранении заведующего хозяйством Кутилиной Н. Ю. установлено:

В нарушении постановления Правительства Российской Федерации от 28.12.2020 № 2314 «Об утверждении правил обращения с отходами производства и потребления в части осветительных устройств, электрических ламп, ненадлежащие сбор, накопление, использование, обезвреживание, транспортирование и размещение которых может повлечь причинение вреда жизни, здоровью граждан, вреда животным, растениям и окружающей среде» отработанные ртутьсодержащие лампы хранились на открытой контейнерной площадке, предусмотренной для сбора мусора открытым способом.

Согласно служебной записки заведующей хозяйством Н.Ю. Кутилиной контейнер для отходов класса «Г» (токсикологически опасные вещества и предметы) находится в ремонте. В период ремонта контейнера хранение отходов класса «Г» осуществляется на контейнерной площадке (в детской ванночке) для сбора мусора открытым способом.

Объект «Площадка под сенсорный парк» площадью 211 м², инвентарный номер 410122000020, введена в эксплуатацию Актом о приеме-передаче объектов НФА от 23.11.2022 № 0000-000119 в соответствии с реализацией программы мероприятий для развития, реабилитации и создания равных возможностей детей. Балансовая стоимость объекта 1 907 684,15 рублей, срок полезного использования 36 месяцев, остаточная стоимость объекта по состоянию на 01.07.2025 - 317 947,25 рублей.

Сенсорный парк — это специально оборудованная природная площадка, где создаются благоприятные условия для общения с природной средой. Растения и элементы дизайна подбираются таким образом, чтобы разнообразные ощущения — органами зрения, обоняния, слуха, осязания и вкуса — были максимально обострены:

- *Тактильная зона.* Здесь можно дотрагиваться до растений, предметов, почувствовать их формы и ощутить поверхности.

- *Зона звуковой коммуникации.* В ней можно слушать шелест листьев деревьев, шорох трав, пение птиц.

- *Визуальная зона и зона запахов.* Здесь располагаются деревья, кустарники, клумбы, вазоны со специально подобранными растительными композициями, стимулирующие работу органа зрения и обоняния.

- *Зона активного звучания.* Здесь располагаются музыкальные и шумовые стенды, ветряные колокольчики, где можно быть непосредственным участником извлечения звуков.

- *Зона тишины.* Здесь можно отдохнуть.

При визуальном осмотре «Площадки под сенсорный парк», Комиссией установлено отсутствие специального оборудования.

Объект «Площадка для мини-футбола» инвентарный номер 110103000028, введена в эксплуатацию 08.12.2006. Балансовая стоимость объекта 5 580 701,84 рублей, остаточная стоимость объекта по состоянию на 01.07.2025 – 2 154 770,89 рублей. При визуальном осмотре территории Учреждения объект «Площадка для мини-футбола» материально ответственным лицом Н.Ю. Кутилиной не предъявлена.

Согласно служебной записки заведующей хозяйством Н.Ю. Кутилиной объект «Площадка для мини-футбола» в рамках проекта благоустройства территории Учреждения прошла реконструкцию путем установки на ее место «Спортивной площадки «Метеор» Забава».

Объект «Спортивная площадка «Метеор» Забава» инвентарный номер 410122000025, введена в эксплуатацию 11.12.2024 в соответствии с Актом о приемке выполненных работ от 15.11.2024 № 4/05-01-02. Балансовая стоимость объекта 4 200 200,00 рублей, остаточная стоимость объекта по состоянию на 01.07.2025 – 3 616 666,65 рублей.

При визуальном осмотре территории Учреждения установлено наличие объектов:

- «Площадка 15.8» (инв. № 410122000031) с «Игровым комплексом ДК-002 «Забава»;

- «Площадка 15.7» (инв. № 410122000030) с «Игровым комплексом ЛИК-002 «Забава»;

- «Площадка 15.2» (инв. № 410122000028) с установленными на ней «Каруселью «Лошадка», «Качелями «Гнездо» и «Каруселью «Кувшинка»;

- «Площадка 15.3» (инв. № 410122000029) не оборудована игровыми объектами, стоимость объекта составляет 1 189 938,20 рублей;

- «Площадка 15.1» (инв. № 410122000027) не оборудована игровыми объектами, стоимость объекта составляет 2 216 148,76 рублей.

Выводы:

Учреждением допускаются нарушения требований приказа Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными

(муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению», в части учета имущества Учреждения.

Проверка работы автотранспорта

Порядок использования автотранспорта проверен выборочно за 2024-2025 гг.

Ответственность за организацию работы автотранспорта в Учреждении возложена на механика Богданова М.И.

На балансе Учреждения учитывается 17 автотранспортных средств:

- легковой автомобиль Форд Мондео (В 858 ХВ 178), год выпуска 2015;
- легковой автомобиль Фольксваген Поло (В 214 ОУ 178), год выпуска 2013;
- автобус вагонный Фольксваген Луидор (В 591 СУ 178), год выпуска 2013;
- легковой автомобиль Форд Фокус (В 024 НК 178), год выпуска 2012;
- легковой автомобиль Форд Фокус (В 436 ОЕ 178), год выпуска 2012;
- легковой автомобиль Тайота Камри (В 387 СО 98), год выпуска 2008;
- санитарный автомобиль Фольксваген Кадди (В 849 ХВ 178), год выпуска 2015;
- автомобиль Форд Мондео (В 435 ОЕ 178), год выпуска 2012;
- автомобиль Форд С-Макс (В 432 ОЕ 178), год выпуска 2012;
- микроавтобус ГАЗ-32213 (В 254 ВС 178), год выпуска 2011;
- автобус вагонный Форд Транзит (В 856 ХВ 178), год выпуска 2015;
- школьный автобус Фольксваген Луидор (В 467 ХС 198), год выпуска 2022;
- ТС на базе Лада Гранта (С 352 АТ 198), год выпуска 2023;
- ТС на базе Лада Гранта (С 675 АТ 198), год выпуска 2023;
- ТС ИАЦ – 1767М4 (ГАЗ) (В 544 СМ 198), год выпуска 2019;
- ТС ИАЦ – 1767М4 (ГАЗ) (В 199 РО 198), год выпуска 2019;
- погрузчик МКСМ 800А-1 (78 СА 0737), год выпуска 2021.

Штатным расписанием Учреждения на 01.01.2025 предусмотрена Служба транспортно-погрузочных работ в составе 20 штатных единиц по следующим должностям:

- механик – 1 штатная единица, занята;
- специалист по безопасности дорожного движения – 1 штатная единица, занята;
- водитель автомобиля – 14 штатных единиц, из них 5 штатных единиц, вакантны;
- водитель погрузчика – 1 штатная единица, вакантна;
- грузчик – 3 штатные единицы, из них 2 штатные единицы, вакантны.

К проверке представлены: путевые листы, отчеты о списании топлива, журналы медицинских осмотров водителей.

Заправка транспортных средств топливом производилась по топливным картам.

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

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

Ежемесячные отчеты по использованию топлива оформляются.

Стоянка для хранения автотранспортных средств организована на территории Учреждения.

В соответствии с приказом по Учреждению от 09.01.2025 № 33 проведение медицинских осмотров водителей возложено на главную медицинскую сестру Пирогову А.Б. и медицинскую сестру Сувалову Е.А.

В нарушение п. 12, п. 4 приказа Минздрава России от 30.05.2023 № 266н «Об утверждении порядка и периодичности проведения предсменных, предрейсовых, послесменных, послерейсовых медицинских осмотров, медицинских осмотров в течение рабочего дня (смены) и перечня включаемых в них исследований» количественное определение алкоголя в выдыхаемом водителями воздухе не проводится. Анализаторы паров этанола в выдыхаемом воздухе: Алкотестеры ПРО-100 с заводскими номерами 123463 и 123464, в соответствии с извещениями о непригодности к применению № И-СП/18-03-2024/324968434 и № И-СП/18-03-2024/324965550, не пригодны к использованию с 18.03.2024.

30.05.2025 проведена выборочная проверка состояния автомобилей и сверка показаний одометров автотранспортных средств с данными, указанными в путевых листах. В наличии у механика Богданова М.И. имелись путевые листы за 29.05.2025 и 30.05.2025, в которых показания одометров не были отражены.

Богдановым М.И. были представлены путевые листы за 23.05.2025, показания одометров в которых незначительно отклонялись от фактических показаний одометров автомобилей:

Марка и регистрационный номер автомобиля	Показания одометра по путевому листу на 23.05.2025, /км	Показания одометра фактические на 30.05.2025, /км	Отклонение показаний одометра, /км
Форд Фокус, В436ОЕ 178	239 720	240 189	+469
Форд S-Max, В432ОЕ 178	307 210	307 300	+ 90
22442М, В849ХВ 178	232 020	232 560	+540
ГАЗ-32213, В254ВС 178	отсутствуют	418 125	
ИАЦ-1767М4, В199РО 198	104 420	104 680	+260
ИАЦ-1767М4, В544СМ 198	116 040	116 040	0
TST 41С, В856ХВ 178	244 370	244 600	+230
GRNT J, С675АТ 198	26 470	26 695	+225
Renault GRNT, С352АТ 198	38 440	38 772	+332
Луидор 2250NA, М467ХС 198	74 300	74 500	+200

В соответствии с приказом директора от 09.01.2025 № 28 ответственным за выдачу и учет путевых листов является водитель Сергеев Ю.А., контроль за ведением и заполнением путевых листов возложен на механика Богданова М.И., контроль за исполнением приказа – на заместителя директора по общим вопросам Солунина А.Ю.

Отсутствие путевых листов, является нарушением приказа Минтранса России от 28.09.2022 № 390¹ и свидетельствует об отсутствии контроля за работой автотранспорта.

Контроль технического состояния транспортных средств, в соответствии с приказом директора от 09.01.2025 № 32, возложен на механика Богданова М.И. Согласно Профессиональным и квалификационным требованиям, предъявляемых при осуществлении перевозок к работникам², контролер технического состояния транспортных средств автомобильного транспорта должен иметь образование не ниже среднего профессионального, тогда как уровень образования Богданова М.И. – основное общее образование. Таким образом, в нарушение пункта 13.2 Профессиональных и квалификационных требований, предъявляемых при осуществлении перевозок к работникам, контролером технического состояния транспортных средств назначен работник, не отвечающий квалификационным требованиям к (по) выполняемой работе.

Кроме того, в соответствии с должностной инструкцией механика к работнику, принятому на указанную должность, предъявляется требование к уровню образования – не ниже среднего профессионального. Таким образом, Богданов М.И. принят на должность механика в нарушение абзаца 3 части 2 статьи 57 Трудового кодекса Российской Федерации и должностной инструкции механика СПб ГБУСОН «ДСО «Вместе».

04.06.2025 проведена выборочная проверка осуществления контроля за соблюдением режима работы автотранспорта по показаниям тахографов, установленных на автобусы Учреждения.

Тахографы фиксируют время работы автобусов и соблюдение скоростного режима (учет скорости движения свыше 60 км/ч), при этом регистрация значений времени осуществляется по шкале всемирного координированного времени «UTC0». Значения времени далее приведены по шкале «UTC+3».

На автобус ИАЦ-1767М4, номер В544СМ 198, установлен тахограф Меркурий ТА-001. В соответствии с показаниями данного тахографа, 21.05.2025 в период с 14 часов 30 минут до 16 часов 57 минут (всего 2 часа 27 минут) скорость автобуса составляла 197 км/ч. С нарушением скоростного режима автобусом пройдено 484 км.

На автобус Луидор 2250NA, номер М467ХС 198, установлен тахограф Штрих-ТахоRUS. В соответствии с показаниями данного тахографа, в период с 14 часов 34 минут 21.05.2025 до 07 часов 20 минут 22.05.2025 (всего 16 часов 45 минут) скорость автобуса составляла 208 км/ч. С нарушением скоростного режима автобусом пройдено 3484 км.

При просмотре записей камеры видеонаблюдения, направленной на место стоянки автобусов на территории Учреждения установлено, что все автобусы

¹ Приказ Министерства транспорта Российской Федерации от 28.09.2022 № 390 «Об утверждении состава сведений, указанных в части 3 статьи 6 Федерального закона от 8 ноября 2007 г. № 259-ФЗ «Устав автомобильного транспорта и городского наземного электрического транспорта» и порядка оформления или формирования путевого листа»

² Приказ Министерства транспорта Российской Федерации от 31.07.2020 № 282 «Об утверждении профессиональных и квалификационных требований, предъявляемых при осуществлении перевозок к работникам юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, указанных в абзаце первом пункта 2 статьи 20 Федерального закона «О безопасности дорожного движения»

для перевозки детей находились на стоянке в период с 14 часов 30 минут 21.05.2025 до 08 часов 50 минут 22.05.2025 и не перемещались.

В связи с тем, что тахографы регистрировали значительные по продолжительности нарушения скоростного режима в отсутствие движения транспортных средств, комиссией проведен анализ иных зафиксированных тахографами нарушений скоростного режима (скорость свыше 60 км/ч).

Проведена сверка показаний тахографа на автобусе ИАЦ-1767М4, номер В544СМ 198, и путевых листов по датам нарушений скоростного режима, по состоянию на 04.06.2025:

Дата нарушения скорост-го режима	Скорость, км/ч	Длительность, часы:минуты	Пройденное расстояние согласно тахографу, км	Пройденное расстояние согласно путевому листу, км	Отклонение, км
04.04.2025	185	05:44	1 060,67	130	930,67
09.04.2025	206	03:46	775,93	110	665,93
14.04.2025	188	02:27	648,60	110	538,60
16.04.2025	179	00:39	116,35	140	-23,65
28.04.2025	177	01:37	286,15	160	126,15
05.05.2025	176	02:44	481,07	Нет данных	481,07
09.05.2025	191	03:17	627,12	Нет данных	627,12
21.05.2025	197	02:26	479,37	Нет данных	479,37
22.05.2025	194	01:07	216,63	Нет данных	216,63
23.05.2025	195	02:17	445,25	80	365,25
ИТОГО:			5 137,14	730	4 407,14

В соответствии с приказом директора от 27.03.2025 № 133 норма расхода топлива автобуса ИАЦ-1767М4, номер В544СМ 198, составляет 25л/100 км (бензин АИ-92). Таким образом, для преодоления расстояния в 4 407,14 км, зарегистрированного тахографом при нарушении скоростного режима, должно было быть затрачено 1 101,79 л ($= 4407,14 \left(\frac{25}{100} \right)$) топлива АИ-92.

Учитывая, что стоимость 1 литра топлива АИ-92 в Санкт-Петербурге по состоянию на 20.06.2025 составляет 57,47 руб., **сумма ущерба**, причиненного Учреждению за излишне израсходованное топливо АИ-92 в количестве 1 101,79 л, не подтвержденное движением автобуса ИАЦ-1767М4, номер В544СМ 198, составляет **63 319,87 руб.**

Проведена сверка показаний тахографа на автобусе Луидор 2250NA, номер М467ХС 198, и путевых листов по датам нарушений скоростного режима, по состоянию на 04.06.2025:

Дата нарушения скорост-го режима	Скорость, км/ч	Длительность, часы:минуты	Пройденное расстояние согласно тахографу, км	Пройденное расстояние согласно путевому листу, км	Отклонение, км
13.04.2024	215	16:26	3 566,03	нет выезда	3 566,03
07.07.2024	217	00:40	144,67	нет выезда	144,67
11.07.2024	216	08:17	1 789,20	нет выезда	1789,20
18.09.2024	218	02:52	624,93	140	484,93
21.09.2024	219	03:14	708,10	нет выезда	708,10
21.05.2025	205	16:47	3 440,58	нет данных	3 440,58
23.05.2025	201	02:29	499,15	30	469,15
24.05.2025	200	02:56	586,67	нет данных	586,67
ИТОГО:			11 359,33	170	11 189,33

В соответствии с приказом директора от 27.03.2025 № 133 норма расхода топлива автобуса Луидор 2250NA, номер М467ХС 198, составляет 14л/100 км (дизельное топливо). Таким образом, для преодоления расстояния в 11 189,33 км, зарегистрированного тахографом при нарушении скоростного режима, должно было быть затрачено 1 566,51 л ($= 11189,33 \left(\frac{14}{100} \right)$) дизельного топлива.

Учитывая, что стоимость 1 литра дизельного топлива в Санкт-Петербурге по состоянию на 20.06.2025 составляет 71,05 руб., **сумма ущерба**, причиненного Учреждению за излишне израсходованное дизельное топливо в количестве 1 566,51 л, не подтвержденное движением автобуса Луидор 2250NA, номер М467ХС 198, составляет **111 300,54 руб.**

Проверка расходования денежных средств, выделенных на питание

Выборочная проверка документов проведена за 2024 год.

Обеспечение питанием детей, проживающих в Учреждении, осуществляли:

- ООО «Фортуна» на основании контракта от 27.12.2023 № 1П-24 с ценой контракта 12 142 894,09 руб.;

- ООО «Промресурс» на основании контрактов от апреля 2024 года №№ 5К-24, 3П-24, 4П-24, 5П-24, 6П-24, 7П-24, с общей ценой контрактов 38 801 714,28 руб.;

- ООО «Ангстрем» на основании контрактов от 01.12.2023 № 6/24-ЭА и от 21.10.2024 № 32/34-ЭА на поставку смеси энтеральной с общей ценой контрактов 9 119 659,00 руб.

Общая сумму контрактов на 2024 год составила 60 064 267,37 руб.

Предоставление услуги осуществляется в соответствии с 14-дневным циклическим меню рационов горячего питания для «воспитанников с 3 до 7 лет», «воспитанников с 7 до 11 лет» и «воспитанников с 12 до 18 лет», являющимся приложением к Контракту.

Воспитанники обеспечены 5-разовым питанием: завтрак, второй завтрак, обед, полдник и ужин.

В соответствии с распоряжением Комитета по экономической политике и стратегическому планированию Санкт-Петербурга от 31.05.2023 № 142-р «Об утверждении нормативов расходов бюджета Санкт-Петербурга на выполнение функций находящихся в ведении исполнительных органов государственной власти

Санкт-Петербурга государственных учреждений, входящих в системы здравоохранения, образования, отдыха и оздоровления детей и молодежи, социального обслуживания населения, по социальному питанию на 2024 год» (далее – распоряжение от 31.05.2023 № 142-р), нормативы финансовых затрат на питание одного ребенка в сутки за счет средств бюджета Санкт-Петербурга на 2024 год утверждены:

- для детей, возраст от 3 до 7 лет - 425,56 руб. в сутки;
- для детей, возраст от 7 до 11 лет - 535,71 руб. в сутки;
- для детей, возраст от 12 до 18 лет, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, возраст от 18 до 23 лет - 599,74 руб. в сутки;
- сухая низколактозная смесь для энтерального питания – 3,14 руб. на один грамм.

Стоимость рациона питания одного ребенка в сутки за 2024 год в соответствии с «Расчетом цены оказываемых услуг» (приложение к Контракту) соответствует установленным нормативам.

Стоимость рациона питания, предоставляемого воспитанникам Учреждения в выходные, праздничные и каникулярные дни, увеличена на 10% от величины норматива финансовых затрат, утвержденного распоряжением от 31.05.2023 № 142-р. Циклическое меню рационов горячего питания детей в выходные, праздничные и каникулярные дни не предоставлено.

В ходе проверки установлено, что оплата оказанных услуг по организации питания воспитанников осуществляется на основании документов о приемке. При этом количество услуг, оплаченных на основании документов о приемке, в большинстве случаев превышает количество услуг, предоставленных воспитанникам в соответствии с индивидуальными программами предоставления социальных услуг и внесенных в автоматизированную информационную систему «Электронный социальный регистр населения» (далее – АИС ЭСРН). Информация о превышении количества услуг представлена в таблице.

Отчетный месяц 2024 года	Количество оплаченных услуг в соответствии с документами о приемке, шт.	Количество услуг, внесенных в АИС ЭСРН, шт.	Превышение количества услуг, шт.
январь	5786	5643	143
февраль	5611	5437	174
март	6391	5637	754
апрель	5895	5873	22
май	6102	6096	6
июнь	5914	6005	-91
июль	6181	6238	-57
август	6109	5852	257
сентябрь	6242	6534	-292
октябрь	6564	6476	88
ноябрь	6213	6234	-21
декабрь	6145	6287	-142
ИТОГО	73153	72312	841

Выводы:

Питание, предоставляемое воспитанникам Учреждения в выходные, праздничные и каникулярные дни, увеличенное на 10% от величины норматива финансовых затрат, не подтверждено цикличным меню рационов горячего питания детей в выходные, праздничные и каникулярные дни.

Количество услуг, оказанных и оплаченных на основании документов услуг по организации питания, превышает количество услуг, внесенных в автоматизированную информационную систему «Электронный социальный регистр населения» (далее – АИС ЭСРН).

Проверка исполнения контрактов

18.02.2025 Учреждением заключен контракт № 16/25-ЭА на оказание услуг по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств (реестровый номер 2782200464225000013) с индивидуальным предпринимателем Ибрагимовой Ольгой Александровной с ценой контракта 1 365 000,00 руб.

В соответствии с пунктом 4.2 контракта местом оказания услуг является: Санкт-Петербург, г. Пушкин, Кузьминское шоссе, д. 48, корп. 2.

Документ о приемке № 1 сформирован исполнителем в единой информационной системе в сфере закупок 20.03.2025 и подписан руководителем Учреждения 21.03.2025, стоимость оказанных и принятых услуг по документу составляет 251 394, 34 руб.

Документ о приемке № 2 сформирован исполнителем в единой информационной системе в сфере закупок и подписан руководителем Учреждения 07.05.2025, стоимость оказанных и принятых услуг по документу составляет 276 207, 63 руб.

В путевых листах за март-май 2025 информации о поездках транспортных средств Учреждения по адресу места оказания услуг, указанному в контракте, отсутствует.

Оказание ИП Ибрагимовой О.А. Учреждению услуг по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств сомнительно.

01.04.2025 Учреждением заключен контракт № 39-25 на поставку бытовой техники (реестровый номер 2782200464225000034) с индивидуальным предпринимателем Дорошиной Кристиной Станиславовной с ценой контракта 488 999,00 руб.

В рамках исполнения контракта Учреждением принят и оплачен товар, который не соответствует условиям контракта:

Наименование товара	Характеристика товара в соответствии с контрактов	Характеристика фактически принятого и оплаченного товара
Отпариватель для одежды	Установлено значение показателя «Максимальное давление пара» ≥ 1 Бар	В паспорте на изделие значение указанного показателя не содержится

Вышеуказанный товар принят Учреждением без замечаний. Претензия в связи с ненадлежащим исполнением обязательств в адрес поставщика не направлялась,

штраф в размере 1 % цены Контракта, но не более 5 тыс. рублей и не менее 1 тыс. рублей, предусмотренный пунктом 7.2 контракта, не взыскан.

Администрации Учреждения предлагается:

1. Провести лицензирование медицинской деятельности Учреждения в соответствии с фактическими условиями оказания медицинских услуг.
2. Учет основных средств и материальных запасов привести в соответствие с требованиями приказа Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению».
3. Оформление путевых листов привести в соответствие с приказом Министерства транспорта Российской Федерации от 11.09.2020 № 368 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов».
4. Произвести взыскание с виновных лиц денежных средств в сумме 174 620,41 руб. за необоснованно списанное топливо.
5. Обеспечивать разработку цикличного меню рационов горячего питания воспитанников в выходные, праздничные и каникулярные дни.
6. Обеспечивать оплату оказанных услуг по организации питания воспитанников в соответствии с количеством услуг, внесенных в автоматизированную информационную систему «Электронный социальный регистр населения».
7. Обеспечивать приемку товаров (работ, услуг) в соответствии с условиями заключенных контрактов.
8. Обеспечивать взыскание неустоек (штрафов, пеней) в случае нарушения поставщиками (подрядчиками, исполнителями) условий заключенных контрактов.
9. Принять меры дисциплинарного взыскания к работникам Учреждения, допустившим нарушения финансовой и хозяйственной деятельности.
10. В срок до 11.07.2025 предоставить план мероприятий по устранению выявленных нарушений.

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



М.В. Богачева

Бухгалтер Санкт-Петербургского государственного
автономного стационарного учреждения социального
обслуживания населения «Дом социального
обслуживания «Серафимовский»



Н.Н. Киксман

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



Р.В. Пентюков

Директор
1 экз. акта получил

А.А. Алексеенко

Главный бухгалтер



Т.Н. Соколова