

Информация

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

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

Основание для проведения контрольного мероприятия:

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

Объекты контрольного мероприятия:

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

Основные выводы по результатам контрольного мероприятия, выявленные нарушения:

1. В проверяемом периоде Комитет являлся ответственным исполнителем подпрограммы «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» («Развитие системы социального обслуживания») государственной программы Ленинградской области «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Ленинградской области», утвержденной постановлением Правительства Ленинградской области от 14.11.2013 № 406 (далее - Подпрограмма).

2. Финансовое обеспечение реализации Подпрограммы в проверяемом периоде составило:

- в 2017 году: утверждено плановых назначений 3 593 067,5 тыс. руб., исполнено 3 556 574,4 тыс. руб. или 99,0%;
- в 2018 году: утверждено плановых назначений 4 070 394,8 тыс. руб., исполнено 4 067 004,6 тыс. руб. или 99,9%;
- в 2019 году: утверждено плановых назначений 4 437 254,2 тыс. руб., исполнено на 01.07.2019 - 2 579 198,2 тыс. руб. или 58,1%.

3. В соответствии с Бюджетным кодексом РФ в рамках реализации Подпрограммы Комитетом предоставлялись субвенции из областного бюджета Ленинградской области муниципальным образованиям Ленинградской области и субсидии подведомственным государственным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения государственного задания и на иные цели.

Кроме того, в рамках реализации Подпрограммы в соответствии с постановлениями Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 578 и от 18.07.2011 № 219 осуществлялась выплата компенсации поставщикам социальных услуг и предоставлялись субсидии некоммерческим организациям на реализацию мероприятий в сфере социальной поддержки и защиты граждан.

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

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

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

6. В проверяемом периоде государственный контроль в сфере социального обслуживания в форме оказания поставщиками социальных услуг на дому осуществлялся Комитетом ненадлежащим образом.

В результате проведенного контрольного мероприятия выявлено, что Комитетом и ЛОГКУ «ЦСЗН» назначались и выплачивались компенсации поставщикам социальных услуг на дому за оказанные услуги в объеме, превышающем фактически оказанные социальные услуги на дому поставщиками социальных услуг на общую сумму 8 665,87 тыс. руб.

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

7. В результате реформы системы социального обслуживания населения Ленинградской области, проведенной в соответствии с областным законом Ленинградской области от 09.04.2018 № 28-оз «О прекращении осуществления органами местного самоуправления муниципальных образований Ленинградской

области отдельных государственных полномочий Российской Федерации, переданных органам государственной власти Ленинградской области, и отдельных государственных полномочий Ленинградской области в сфере социальной защиты населения и признании утратившими силу некоторых областных законов и отдельных положений областных законов»:

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

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

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

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

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

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

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

Расходы по оплате труда с начислениями работников указанных учреждений на 2019 год, предусмотренные в планах ФХД и в бюджетной смете ЛОГКУ «ЦСЗН», составили 1 406 054,9 тыс. руб. (с учетом выплаты выходного пособия работникам,

уволенным в связи с проводимыми мероприятиями по реорганизации муниципальных учреждений социальной защиты населения Ленинградской области и изменением их организационно-правовой формы), что на 33 323,6 тыс. руб. больше расходов на оплату труда с начислениями в сумме 1 372 731,3 тыс. руб., произведенных в 2017 году.

Предложения по результатам контрольного мероприятия:

Комитету по социальной защите населения Ленинградской области:

1) Правовые акты и бюджетную смету Комитета привести в соответствие с Общими требованиями к порядку составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений, утвержденных приказами Министерства финансов Российской Федерации от 20.11.2007 № 112н и от 14.02.2018 № 26н.

2) Обеспечить выполнение требований статьи 18 Федерального закона от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» в подведомственных государственных учреждениях Ленинградской области.

3) Обеспечить заключение соглашений о предоставлении субсидий на иные цели с подведомственными государственными учреждениями Ленинградской области в строгом соответствии с требованиями постановления Правительства Ленинградской области от 14.11.2014 № 522.

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

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

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

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

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

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

1) В соответствии с пунктами 5, 7 Порядка выплаты поставщику или поставщикам социальных услуг компенсации, если гражданин получает социальные

услуги, предусмотренные индивидуальной программой предоставления социальных услуг, у поставщика или поставщиков социальных услуг, которые включены в реестр поставщиков социальных услуг в Ленинградской области, но не участвуют в выполнении государственного задания (заказа), утвержденным постановлением Правительства Ленинградской области от 09.12.2014 № 578, при предоставлении компенсации поставщикам социальных услуг проводить полную и всестороннюю проверку достоверности сведений, содержащихся в документах, предоставляемых поставщиками социальных услуг (договор о предоставлении социальных услуг с получателем социальных услуг, акт выполненных работ о предоставлении социальных услуг), а также соблюдение поставщиком социальных услуг требований Стандартов социальных услуг, утвержденных постановлением Правительства Ленинградской области от 22.12.2017 № 606 (в том числе укомплектованность квалифицированными кадрами).

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

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

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
Ленинградской области

Н.С. Грибова