



# КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА КРАСНОДАРСКОГО КРАЯ

ул. Коммунаров, 276 / 1 г. Краснодар, 350020, тел. (861) 992-52-13, факс (861) 992-52-12  
www.kspkuban.ru

kspkk@bk.ru

От 24.05.2018 № 1308-02/12  
На № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_

Директору государственного  
бюджетного учреждения социального  
обслуживания Краснодарского края  
«Медведовский  
психоневрологический интернат»

Г.В. Куделя

## ПРЕДСТАВЛЕНИЕ

Специалистами Контрольно-счетной палаты Краснодарского края на основании п. 1.8 Плана работы на 2018 год проведено контрольное мероприятие «Проверка эффективности и целевого использования средств краевого бюджета, предоставленных в 2016-2017 годах на материально-техническое и финансовое обеспечение деятельности психоневрологических интернатов, подведомственных министерству труда и социального развития Краснодарского края, в рамках реализации государственной программы «Социальная поддержка граждан», в том числе аудит в сфере закупок» в государственном бюджетном учреждении социального обслуживания Краснодарского края «Медведовский психоневрологический интернат» (далее – ПНИ, Учреждение).

В результате проведенного контрольного мероприятия в деятельности Учреждения выявлены следующие нарушения и недостатки.

1. Учреждением не достигнут показатель качества государственной услуги «Укомплектованность организации специалистами, оказывающими социальные услуги» при выполнении государственных заданий в 2016 и 2017 годах, которые в соответствии с п. 3 ст. 69.2 Бюджетного кодекса РФ, п. 4, 36 Положения о формировании государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в отношении государственных учреждений Краснодарского края и финансовом обеспечении выполнения государственного задания, утвержденного постановлением главы администрации (губернатора) Краснодарского края от 20.11.2015 № 1081, п. 3.3.1 соглашений о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) от 31.12.2015 № 3/1330 и от 30.12.2016 № 3/1010 (далее – соглашения о предоставлении субсидии от 31.12.2015 № 3/1330 и от 30.12.2016 № 3/1010), а также п. 3.1 государственных заданий на 2016 и 2017 годы, утвержденных <sup>ГБУ СО КК</sup> приказами «Медведовский ПНИ»

Дата 24.05.2018  
Вх. № 09-02/1411

министерства труда и социального развития Краснодарского края от 30.12.2015 № 1475 и от 27.12.2016 № 1767, считаются невыполненными.

Так, в соответствии с отчетами Учреждения о выполнении государственного задания в 2016 и 2017 годах значение указанного показателя качества сложилось на уровне 100 %. Однако проверкой установлено, что фактическое значение данного показателя в 2016 году составило 55,9 %, в 2017 году – 51,6 %, что ниже показателей 85 % и 90 %, предусмотренных государственными заданиями на 2016 и 2017 годы соответственно, в пределах которых государственное задание считается выполненным.

При этом объем невыполнения в 2016 и 2017 годах государственного задания в части недостижения указанного показателя качества государственной услуги составил 19 832,9 тыс. рублей, в том числе в 2016 году – 8 219,5 тыс. рублей, в 2017 году – 11 613,4 тыс. рублей.

Данное нарушение также свидетельствует о недостоверности отчета о выполнении государственного задания, ежегодно предоставляемого в министерство труда и социального развития Краснодарского края.

2. Выявлено неэффективное расходование Учреждением средств субсидии в сумме 298,8 тыс. рублей, предоставленной в 2016-2017 годах на выполнение государственного задания, которые направлены им на оплату труда штатных врачей-терапевтов, оказывавших проживающим в ПНИ гражданам первичную врачебную медицинскую помощь в амбулаторных условиях, при том, что в соответствии с Федеральными законами от 21.11.2011 № 323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации», от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации», а также территориальной программой оказания гражданам медицинской помощи в Краснодарском крае, утвержденной Законами Краснодарского края от 25.12.2015 № 3297-КЗ (на 2016 год) и от 19.12.2016 № 525-КЗ (на 2017 год), Учреждение имеет право на возмещение данных расходов из средств фонда обязательного медицинского страхования (далее – фонд ОМС).

Исходя из норм указанных нормативных правовых актов, Учреждение обладает всеми признаками медицинской организации, а именно, имеет лицензию на осуществление медицинской деятельности, одним из основных видов деятельности, предусмотренных уставом, является осуществление медицинского обслуживания, лечения и т.д., а доля медицинского персонала составляет 60,7% в общем количестве всех работников Учреждения.

Для получения права на возмещение расходов из средств фонда ОМС Учреждению для включения в реестр медицинских организаций следовало направить уведомление в территориальный фонд ОМС, который не вправе отказывать во включении в реестр медицинских организаций. Таким образом, бездействие Учреждения привело к неэффективному расходованию средств субсидии в сумме 298,8 тыс. рублей за два года.

3. В проверяемом периоде Учреждением допущено неэффективное расходование средств краевого бюджета в сумме 22,0 тыс. рублей при оплате договора, заключенного с ООО «Профтехбезопасность» от 20.11.2017 № ОА-27, на оказание услуг по проведению комплексного анализа (аудита) и оценки текущего

состояния системы управления охраной труда, ведению документации и отчетности по охране труда, при том, что в Учреждении работает специалист по охране труда, должностными обязанностями которого, в частности, предусмотрено осуществление контроля за соблюдением в организации законодательных и иных нормативных правовых актов по охране труда, за предоставлением работникам льгот и компенсаций, изучение условий труда на рабочих местах, проведение проверок технического состояния зданий, оборудования и т.д.

4. В проверяемом периоде Учреждением не принимались меры по своевременному обращению в федеральную собственность выморочного имущества в виде не востребовавшихся денежных средств, оставшихся после смерти проживавших в Учреждении граждан, по которым наследователи не установлены. В соответствии с положениями ст. 1151, 1152, 1154, 1155 Гражданского кодекса РФ процедуру приобретения в федеральный бюджет выморочного имущества можно начать после истечения 9 месяцев с момента открытия наследства. Однако в Учреждении на лицевых счетах 40 граждан, умерших в период с 2005 года по 2 квартал 2017 года, находились денежные средства в сумме 1 022,3 тыс. рублей, информация о которых Учреждением направлена в Росимущество с нарушением установленного срока или вообще не направлялась.

5. В ходе контрольного мероприятия установлены факты, свидетельствующие о неправомерном расходовании Учреждением средств, полученных от взимания платы с граждан за предоставленные социальные услуги (75 % пенсии граждан).

5.1. Федеральными законами от 21.11.2011 № 323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации», от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации», от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации», от 02.07.1992 № 3185-1-ФЗ «О психиатрической помощи и гарантиях прав граждан при ее оказании», а также территориальной программой оказания гражданам медицинской помощи в Краснодарском крае, утвержденной Законами Краснодарского края от 25.12.2015 № 3297-КЗ (на 2016 год) и от 19.12.2016 № 3525-КЗ (на 2017 год) предусмотрено, что первичная доврачебная, первичная врачебная и первичная специализированная медико-санитарная помощь оказывается бесплатно всем гражданам РФ, включая категорию граждан, проживающих в ПНИ. Согласно указанным законам источниками финансирования расходов на оказание первичной медико-санитарной помощи на территории Краснодарского края являются либо средства краевого бюджета, либо средств фонда обязательного медицинского страхования.

Однако в нарушение федерального и краевого законодательства расходы в виде выплаты заработной платы штатному медицинскому персоналу Учреждения (врач, фельдшер, медицинская сестра), оказывающему первичную медицинскую санитарную помощь, производились, в частности, за счет средств, поступающих от граждан в качестве платы за предоставление социальных услуг. Общая сумма неправомерных расходов составила 666,7 тыс. рублей за два года.

5.2. В соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 02.10.1992 № 1157 «О дополнительных мерах государственной поддержки

инвалидов», Федеральными законами от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации», от 21.11.2011 № 323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации» и от 17.07.1999 № 178-ФЗ «О государственной социальной помощи», а также Законами Краснодарского края от 25.12.2015 № 3297-КЗ и от 19.12.2016 № 3525-КЗ, инвалиды I и II групп имеют право на бесплатное обеспечение лекарственными препаратами, включенными в перечень жизненно необходимых и важнейших лекарственных препаратов, который утвержден распоряжениями Правительства Российской Федерации от 26.12.2015 № 2724-р (на 2016 год) и от 28.12.2016 № 2885-р на (2017 год).

Среди граждан, проживающих в ПНИ, доля граждан, являющихся инвалидами I и II групп, страдающих хроническими психическими заболеваниями, составляет 99 %.

Вместе с тем, проверкой установлено, что Учреждением за счет средств указанной выше категории граждан приобретались лекарственные препараты, входящие в перечень жизненно необходимых и важнейших лекарственных препаратов. Общая сумма неправомерных расходов составила 188,2 тыс. рублей.

6. При исполнении Учреждением функций опекуна выявлено неправомерное расходование личных денежных средств недееспособных граждан (25 % пенсии) на общую сумму 268,9 тыс. рублей.

Так, из норм ст. 36, 37 Гражданского кодекса РФ, Федеральных законов от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации», от 02.07.1992 № 3185-1 «О психиатрической помощи и гарантиях прав граждан при ее оказании», от 24.04.2008 № 48-ФЗ «Об опеке и попечительстве», Постановления Минтруда РФ от 18.09.1997 № 45 «Об утверждении разъяснения «О перечислении пенсии лицам, находящимся в психиатрическом учреждении», а также положения об опекуном совете Учреждения следует, что доходы недееспособных граждан расходуются исключительно в их личных интересах.

Проверкой установлено, что на основании заявлений недееспособных граждан в соответствии с решением опекунского совета Учреждением приобретены и выданы в пользование по актам выдачи 3 садовые скамейки, диванов и 3 кресла на общую сумму 268,9 тыс. рублей.

При этом обеспечение Учреждения мебелью предусмотрено нормативными правовыми актами, регламентирующими порядок и качество оказания социальных услуг (Закон Краснодарского края от 26.12.2014 № 3087-КЗ «Об утверждении перечня социальных услуг, предоставляемых поставщиками социальных услуг на территории Краснодарского края», приказ Минтруда России от 24.11.2014 № 940н «Об утверждении Правил организации деятельности организаций социального обслуживания, их структурных подразделений», приказ Министерства от 22.12.2014 № 1042 «Об утверждении порядка предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг в Краснодарском крае»).

Для этих целей Учреждению из краевого бюджета выделяется субсидия на выполнение государственного задания. Кроме того, Учреждение имеет собственные доходы в виде платы, поступающей от граждан за оказание социал



ных услуг (75 % пенсии), которую Учреждение должно направлять, в частности, на приобретение мебели.

Таким образом, диваны и кресла приобретены ПНИ в целях соблюдения установленных норм и стандартов социальных услуг, гарантированных государством, а следовательно не для удовлетворения личных нужд граждан, за счет средств которых произведены расходы.

Кроме того, месторасположение садовых скамеек, диванов и кресел указывает на то, что данные товары должны приобретаться за счет средств Учреждения, поскольку не используются в личных целях опекаемых, за счет средств которых они приобретены, а являются объектами общего пользования.

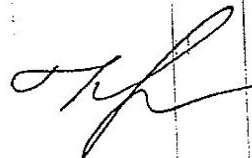
На основании изложенного, руководствуясь ст. 270.2 Бюджетного кодекса РФ, ст. 16 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» и ст. 20 Закона Краснодарского края от 04.10.2011 № 2321-КЗ «О Контрольно-счетной палате Краснодарского края»,

#### **ПРЕДЛАГАЮ:**

1. Рассмотреть настоящее представление.
2. Принять исчерпывающий комплекс мер по устранению и недопущению в будущем отмеченных нарушений и недостатков, причин и условий, им способствующих.
3. Рассмотреть вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях и недостатках.
4. Разработать план мероприятий по устранению нарушений и недостатков.

О принятых решениях и мерах уведомить Контрольно-счетную палату Краснодарского края в письменной форме в течение 30 дней со дня получения представления с приложением подтверждающих документов.

И.о. председателя



Н.Н. Романец