

## Информация

### **по результатам контрольного мероприятия «Проверка законности и эффективности (экономности и результативности) использования бюджетных средств и иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Калужской области, полученных государственным бюджетным учреждением Калужской области «Жиздринский психоневрологический интернат» в 2020-2021 годах»**

Проверка проведена на основании Закона Калужской области от 28.10.2011 № 193-ОЗ «О Контрольно-счётной палате Калужской области», пункта 1.2.2 плана работы Контрольно-счётной палаты на 2022 год и распоряжения о проведении контрольного мероприятия от 07.04.2022 № 24-П.

По итогам проведения контрольного мероприятия выявлено следующее.

#### **1. Незаконное расходование средств областного бюджета, а именно:**

- в части произведённых учреждением расходов на оплату труда сотрудников, принятых на должность младшей медицинской сестры по уходу за больными и инструктора производственного обучения рабочих массовых профессий, не имеющих необходимой для осуществления определенного вида профессиональной деятельности квалификации (**статьи 144 Трудового кодекса Российской Федерации и частей IV, V раздела «Квалификационные характеристики должностей работников в сфере здравоохранения»** приказа Минздравсоцразвития России от 23.07.2010 № 541н «Об утверждении Единого квалификационного справочника должностей руководителей, специалистов и служащих, раздел «Квалификационные характеристики должностей работников в сфере здравоохранения» (далее – приказ № 541н);

- в части произведённых учреждением расходов на оплату труда сотрудника, принятого на должность старшей медицинской сестры, не имеющей необходимой для осуществления определенного вида профессиональной деятельности квалификации (нарушение **статьи 144 Трудового кодекса Российской Федерации и части III раздела «Квалификационные характеристики должностей работников в сфере здравоохранения»** Приказа № 541н);

- в части произведённых учреждением выплат работникам за интенсивность и высокие результаты работы, превышающие установленные Положением об оплате труда нормативы (нарушение подпункта 2.3.3 пункта 2.3 раздела II Приложения № 4 к закону Калужской области от 13.11.2013 № 593-ОЗ «Об установлении системы оплаты труда работников организаций социального обслуживания, находящихся в ведении Калужской области» (далее – Закон № 593-ОЗ) и пункта 3.5 Положения об оплате труда);

- в части выплат учреждением премии работникам за качество и результативность выполняемых работ, превышающие установленные Положением об оплате труда нормативы (нарушение подпункта 2.3.6 пункта 2.3 раздела II Приложения № 4 к Закону № 593-ОЗ и пункта 3.9 Положения об оплате труда);

- в части произведённых выплат премий при наличии дисциплинарных взысканий (нарушение пункта 3.9 Положения об оплате труда учреждением);

- в части произведённых учреждением выплат работникам за интенсивность и высокие результаты работы при наличии дисциплинарных взысканий (нарушение пункта 3.5 Положения об оплате труда учреждением при наличии дисциплинарных взысканий в проверяемый период производились выплаты за интенсивность и высокие результаты работы);

## **2. Несоблюдение принципа эффективности (результативности) определённой статьёй 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации при расходовании средств областного бюджета, из них:**

- в части произведённых Учреждением расходов, при этом не была достигнута цель (создание условий для беспрепятственного доступа инвалидов и других МГН к приоритетным объектам и услугам в сфере социальной защиты), предусмотренная пунктом 1.3 Мероприятия «Адаптация организаций социального обслуживания для инвалидов (установка пандусов, поручней, приобретение гусеничных подъемников для лестничных маршей, средств ориентации для инвалидов по зрению и слуху, расширение дверных проемов, приспособлений путей движения внутри зданий, ремонт входных групп, приспособление санитарно-гигиенических помещений» приложения № 2 «Объём ресурсного обеспечения государственной программы Калужской области «Доступная среда в Калужской области» к государственной программе Калужской области «Доступная среда в Калужской области», утверждённой постановлением Правительства Калужской области от 30.12.2013 № 744, и соглашением от 28.10.2019 № 50-СИЦ «О предоставлении субсидии на иные цели», заключённым между Министерством и Учреждением, а также на основании приказа министерства от 28.10.2019 № 2365-П «О предоставлении субсидии на иные цели ГБУ КО «Жиздринский психоневрологический интернат» (нарушение статьи 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации);

- в части использования учреждением продуктов питания сверх установленных норм (нарушение приказов министерства труда и социальной политики Калужской области от 19.08.2014 № 1006 и от 29.03.2021 № 493-П «Об утверждении норм питания при социальном обслуживании граждан пожилого возраста, инвалидов и лиц, находящихся в трудной жизненной ситуации»);

## **3. Нарушение нормативных правовых актов Российской Федерации, в том числе замечания установленные в результате выборочной инвентаризации основных средств (объекты недвижимости) не имеющих стоимостной оценки**

- в части неиспользование интернатом продолжительный период времени (более двух лет) трёх транспортных средств и двух транспортных прицепов в целях реализации уставной деятельности (нарушение пункта 4.8 Устава учреждения, утвержденного приказом министерства труда и социальной защиты Калужской области от 18.03.2015 № 150-П)

В отношении вышеуказанных транспортных средств, находящихся в неудовлетворительном состоянии, предлагается принять меры по списанию и утилизации, в соответствии с постановлением Правительства Калужской области от 10.07.1997 № 85 «О положении «О порядке списания имущества, находящегося в собственности Калужской области и относящегося к основным средствам государственных организаций»;

- учреждением не были приняты меры по передаче в собственность Российской Федерации выморочного имущества (денежные вклады) (нарушение статьи 1151 Гражданского кодекса Российской Федерации);

- в части необеспечения учреждением в должной мере сохранности объектов недвижимости, благоустройства, допущение ухудшения их технического состояния, отсутствие текущего и капитального ремонта (нарушение пункта 4.8 Устава);

- в части необеспечения учреждением рационального использования земельных участков, на которых размещены разрушенные строения, непригодные к эксплуатации навесные агрегаты сельскохозяйственного назначения, прицеп, наличие свалок мусора (нарушение подпункта 4 пункта 5.3 Устава)

Учреждению предлагается в соответствии с пунктом 4.9 Устава принять по согласованию с Учредителем решение об изъятии земельного участка, не используемого по назначению в соответствии с уставной деятельностью, или решение о восстановлении объектов недвижимости (например, теплиц) для организации подсобного хозяйства в рамках Уставной деятельности;

- в результате сопоставления данных выписок из Единого государственного реестра недвижимости (далее – ЕГРН), технических паспортов БТИ и данных бухгалтерского учёта установлено расхождение в количестве и балансовой стоимости объектов недвижимости;

#### **4. Нарушения, выявленные при проведении аудита в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд в 2020 - 2021 годах**

- в части заключения учреждением в 2020 году 7 договоров, в которых были завышены сроки оплаты поставленного товара (нарушение пункта 13.1 части 13 статьи 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ);

- в части несоблюдения подрядчиком сроков выполнения работ (нарушение статьи 309 Гражданского кодекса РФ и пункта 1.4 гражданско-правового договора от 04.12.2019 № 0137200001219006041);

- в части превышения сроков оплаты выполненных работ, оказанных услуг. Нарушение сроков оплаты составило от 5 до 42 календарных дней (нарушение статьи 309 Гражданского кодекса РФ и условий 13 договоров);

Данное нарушение влечет за собой административную ответственность, предусмотренную частью 1 статьи 7.32.5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

На момент проверки срок давности привлечения к административной ответственности по данному нарушению истёк (1 год со дня совершения административного правонарушения);

- в части не размещения учреждением в реестре контрактов документов о приёмке поставленного товара, оказанной услуги (акты, товарные накладные) по семи гражданско-правовым договорам (нарушение части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, части 12 постановления Правительства РФ от 28.11.2013 № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну»).

Данное нарушение влечет за собой административную ответственность, предусмотренную частью 2 статьи 7.31 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях. На момент проверки срок давности привлечения к административной ответственности по данному нарушению истёк (1 год со дня совершения административного правонарушения).

В адрес ГБУ КО «Жиздринский дом социального обслуживания», министерства труда и социальной защиты Калужской области направлены представления с соответствующими предложениями по устранению выявленных нарушений.

Итоги проверки рассмотрены на коллегии Контрольно-счётной палаты Калужской области.