

г. Иркутск, ул. Красноказачья, 10
(место составления акта)

“ 11 ” апреля 20 23 г.
(дата составления акта)
15:00
(время составления акта)

АКТ ОБСЛЕДОВАНИЯ

Службой ветеринарии Иркутской области юридического лица, индивидуального предпринимателя

Отдел государственного надзора в области обращения с животными по городу Иркутску, Ангарскому городскому округу, Иркутскому, Слюдянскому, Шелеховскому, Ольхонскому, Бодайбинскому, Катангскому, Мамско-Чуйскому районам службы ветеринарии Иркутской области.

№ 17/23

“ 07 ” апреля 20 23 г. по адресу: г. Иркутск, ул. Ярославского, д. 260
(место проведения обследования)

Исходя из: На основании: графика обследований областных государственных учреждений социального обслуживания Иркутской области на 2022-2023г., согласованного министром социального развития, опеки и попечительства Иркутской области В.А. Родионовым от 23 марта 2022 года.

(вид документа с указанием реквизитов (номер, дата); фамилии, имени, отчества (в случае, если имеется), должность руководителя.

Проведено выездное обследование в отношении: Областного государственного бюджетного учреждения социального обслуживания «Ново-Ленинский дом-интернат для престарелых и инвалидов», ИНН 3810016741, ОГРН 1023801427704, директор Разумец Дмитрий Николаевич.

(наименование юридического лица, фамилия, имя и (в случае, если имеется) отчество индивидуального предпринимателя)

Дата и время проведения обследования:

“ 07 ” апреля 20 23 г. с 09 час. 30 мин. до 10 час. 30 мин.

Продолжительность обследования: 1 день/1 час
(дней/часов)

Акт составлен: Службой ветеринарии Иркутской области

(наименование органа государственного контроля (надзора) или органа муниципального контроля)

Лицо(а), проводившее обследование:

Варфаломеева Татьяна Владимировна консультант - главный государственный инспектор в области обращения с животными по городу Иркутску, Ангарскому городскому округу, Иркутскому, Слюдянскому, Шелеховскому, Ольхонскому, Бодайбинскому, Катангскому, Мамско-Чуйскому районам службы ветеринарии Иркутской области;

Сигилева Анжелика Борисовна консультант - главный государственный инспектор в области обращения с животными по городу Иркутску, Ангарскому городскому округу, Иркутскому, Слюдянскому, Шелеховскому, Ольхонскому, Бодайбинскому, Катангскому, Мамско-Чуйскому районам службы ветеринарии Иркутской области.

(фамилия, имя, отчество (в случае, если имеется), должность должностного лица (должностных лиц),

1619)
83-54)-711/23
19 04 23
Подпись

При проведении обследования присутствовали:

- Заместитель директора по социальной работе Вакарина Евгения Викторовна – приказ от 2 марта 2023 года №30-л.
- Заведующая по производству Рудова Ольга Николаевна – дополнительное соглашение к трудовому договору от 1 октября 2003 года №71.
- Заведующий складом Майхудинов Сергей Сергеевич – приказ от 28.03.2023 года №50-л.

(фамилия, имя, отчество (в случае, если имеется), должность руководителя, иного должностного лица (должностных лиц) или уполномоченного представителя юридического лица,

Использовалась фотосъемка, итого сделано 100 фотографий.

В ходе проведения обследования установлено:

Областного государственного бюджетного учреждения социального обслуживания «Ново-Ленинский дом-интернат для престарелых и инвалидов» (далее - Учреждение) осуществляет деятельность по уходу за престарелыми и инвалидами с обеспечением проживания.

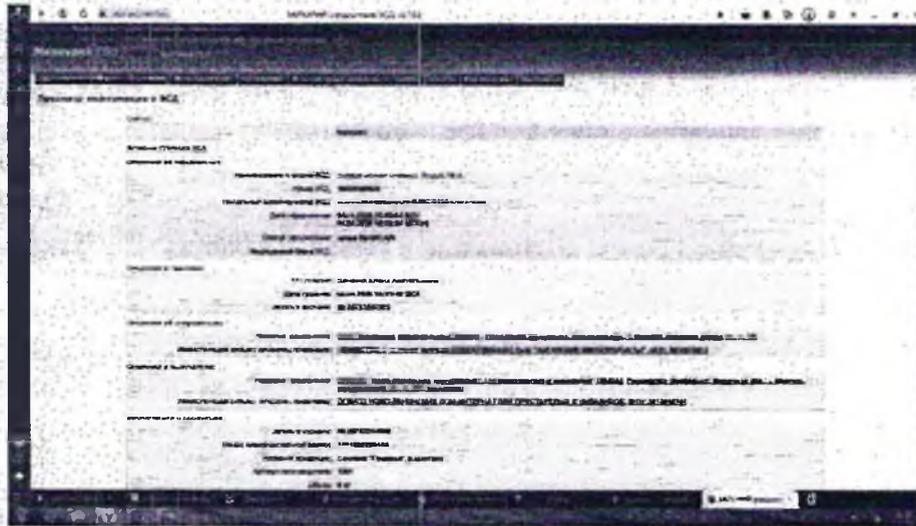
Учреждение располагается в трехэтажном здании и подразделяется на помещения для проживания, пищеблок и склад с продукцией. Территория учреждения по периметру имеет металлическое ограждение с запирающейся калиткой и въездными воротами.

Пищеблок и столовая расположены на первом этаже, склад пищевой продукции расположен в цокольном этаже. Энергообеспечение и водоснабжение централизованное. Пищеблок оснащен приточно-втяжной вентиляцией, освещение естественное (окна) и искусственное (люминесцентные лампы).

В помещении пищеблока пол и стены выложены плиткой, потолок покрыт штукатуркой. В учреждении имеется отдельный вход для поставки продукции.

Продукция поступает в сопровождении ветеринарных сопроводительных документов (далее – ВСД). Работа в ФГИС «Меркурий» проводится в части гашения ветеринарно-сопроводительных документов, в соответствии с Приказом Министерства сельского хозяйства РФ от 27 декабря 2016 г. N 589 «Об утверждении Ветеринарных правил организации работы по оформлению ветеринарных сопроводительных документов, порядка оформления ветеринарных сопроводительных документов в электронной форме и порядка оформления ветеринарных сопроводительных документов на бумажных носителях».

| № документа | Дата | Статус | Действие | Детали |
|-------------|------------|---------|----------|---------------------------------------------------|
| 1234567890 | 2023-03-01 | Активен | Гашение | Ветеринарно-сопроводительный документ №1234567890 |
| 0987654321 | 2023-03-02 | Активен | Гашение | Ветеринарно-сопроводительный документ №0987654321 |
| 1111111111 | 2023-03-03 | Активен | Гашение | Ветеринарно-сопроводительный документ №1111111111 |
| 2222222222 | 2023-03-04 | Активен | Гашение | Ветеринарно-сопроводительный документ №2222222222 |
| 3333333333 | 2023-03-05 | Активен | Гашение | Ветеринарно-сопроводительный документ №3333333333 |
| 4444444444 | 2023-03-06 | Активен | Гашение | Ветеринарно-сопроводительный документ №4444444444 |
| 5555555555 | 2023-03-07 | Активен | Гашение | Ветеринарно-сопроводительный документ №5555555555 |
| 6666666666 | 2023-03-08 | Активен | Гашение | Ветеринарно-сопроводительный документ №6666666666 |
| 7777777777 | 2023-03-09 | Активен | Гашение | Ветеринарно-сопроводительный документ №7777777777 |
| 8888888888 | 2023-03-10 | Активен | Гашение | Ветеринарно-сопроводительный документ №8888888888 |
| 9999999999 | 2023-03-11 | Активен | Гашение | Ветеринарно-сопроводительный документ №9999999999 |



Животноводческая продукция поступает на хранение на склад при помощи лифта, на цокольный этаж, который оборудован холодильниками и морозильными камерами. Холодильные и морозильные камеры оснащены контрольно-измерительными приборами (термометрами) в полном объеме (дата производства 30.06.2022г. с межповерочным интервалом 3 года). Паспорта на термометры с датами изготовления представлены. Журнал для регистрации температурного режима прошит и пронумерован. Показания термометров заносятся в журнал двукратно, ежедневно.

В помещениях для хранения сыпучих и для хранения консерв имеются приборы для измерения влажности в помещениях. Представлены паспорта на гигрометры психрометрические ВИТ-1, 19.09.2022 г. проведена поверка СИ, с межповерочным интервалом 2 года. Показания записываются в прошнурованный и пронумерованный журнал регистрации влажности.

В холодильной камере для хранения молочной продукции (температура $+5^0$) на хранении находилась следующая продукция:

- яйца пищевые, куриные столовые 1 категории, изготовитель: СХАО «Белореченское», дата сортировки 30.03.2023, со сроком годности 25 суток;
- яйца пищевые, куриные столовые 1 категории, изготовитель: СХАО «Белореченское», дата сортировки 01.04.2023, со сроком годности 25 суток;
- кефир, изготовитель: молочный завод «Белореченский», отделение «Усольское» СХАО «Белореченское», дата изготовления 05.04.2023г., со сроком годности 5 суток;
- сметана Домашенька, изготовитель: молочный завод «Белореченский», отделение «Усольское» СХАО «Белореченское», дата изготовления 03.04.2023г., со сроком годности 7 суток;
- ряженка, изготовитель: молочный завод «Белореченский», отделение «Усольское» СХАО «Белореченское», дата изготовления 03.04.2023г., со сроком годности 5 суток;
- молоко 3,2%, питьевое пастеризованное, изготовитель: молочный завод «Белореченский», отделение «Усольское» СХАО «Белореченское», дата изготовления 05.04.2023г., со сроком годности 5 суток;
- сыр «Голландский», изготовитель: СХППК «НАВРУЗ», дата изготовления 05.01.2023г., со сроком годности 150 суток;
- сыр «Голландский», изготовитель: ООО «Сыровар», дата изготовления 23.03.2023г., со сроком годности 150 суток;
- предположительно сыр с отсутствующей маркировкой об изготовителе, дате и сроках годности продукции, что является нарушением;

ст. 3 Федерального закона от 2 января 2000 года № 29-ФЗ «О качестве и безопасности пищевых продуктов», не могут находиться в обороте пищевые продукты, материалы и изделия, которые:

не соответствуют требованиям нормативных документов;

имеют явные признаки недоброкачества, не вызывающие сомнений у представителей органов, осуществляющих государственный надзор в области обеспечения качества и безопасности пищевых продуктов (далее - органы государственного надзора) при проверке таких продуктов, материалов и изделий;

не соответствуют представленной информации и в отношении которых имеются обоснованные подозрения об их фальсификации;

не имеют установленных сроков годности (для пищевых продуктов, материалов и изделий, в отношении которых установление сроков годности является обязательным) или сроки годности, которых истекли;

не имеют маркировки, содержащей сведения, предусмотренные законом или нормативными документами, либо в отношении которых не имеется такой информации.

Такие пищевые продукты, материалы и изделия признаются некачественными и опасными и не подлежат реализации, утилизируются или уничтожаются;

Согласно п. 7 ст. 17 Технического регламента Таможенного союза ТР ТС 021/2011 «О безопасности пищевой продукции» при хранении пищевой продукции должны соблюдаться условия хранения и срок годности, установленные изготовителем. Установленные изготовителем условия хранения должны обеспечивать соответствие пищевой продукции требованиям настоящего технического регламента и технических регламентов Таможенного союза на отдельные виды пищевой продукции.

В соответствии с п.п. 1, 2, 3, 4, 5, 6 ст. 4 Технического регламента Таможенного союза ТР ТС 022/2011 «Пищевая продукция в части ее маркировки» маркировка упакованной пищевой продукции должна содержать следующие сведения:

- 1) наименование пищевой продукции;
- 2) состав пищевой продукции, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 7 части 4.4 настоящей статьи и если иное не предусмотрено техническими регламентами Таможенного союза на отдельные виды пищевой продукции;
- 3) количество пищевой продукции;
- 4) дату изготовления пищевой продукции;
- 5) срок годности пищевой продукции;
- 6) условия хранения пищевой продукции, которые установлены изготовителем или предусмотрены техническими регламентами Таможенного союза на отдельные виды пищевой продукции. Для пищевой продукции, качество и безопасность которой изменяется после вскрытия упаковки, защищавшей продукцию от порчи, указывают также условия хранения после вскрытия упаковки.

- колбаса полукопченая «Одесская», изготовитель: АО «МПК» Ангарский, дата изготовления 29.02.2023г., со сроком годности до 13.09.2023г.;

- сосиски «Говяжьи», изготовитель: АО «МПК» Ангарский, дата изготовления 29.02.2023г., со сроком годности до 13.09.2023г.;

- колбаса вареная «Докторская», изготовитель: АО «МПК» Ангарский, дата изготовления 04.04.2023г., со сроком годности до 03.06.2023г.

В морозильной камере для хранения мясной и рыбной продукции (температура -18°) на хранении находилась следующая продукция:

- мясо говядина, шейно-лопаточный отруб говяжий замороженный, изготовитель: ООО «ГОРИЗОНТ», дата выработки 03.11.2022г., со сроком годности 12 мес.

- тазобедренный отруб, изготовитель: ООО «ГОРИЗОНТ» дата выработки 20.02.2023г., со сроком годности 12 мес.;

- печень говяжья, изготовитель: ООО «Meat Forг» дата выработки ноябрь-декабрь 2022г., со сроком годности 6 мес.;

- манты по-домашнему, изготовитель: АО «МПК «Ангарский», дата выработки 21.03.2023г., со сроком годности 90 сут.;
- пельмени «Детские», изготовитель: АО «МПК «Ангарский», дата выработки 14.03.2023г., со сроком годности 45 сут.;
- тертуг мороженный, изготовитель: СТМ «Анатолий Торчинов» дата выработки 08.02.2023г., со сроком годности до 08.02.2025г.;
- минтай мороженный, изготовитель: БМРТ «Антур», дата выработки 11.11.2022г., со сроком годности до 10.05.2024г.;
- кальмар командорский, изготовитель: ООО «СОФКО», дата выработки 16.09.2022г., со сроком годности до 16.03.2024г.;
- горбуша тихоокеанская, изготовитель: ООО «Дальпродуктсервис», дата выработки 17.07.2022г., со сроком годности до 17.07.2023г.;

В помещении склада на хранении находилась следующая продукция:

- Сайра тихоокеанская натуральная, изготовитель: ООО «Агропромышленный комплекс», дата выработки 20.12.2021г., со сроком годности 3 года;
- масло сливочное крестьянское, изготовитель: ООО «Курский сыродельный завод», дата выработки 15.01.2023г., со сроком годности 120 сут.;
- масло сливочное крестьянское, изготовитель: ООО «Сырная долина», дата выработки 13.03.2023г., со сроком годности 120 сут.

Доски и ножи в пищеблоке промаркированы. Дезинфекция проводится с помощью дезинфицирующего средства «Люир Хлор Люкс». Журнал по разведению дезинфицирующего средства, а также маркировка с датой его разведения присутствует.

В Учреждении разработана программа производственного контроля за соблюдением санитарных правил и гигиенических нормативов, выполнением санитарно-противоэпидемических (профилактических) мероприятий, утверждено приказом директора Учреждения от 30.09.2022г. № 509.

Программа производственного контроля за безопасностью пищевой продукции с применением принципов ХАССП, утверждена 30.12.2021 г., приказом №392

В пищеблоке установлены бактерицидные лампы, ведется журнал бактерицидных обработок помещений пищеблока. Обработки проводятся двукратно утром и днем.

Весь уборочный инвентарь хранится в отдельно отведенном месте (комната), инвентарь промаркирован.

Пищеблок оборудован технологическим, холодильным и моечным оборудованием. Имеются места для приготовления пищи, электроплиты оборудованы вытяжной системой. Рабочие поверхности технологического оборудования и инвентаря, контактирующие с пищевой продукцией, выполнены из неабсорбирующих материалов. Столы в пищеблоке промаркированы. Доски и ножи в пищеблоке промаркированы.

Работники пищеблока обеспечены спецодеждой, имеют санитарные книжки с пометкой о прохождении медицинской комиссии.

В учреждении создана бракеражная комиссия, утвержденная приказом № 189 от 23.07.2021года. Ведется журнал бракеража скоропортящейся пищевой продукции.

Заключен договор на оказание услуг по проведению дезинсекции, дератизации помещений от 25 января 2023 года № 10-К/23 с ООО «ДезМастер».

Заключен договор на оказание услуг по проверке качества дезинфекционных и стерилизационных мероприятий от 09 января 2023 года № 3-68/1А-ЕП/23 с акционерным обществом «Иркутская дезинфекционная станция» (АО «Дезирс»).

Заключен договор на оказание услуг по вывозу и утилизацию биологических отходов № 4-ЕП/23 от 12 января 2023 года с ООО «Сибэкс». Заключен договор № 1176293-2022/ГКО /402/1-ЕП/22 от 22 марта 2023 года на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами с ООО «РТ-НЭО Иркутск».

Заключены контракты (договоры) на поставку продуктов питания:

- контракт № 299-ЭА/22 от 28.11.2022г. с ООО «Ангарские мясопродукты» на поставку продуктов питания (мясные полуфабрикаты);
- контракт № 299-ЭА/22 от 02.12.2022г. с СХАО «Белореченское» на поставку продуктов питания (яйцо куриное в скорлупе, свежее);
- контракт № 302-ЭА/22 от 29.11.2022г. с СЗС ППК «САГААН ГОЛ» на поставку продуктов питания (творог);
- контракт № 309-ЭА/22 от 06.12.2022г. с ООО «Ангарские мясопродукты» на поставку продуктов питания (колбасные изделия);
- контракт № 310-ЭА/22 от 05.12.2022г. с ИП Столярская И.З. на поставку продуктов питания (сыр полутвердый);
- контракт № 319-ЭА/22 от 09.12.2022г. с ИП Столярская И.З. на поставку продуктов питания (масло сливочное);
- контракт № 330-ЭА/22 от 12.12.2022г. с ООО «Лето» на поставку продуктов питания (рыба);
- контракт № 334-ЭА/22 от 15.12.2022г. с СХАО «Белореченское» на поставку продуктов питания (молоко и молочная продукция);
- контракт № 356-ЭА/22 от 20.12.2022г. с ООО «Сибирский продукт» на поставку продуктов питания (мясо с/х птицы охл.);
- контракт № 329-ЭА/22 от 13.12.2022г. с ООО «Ангарская городская продовольственная компания» на поставку продуктов питания (говядина замороженная, печень говяжья).

По итогу обследования Областного государственного бюджетного учреждения социального обслуживания «Ново-Ленинский дом-интернат для престарелых и инвалидов», рекомендовано:

1. Обеспечить наличие и сохранение маркировки продукции до момента окончания использования товара.

Подписи лиц, проводивших обследование:

Варфалсеева Т.В.

Сигилева А.Б.

С актом обследования ознакомлен(а), копию акта со всеми приложениями получил(а):

Направлено на адрес электронной почты учреждения
 nidi@bk.ru Разумеев Р.И. г.Иркутск 19.04.2023г.

(Фамилия, имя, отчество (в случае, если имеется), должность, иного должностного лица или уполномоченного представителя юридического лица, индивидуального предпринимателя, его уполномоченного представителя)

20 23 г.

Пометка об отказе ознакомления с актом обследования:

(подпись уполномоченного должностного лица (лиц), проводившего проверку)



С уведомлением

Министерство труда и социальной защиты
Российской Федерации

**ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА
ПО ТРУДУ И ЗАНЯТОСТИ
(РОСТРУД)**

**Государственная инспекция труда
в Иркутской области**

664007, г. Иркутск,
ул. Софьи Перовской, 30
Тел., факс: 20-54-24

ОБЛАСТНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ
БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
СОЦИАЛЬНОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ
"НОВО-ЛЕНИНСКИЙ ДОМ - ИНТЕРНАТ
ДЛЯ ПРЕСТАРЕЛЫХ И ИНВАЛИДОВ"
664048, Иркутская обл., Иркутск г.,
Ярославского ул., 260,
Директор: Разумец Дмитрий Николаевич

Государственная инспекция труда в Иркутской области

(наименование органа государственного контроля (надзора) или органа муниципального контроля)

от 22.09.2023 № 6/н

Результаты профилактических
мероприятий

Направляем результаты проверки, проведенной в отношении ОБЛАСТНОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО БЮДЖЕТНОГО УЧРЕЖДЕНИЯ СОЦИАЛЬНОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ "НОВО-ЛЕНИНСКИЙ ДОМ - ИНТЕРНАТ ДЛЯ ПРЕСТАРЕЛЫХ И ИНВАЛИДОВ" в период с 11.09.2023 по 22.09.2023.

Приложение:

акт проверки №38/12-51146-И/68-111 от 22.09.2023 с предписанием

Главный государственный инспектор труда
(по правовым вопросам)

С.В. Янкилевич

Отметка о размещении (дата и учетный номер) сведений о выездной проверке в едином реестре контрольных (надзорных) мероприятий: КНМ 38230643157503598026 / 2023061397 от 22.09.2022

ссылка на карточку мероприятия в едином реестре контрольных (надзорных) мероприятий: <https://private.proverki.gov.ru/private/knm/13670143>

QR-код, обеспечивающий переход на страницу в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», содержащую запись единого реестра контрольных (надзорных) мероприятий о профилактическом мероприятии, контрольном (надзорном) мероприятии в едином реестре контрольных (надзорных) мероприятий, в рамках которого составлен соответствующий документ



Государственная инспекция труда в Иркутской области

(указывается наименование контрольного (надзорного) органа и при необходимости его территориального органа)

« 22 » сентября 2023 г., 15 час. 00 мин. № 38/12-51146-И/68-111
(дата и время составления акта)

664048, ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ИРКУТСК, УЛ. ЯРОСЛАВСКОГО Д. 260
(место составления акта)

Акт выездной проверки

(плановой/внеплановой)

1. Выездная проверка проведена в соответствии с решением о проведении выездной проверки от 17.08.2023 г. № 38/12-44051-И/68-111

(указывается ссылка на решение уполномоченного должностного лица контрольного (надзорного) органа о проведении выездной проверки, учетный номер выездной проверки в едином реестре контрольных (надзорных) мероприятий).

2. Выездная проверка проведена в рамках федерального государственного контроля (надзора) в сфере социального обслуживания.

(наименование вида государственного контроля (надзора), вида муниципального контроля в соответствии с единым реестром видов федерального государственного контроля (надзора), регионального государственного контроля (надзора), муниципального контроля)

3. Выездная проверка проведена:

1) Янкилевич Софьей Викторовной – главным государственным инспектором труда (по правовым вопросам) Государственной инспекции труда в Иркутской области;

(указываются фамилии, имена, отчества (при наличии), должности инспектора (инспекторов, в том числе руководителя группы инспекторов), уполномоченного (уполномоченных) на проведение выездной проверки. При замене инспектора (инспекторов) после принятия решения о проведении выездной проверки, такой инспектор (инспекторы) указывается (указываются), если его (их) замена была проведена после начала выездной проверки)

4. К проведению выездной проверки были привлечены:
специалисты: не привлекались

(указываются фамилии, имена, отчества (при наличии), должности специалистов);

эксперты (экспертные организации): не привлекались

(указываются фамилии, имена, отчества (при наличии) должности экспертов, с указанием сведений о статусе эксперта в реестре экспертов контрольного (надзорного) органа или наименование экспертной организации, с указанием реквизитов свидетельства об аккредитации и наименования органа по аккредитации, выдавшего свидетельство об аккредитации)

5. Выездная проверка проведена в отношении:

1) деятельности, действия (бездействия) Областного государственного бюджетного учреждения социального обслуживания «Ново-Ленинский дом-интернат для престарелых и инвалидов», в рамках которых должны соблюдаться обязательные требования;

2) результатов деятельности Областного государственного бюджетного учреждения социального обслуживания «Ново-Ленинский дом-интернат для престарелых и инвалидов», в том числе услуг, к которым предъявляются обязательные требования.

(указывается объект контроля, в отношении которого проведена выездная проверка).

6. Выездная проверка была проведена по адресу (местоположению):

664048, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Ярославского, д. 260.

(указываются адреса (местоположение) места осуществления контролируемым лицом деятельности или места нахождения иных объектов контроля, в отношении которых была проведена выездная проверка)

7. Контролируемое лицо:

Областное государственное бюджетное учреждение социального обслуживания «Ново-Ленинский дом-интернат для престарелых и инвалидов», адрес: 664048, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Ярославского, д. 260, ИНН 3810016741

(указываются фамилия, имя, отчество (при наличии) гражданина или наименование организации, их индивидуальные номера налогоплательщика, адрес организации (ее филиалов, представительств, обособленных структурных подразделений), ответственных за соответствие обязательным требованиям объекта контроля, в отношении которого проведена выездная проверка)

8. Выездная проверка проведена в следующие сроки:

с « 11 » сентября 2023 г., 08 час. 00 мин.

по « 22 » сентября 2023 г., 15 час. 00 мин.

(указываются дата и время фактического начала выездной проверки, а также дата и время фактического окончания выездной проверки, при необходимости указывается часовой пояс)

проведение выездной проверки приостанавливалось в связи с: не приостанавливалось

с « ___ » _____ г., ___ час. ___ мин.

по « ___ » _____ г., ___ час. ___ мин.

(указывается основание для приостановления проведения выездной проверки, дата и время начала, а также дата и время окончания срока приостановления проведения выездной проверки)

Срок непосредственного взаимодействия с контролируемым лицом составил:

40 час. 00 мин. (часы, минуты)

(указывается срок (рабочие дни, часы, минуты), в пределах которого осуществлялось непосредственное взаимодействие с контролируемым лицом по инициативе контролируемого лица)

9. При проведении выездной проверки совершены следующие контрольные (надзорные) действия:

- 1) осмотр;
- 2) опрос;
- 3) получение письменных объяснений;
- 4) истребование документов;

(указывается первое фактически совершенное контрольное (надзорное) действие: 1) осмотр; 2) досмотр; 3) опрос; 4) получение письменных объяснений; 5) истребование документов; 6) отбор проб (образцов); 7) инструментальное обследование; 8) испытание; 9) экспертиза; 10) эксперимент).

с « 11 » сентября 2023 г., 08 час. 00 мин.

по « 22 » сентября 2023 г., 15 час. 00 мин.

по месту осуществления деятельности контролируемого лица,

(указываются даты и места фактически совершенных контрольных (надзорных) действий)

по результатам которого составлен: протокол осмотра от 14 сентября 2023

(указываются даты составления и реквизиты протоколов и иных документов (в частности, протокол осмотра, протокол досмотра, протокол опроса, письменные объяснения, протокол отбора проб (образцов), протокол инструментального обследования, протокол испытания, экспертное заключение), составленных по результатам проведения контрольных (надзорных) действий и прилагаемых к акту)

2) истребование документов

(указывается первое фактически совершенное контрольное (надзорное) действие: 1) осмотр; 2) досмотр; 3) опрос; 4) получение письменных объяснений; 5) истребование документов; 6) отбор проб (образцов); 7) инструментальное обследование; 8) испытание; 9) экспертиза; 10) эксперимент).

с « 11 » сентября 2023 г., 08 час. 00 мин.

по « 22 » сентября 2023 г., 15 час. 00 мин.

по месту осуществления деятельности контролируемого лица,

(указываются даты и места фактически совершенных контрольных (надзорных) действий)

по результатам которого составлен: документы не оформлялись.

(указываются даты составления и реквизиты протоколов и иных документов (в частности, протокол осмотра, протокол досмотра, протокол опроса, письменные объяснения, протокол отбора проб (образцов), протокол инструментального обследования, протокол испытания, экспертное заключение), составленных по результатам проведения контрольных (надзорных) действий и прилагаемых к акту)

(указываются аналогичные сведения по второму и иным контрольным (надзорным) действиям)

10. При проведении выездной проверки были рассмотрены следующие документы и сведения: устав, положения о структурных подразделениях, штатное расписание на 2022, 2023 год, заявления о предоставлении социальных услуг, договоры о предоставлении социальных услуг, индивидуальные программы предоставления социальных услуг, меню-требования, меню, арматурные карточки получателей социальных услуг, документы, подтверждающие соблюдение порядка взимания платы за социальное обслуживание, документы, подтверждающие соответствие лиц, замещающих должности специалистов, квалификационным требованиям, предъявляемым к таким должностям.

(указываются рассмотренные при проведении выездной проверки документы и сведения, в том числе: 1) находившиеся в распоряжении контрольного (надзорного) органа; 2) представленные контролируемым лицом; 3) полученные посредством межведомственного взаимодействия; 4) иные (указать источник).

11. По результатам выездной проверки установлено:

Выявлены следующие нарушения обязательных требований:

1) В нарушение пп. «г» п. 2 Правил размещения и обновления информации о поставщике социальных услуг на официальном сайте поставщика социальных услуг в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 24 ноября 2014 года № 1239, поставщиком социальных услуг не обеспечено внесение актуальной информации в сети «Интернет», на официальном сайте организации социального обслуживания не в полном объеме размещена информация о кадровом составе работников, отсутствует информация о работниках младшей медицинской сестре (медбрату) по уходу за больными Бахтуевой В.М., дата приема на работу 16.12.2021 г., агенту по снабжению Рембовской В.Н., дата приема на работу 15.08.2023 г.
Нарушение устранено в ходе проверки.

2) В нарушение пп. 2 п. 4 ст. 19 Федерального закона от 28 декабря 2013 года № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» поставщиком

социальных услуг не полностью обеспечена возможность для самостоятельного передвижения по территории организации социального обслуживания, входа, выхода и перемещения внутри такой организации (в том числе для передвижения в креслах-колясках).

3) В нарушение пп. 3 п. 4 ст. 19 Федерального закона от 28 декабря 2013 года № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» поставщиком социальных услуг не полностью обеспечено дублирование текстовых сообщений голосовыми сообщениями, оснащение организации социального обслуживания знаками, выполненными рельефно-точечным шрифтом Брайля, ознакомление с их помощью с надписями, знаками и иной текстовой и графической информацией на территории такой организации.

4) В нарушение пп. 4 п. 4 ст. 19 Федерального закона от 28 декабря 2013 года № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» поставщиком социальных услуг не полностью обеспечено дублирование голосовой информации текстовой информацией, надписями и (или) световыми сигналами, информирование о предоставляемых социальных услугах с использованием русского жестового языка (сурдоперевода).

5) В нарушение пп. 4 п. 16 Правил организации деятельности организаций социального обслуживания, их структурных подразделений, утвержденных приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 24 ноября 2014 года № 940н, поставщиком социальных услуг не соблюдаются требования государственных санитарно-эпидемиологических правил и нормативов: стены и полы помещения прачечной (зона приема, сушки), приемно-карантинного отделения (кабинеты, коридоры), отделения милосердия №2 (лестница) имеют нарушение целостности.

6) В нарушение пп. 4 п. 16 Правил организации деятельности организаций социального обслуживания, их структурных подразделений, утвержденных приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 24 ноября 2014 года №940н, поставщиком социальных услуг не соблюдаются требования государственных санитарно-эпидемиологических правил и нормативов: в отдельных жилых комнатах (отделения милосердия комната №5, комната №115) количество стульев меньше количества проживающих. Нарушение устранено в ходе проверки.

7) В нарушение Приказа министерства социального развития, опеки и попечительства Иркутской области от 3 октября 2014 г. № 166-мпр «Об утверждении нормативов обеспечения мягким инвентарем и площадью жилых помещений при предоставлении социальных услуг организациями социального обслуживания, находящимися в ведении Иркутской области» поставщиком социальных услуг не соблюдаются нормативы обеспечения мягким инвентарем при предоставлении социальных услуг. Так, при исследовании арматурной карточки №834 от 29.11.2022 на вещи, выданные Назаровой А.М., установлено, что Назаровой А.М. не выданы: брюки легкие — 1 шт., брюки спортивные — 1 шт., спортивный костюм — 1 шт., трусы — 2 шт., бюстгалтер — 3 шт., носовые платки — 4 шт., головной убор летний — 1 шт., перчатки (варежки) — 1 шт., обувь демисезонная — 1 шт., одеяло полушерстяное — 1 шт., пеленки фланелевые — 7 шт., салфетки индивидуальные — 2 шт. Нарушение устранено в ходе проверки.

(указываются выводы по результатам проведения выездной проверки:

1) вывод об отсутствии нарушений обязательных требований, о соблюдении (реализации) требований, содержащихся в разрешительных документах, о соблюдении требований документов, исполнение которых является обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации, об исполнении ранее принятого решения контрольного (надзорного) органа, являющихся предметом выездной проверки;

2) вывод о выявлении нарушений обязательных требований (с указанием обязательного требования, нормативного правового акта и его структурной единицы, которым установлено нарушенное обязательное требование, сведений, являющихся доказательствами нарушения обязательного требования), о несоблюдении (нереализации) требований, содержащихся в разрешительных документах, с указанием реквизитов разрешительных документов, о несоблюдении требований документов, исполнение которых является обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации, о неисполнении ранее принятого решения контрольного (надзорного) органа, являющихся предметом выездной проверки;

3) сведения о факте устранения нарушений, указанных в пункте 2, если нарушения устранены до окончания проведения контрольного надзорного (мероприятия)

12. К настоящему акту прилагаются:

протокол осмотра от 14 сентября 2023 г.

(указываются протоколы и иные документы (протокол осмотра, протокол досмотра, протокол опроса, письменные объяснения, протокол отбора проб (образцов), протокол инструментального обследования, протокол

испытания, экспертное заключение), составленные по результатам проведения контрольных (надзорных) действий (даты их составления и реквизиты), заполненные проверочные листы (в случае их применения), а также документы и иные материалы, являющиеся доказательствами нарушения обязательных требований)

Янкилевич С.В. – главный государственный инспектор труда (по правовым вопросам) Государственной инспекции труда в Иркутской области

(должность, фамилия, инициалы инспектора (руководителя группы инспекторов), проводившего документарную проверку)



(фамилия, имя, отчество (при наличии) и должность инспектора, непосредственно подготовившего акт выездной проверки, контактный телефон, электронный адрес (при наличии))

Отметка об ознакомлении или об отказе в ознакомлении контролируемого лица или его представителя с актом выездной проверки (дата и время ознакомления)

Отметка о направлении акта в электронном виде (адрес электронной почты), в том числе через личный кабинет на специализированном электронном портале

В случае несогласия с настоящим актом Вы можете обжаловать его в течение 30 календарных дней со дня получения информации о составлении обжалуемого акта (статья 40 Федерального закона «О государственном контроле (надзоре) и муниципальном контроле в Российской Федерации») с использованием единого портала государственных и муниципальных услуг (функций), перейдя по ссылке <https://knd.gosuslugi.ru/> или с помощью QR-кода:



Отметка о размещении (дата и учетный номер) сведений о выездной проверке в едином реестре контрольных (надзорных) мероприятий:

«23» марта 2023 г.,

ссылка на карточку мероприятия в едином реестре контрольных (надзорных) мероприятий:

QR-код, обеспечивающий переход на страницу в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", содержащую запись единого реестра контрольных (надзорных) мероприятий о профилактическом мероприятии, контрольном (надзорном) мероприятии в едином реестре контрольных (надзорных) мероприятий, в рамках которого составлен соответствующий документ



Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны,
чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий
Отдел надзорной деятельности и профилактической работы г. Иркутска

«14» апреля 2023 г., 15 час. 00 мин. № 80

664007, ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ИРКУТСК, УЛ. ФРАНК-КАМЕНЕЦКОГО, Д. 22Б

Акт выездной проверки
плановой

1. Выездная проверка проведена в соответствии с решением о проведении выездной проверки от «23» марта 2023 г., № 80, учетный номер проверки.

2. Выездная проверка проведена в рамках:
осуществления федерального государственного пожарного надзора

3. Выездная проверка проведена:

1. Мужчинкин Роман Александрович – старший инспектор отделения НД и ПР по Ленинскому округу г. Иркутска ОНД и ПР г. Иркутска старший лейтенант внутренней службы

4. К проведению выездной проверки были привлечены: специалисты:

1. Не привлекались

эксперты (экспертные организации):

2. Старший инженер сектора ИиИр в Области ПБ ФГБУ СЭУ ФПС ИПЛ по Иркутской области капитан внутренней службы Д.В. Дубровин

5. Выездная проверка проведена в отношении:

соблюдения контролируруемыми лицами требований пожарной безопасности в зданиях, помещениях, сооружениях, на линейных объектах, территориях, земельных участках, которыми контролируемые лица владеют и (или) пользуются и к которым предъявляются требования пожарной безопасности, а также оценка их соответствия требованиям пожарной безопасности

6. Выездная проверка была проведена по адресу (местоположению):

1. обл Иркутская, г Иркутск, ул Ярославского, Дом 260

7. Контролируемое лицо:

ОГУСО Ново-Ленинский дом-интернат для престарелых и инвалидов в ИНН 3810016741

8. Выездная проверка проведена в следующие сроки:

с «12» апреля 2023 года, 10 час. 00 мин.

по «14» апреля 2023 года, 15 час. 00 мин.

проведение выездной проверки приостанавливалось в связи: **Не приостанавливалось.**

Срок непосредственного взаимодействия с контролируемым лицом составил:

06 час 00 минут (часы, минуты)

9. При проведении выездной проверки совершены следующие контрольные (надзорные) действия:

1) экспертиза

в следующие сроки:

с «03» апреля 2023 года, 09 час. 00 мин.

по «14» апреля 2023 года, 18 час. 00 мин. по месту:

ОГБУСО «Ново-Ленинский дом интернат для престарелых»

по результатам которого составлен: Протокол от 13.04.2023г. № 92/2023 инструментального испытания системы противодымной защиты, Протокол от 13.04.2023г. 91/2023 инструментального испытания системы оповещения и управления эвакуацией, Протокол от 13.04.2023г. 90/2023 инструментального испытания системы автоматической пожарной сигнализации.

2) осмотр

в следующие сроки:

с «03» апреля 2023 года, 09 час. 00 мин.

по «14» апреля 2023 года, 18 час. 00 мин. по месту:

ОГБУСО «Ново-Ленинский дом интернат для престарелых»

по результатам которого составлен: Протокол осмотра от 12.04.2023г. № 80.

10. При проведении выездной проверки были рассмотрены следующие документы и сведения:

1. Копия документов, подтверждающих полномочия законного представителя юридического лица, либо лица его замещающей (приказы, доверенности, протоколы и т.д.);
2. Копию перспективного плана развития в области обеспечения пожарной безопасности;
3. Копию распорядительного документа о назначении от юридического лица ответственного для обеспечения работы комиссии по исполнению государственной функции в области пожарной безопасности;
4. Общую характеристику объекта, в том числе функциональное назначение, площадь территории объекта, площадь застройки территории объекта (выкопировку из генплана), копии схем внутреннего противопожарного водоснабжения (при наличии);
5. Исполнительную документацию на установки и системы противопожарной защиты объекта (перечень защищаемых ими зданий и сооружений, для установок пожаротушения помещений, план-график работ по ТО и ППР, График проверок исправного работоспособного состояния установок пожарной автоматики, регламент работ по ТО и ППР, копию приказа по объекту, о назначении лица, ответственного за эксплуатацию установок пожарной автоматики, оперативного персонала, персонала осуществляющего техническое обслуживание и планово-предупредительные ремонты установок пожарной автоматики; графики испытаний систем и установок пожарной автоматики и оповещения людей о пожаре;
6. Копии организационных и распорядительных документов в области обеспечения пожарной безопасности: Приказ, распоряжение о назначении ответственных за пожарную безопасность зданий, сооружений, помещений, территории; Приказ об организации и проведении обучения по программе пожарно-технического минимума; Программу пожарно-технического минимума по категориям работающих; Протоколы комиссионного приема зачетов по итогам обучения; Приказы об установлении противопожарного режима на осенне-зимний и весенне-летний пожароопасные периоды; Приказ о создании добровольной пожарной дружины; Приказ о создании ПТК; Годовой план работы ПТК; Протоколы заседания ПТК; Утвержденные инструкции о мерах пожарной безопасности, в том числе отдельно для каждого пожаровзрывоопасного и пожароопасного помещения складского назначения; инструкции о действиях персонала по эвакуации людей при пожаре, документы, подтверждающие проведение не реже 1 раза в полугодие практических тренировок по эвакуации при пожаре лиц, осуществляющих свою деятельность на объекте, приказ «Об организации курения табака»);
7. Техническую документацию, связанную с вопросами энергоснабжения, водоснабжения, установок систем предотвращения пожаров и противопожарной защиты, договоры на производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию систем предотвращения пожара и противопожарной защиты (графики и акты испытания работоспособности сетей внутреннего противопожарного водопровода (не реже 2 раз в год весной и осенью); Журнал учета первичных средств пожаротушения)
8. Графики проверок огнезащитной обработки строительных конструкций, воздуховодов систем вентиляции; акт проведения работ по очистке вентиляционных камер, циклонов, фильтров и воздуховодов от горючих отходов;
9. Графики испытания ограждений на кровле и наружных пожарных лестниц;
10. Сертификаты пожарной безопасности на продукцию (материалы, изделия), подлежащую обязательной сертификации в области пожарной безопасности, в том числе на первичные средства пожаротушения, противопожарные двери и люки;

11. При проведении выездной проверки установлено:

1. На 4 этаже не обеспечено категорирования складского помещения с указанием на двери таблички с обозначением категории по взрывопожарной и пожарной опасности.
Наименование нормативного правового акта, содержащего нарушенное обязательное требование и его структурная единица: Пункт: 12. Постановление Правительства Российской Федерации 1479 от 09.16.2020 «Об утверждении Правил противопожарного режима в Российской Федерации»
Нарушенное обязательное требование:
Руководитель организации обеспечивает категорирование по взрывопожарной и пожарной опасности, а также определение класса зоны в соответствии с главами 5, 7 и 8 Федерального закона "Технический регламент о требованиях пожарной безопасности" помещений (пожарных отсеков) производственного и складского назначения и наружных установок с обозначением их категорий (за исключением помещений категории Д по взрывопожарной и пожарной опасности) и классов зон на входных дверях помещений с наружной стороны и на установках в зоне их обслуживания на видном месте.
2. В подвальных помещениях допускается складирование мебели и других материалов.
Наименование нормативного правового акта, содержащего нарушенное обязательное требование и его структурная единица:
Пункт: 16, Подпункт: б. Постановление Правительства Российской Федерации 1479 от 09/16/2020 «Об утверждении Правил противопожарного режима в Российской Федерации»
Нарушенное обязательное требование:
использовать чердаки, технические, подвальные, подземные и цокольные этажи, подполья, вентиляционные камеры и другие технические помещения для организации производственных участков, мастерских, а также для хранения продукции, оборудования, мебели и других предметов, за исключением случаев, установленных нормативными документами по пожарной безопасности

12. К настоящему акту прилагаются:

1. Проверочный лист (список контрольных вопросов, ответы на которые свидетельствуют о соблюдении или несоблюдении контролируемым лицом обязательных требований), применяемый должностными лицами органов государственного пожарного надзора МЧС России при осуществлении федерального государственного пожарного надзора на автозаправочных станциях (Приложение № 22 к приказу МЧС России от 09.02.2022 № 78) (обл Иркутская, г Иркутск, ул Ярославского, Дом 260);
2. Протокол осмотра от 12.04.2023 г. № 80;
3. Предписание от 14.04.2023 г. № 80/1.

Старший инспектор отделения НД и ПР по Ленинскому округу г. Иркутска ОНД и ПР г. Иркутска старший лейтенант внутренней службы Мужчинкин Роман Александрович

(должность, фамилия, инициалы инспектора (руководителя группы инспекторов), проводившего выездную проверку)

Мужчинкин Роман Александрович - Старший инспектор отделения НД и ПР по Ленинскому округу г. Иркутска ОНД и ПР г. Иркутска старший лейтенант внутренней службы, телефон: 717701 доб. 109 , e-mail: r.muzhchinkin@mchs.gov.ru

(фамилия, имя, отчество (при наличии) и должность инспектора, непосредственно подготовившего акт выездной проверки, контактный телефон, электронная почта)

Отметка об ознакомлении или об отказе в ознакомлении контролируемого лица или его представителя с актом выездной проверки (дата и время ознакомления): 14.04.2023 15.00 *Александрович*

Отметка о направлении акта в электронном виде (адрес электронной почты), в том числе через личный кабинет на специализированном электронном портале:

В случае несогласия с настоящим актом Вы можете обжаловать его в течение 30 календарных дней со дня получения информации о принятии обжалуемого решения (статья 40 Федерального закона «О государственном контроле (надзоре) и муниципальном контроле в Российской Федерации») с использованием единого портала государственных и муниципальных услуг (функций), перейдя по ссылке <https://www.gosuslugi.ru> или с помощью QR-кода



**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 00ED87251E4A985F4A9C3AA2CE48B8DAD6
Владелец: Мужчинкин Роман Александрович
Действителен с 01.08.2022 по 25.10.2023



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ

Акт № 22/41-а

по результатам проверки в рамках контрольного мероприятия «Проверка соблюдения законодательства при планировании и использовании в 2021-2022 годах и истекшем периоде 2023 года средств (ресурсов) за счет всех источников на организацию питания в государственных учреждениях, подведомственных министерству социального развития, опеки и попечительства Иркутской области (выборочно)»

«7» июля 2023 года

г. Иркутск

На основании Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Закона Иркутской области от 07.07.2011 № 55-ОЗ «О Контрольно-счетной палате Иркутской области» проведено контрольное мероприятие «Проверка соблюдения законодательства при планировании и использовании в 2021-2022 годах и истекшем периоде 2023 года средств (ресурсов) за счет всех источников на организацию питания в государственных учреждениях, подведомственных министерству социального развития, опеки и попечительства Иркутской области (выборочно)».

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 5 раздела II плана деятельности Контрольно-счетной палаты Иркутской области (далее – КСП области) на 2023 год.

2. Цели и вопросы контрольного мероприятия: указаны в программе.

3. Предмет контрольного мероприятия: деятельность объектов контроля по организации питания в государственных учреждениях, подведомственных министерству социального развития опеки и попечительства Иркутской области; использование средств (ресурсов) за счет всех источников на организацию питания в учреждениях социального обслуживания.

4. Объект контрольного мероприятия: областное государственное бюджетное учреждение социального обслуживания «Ново-Ленинский дом-интернат для престарелых и инвалидов» (ИНН 3810016741).

5. Проверенный период деятельности объекта: 2021 - 2022 годы, истекший период 2023 года.

6. Срок проведения контрольного мероприятия: 1-3 квартал 2023 года.

7. Оформить акты по результатам осуществления контрольных действий на объектах: не позднее 07.07.2023.

Общие положения

Областное государственное бюджетное учреждение социального обслуживания «Ново-Ленинский дом-интернат для престарелых и инвалидов» (далее – ОГБУ СО «Ново-

Ленинский ДИПИ», учреждение) действует на основании Устава¹ (ИНН 3810016741, КПП 381001001, ОГРН 1023801427704).

Местонахождение учреждения: 664048, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Ярославского, 260.

Учредителем и собственником имущества учреждения является Иркутская область. Функции и полномочия учредителя учреждения осуществляет министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области (далее – Минсоцразвития).

Предметом деятельности учреждения является стационарное социальное обслуживание престарелых граждан и инвалидов, находящихся в трудной жизненной ситуации, а также осуществление иной деятельности в целях реализации отдельных задач, функций и полномочий учредителя в соответствии с законодательством.

Целью деятельности Учреждения является реализация предусмотренных законодательством РФ полномочий органов государственной власти Иркутской области в сфере социальной защиты и стационарного социального обслуживания отдельных категорий граждан.

Основные виды деятельности учреждения установлены в Уставе (пункт 2.3), в том числе: оказание информационно-справочной поддержки гражданам по вопросам инвалидности, социальной защиты, медико-социальной экспертизы и реабилитации, абилитации инвалидов, в том числе женщин-инвалидов, девочек-инвалидов, а также пострадавших в результате чрезвычайных обстоятельств; предоставление социального обслуживания в стационарной форме включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов; предоставление государственных услуг в целях реализации отдельных задач и функций Учредителя, на которые Учреждение уполномочено в соответствии с действующим законодательством; осуществление иной деятельности в целях реализации отдельных функций Учредителя в соответствии с пунктом 3 статьи 26.11 Федерального закона от 06.10.1999 № 184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации» и иными нормативными правовыми актами.

Учреждение вправе осуществлять предпринимательскую и иную приносящую доход деятельность² лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано и соответствует указанным целям (статья 2.4).

¹ Утвержден распоряжением министерства социального развития, опеки и попечительства Иркутской области от 27.10.2014 № 256-мр, согласован распоряжением министерства имущественных отношений Иркутской области от 14.10.2014 № 1412/и (с изм. утвержденным распоряжением Минсоцразвития от 26.10.2015 № 53-12-346/14-мр, согласованным

² Деятельность в области медицины прочая; перевозки пассажиров сухопутным транспортом нерегулярные; производство малярных и стекольных работ; производство прочих отделочных и завершающих работ; производство готовых текстильных изделий, кроме одежды; производство прочей одежды и аксессуаров одежды; ремонт других бытовых изделий и предметов личного пользования; прокат и аренда прочих предметов личного пользования и хозяйственно-бытового назначения; прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров; прокат телевизоров, радиоприемников, устройств видеозаписи, аудиозаписи и подобного оборудования; прокат мебели, электрических и неэлектрических бытовых приборов; прокат прочих бытовых изделий и предметов личного пользования для домашних хозяйств, предприятий и организаций, не включенных в другие группировки; деятельность курьерская; прочие виды полиграфической деятельности; изготовление печатных форм и подготовительная деятельность; деятельность в области радиовещания; управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Финансовое обеспечение выполнения государственного задания учреждения осуществляется в виде субсидии из бюджета Иркутской области.

По Сводному реестру участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса Иркутской области учреждению присвоен № реестровой записи 250000000320P9783051.

Должность директора учреждения замещает с 16.11.2020 Д.Н. Разумец (распоряжение министерства от 16.11.2020 № 1539-мр-л).

Должность главного бухгалтера замещает с 20.04.2021 Е.В. Костровская (приказ от 20.04.2021 № 115а-Л), с 12.01.2021 по 01.03.2021 Потапова Е.В. (приказ от 12.01.2021 № 3-л), с 02.03.2021 по 19.04.2021 Синченко М.О. исполняла обязанности главного бухгалтера (приказ от 15.03.2011 № 35-л).

1. Анализ нормативных правовых актов по организации питания в социальной сфере.

Учреждение является поставщиком социальных услуг³ (юридическое лицо независимо от его организационно-правовой формы и (или) индивидуальный предприниматель, осуществляющие социальное обслуживание (пункт 4 статьи 3 Федерального закона от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 442-ФЗ)).

Социальная услуга - действие или действия в сфере социального обслуживания по оказанию постоянной, периодической, разовой помощи, в том числе срочной помощи, гражданину в целях улучшения условий его жизнедеятельности и (или) расширения его возможностей самостоятельно обеспечивать свои основные жизненные потребности (пункт 2 статьи 3 Федерального закона № 442-ФЗ).

Стандарт социальной услуги - основные требования к объему, периодичности и качеству предоставления социальной услуги получателю социальной услуги, установленные по видам социальных услуг (пункт 5 статьи 3 Федерального закона № 442-ФЗ).

На основании положения пункта 3, пункта 4 статьи 23 Федерального закона № 442-ФЗ, статьи 3.3 Устава в учреждении создан попечительский совет (Положение о попечительском совете утверждено 29.02.2016 № 62).

В реестр поставщиков социальных услуг, сформированном Минсоцразвития и размещенном на его официальном сайте по адресу: <https://services.irksobes.ru/additional/suppliers442/list/221456> (пункт 7 статьи 8, статья 25 Федерального закона № 442-ФЗ, подпункт 5 пункта 3 статьи 2 Закона № 144-ОЗ, приказ Минтруда России от 05.08.2021 № 551) включен ОГБУ СО «Ново-Ленинский дом - интернат для престарелых и инвалидов», номер регистрационной учетной записи 12. Вместе с тем Минсоцразвития в реестре не указана актуальная информация: например, о директоре учреждения Д.Н. Разумце (вместо этого Урицкая Е.С.); 2-х лицензиях, имеющихся у поставщика социальных услуг (Серия и номер: АН 38-000505 «Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами», Л041-01108-38/00296633 «Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»)). Также информация о количестве мест на социальные услуги, предоставляемые в стационарной форме социального обслуживания – 161 место, свободно – 9 мест. Информация об условиях

³ Поставщик социальных услуг - юридическое лицо независимо от его организационно-правовой формы и (или) индивидуальный предприниматель, осуществляющие социальное обслуживание (пункт 4 статьи 3 Федерального закона № 442-ФЗ).

предоставления социальных услуг отсутствует. Тарифы на предоставление социальных услуг за 2021 год (приказ Минсоцразвития № 53-57/21-мпр от 19.05.2021), при этом на 2022 – 2023 годы информация отсутствует. Согласно пункту 7 приказа Минсоцразвития от 01.10.2018 № 53-254/18-мпр тарифы на социальные услуги используются поставщиками социальных услуг, включенными в реестр поставщиков социальных услуг Иркутской области при установлении размера платы за предоставление социальных услуг, а также для определения размера компенсации, выплачиваемой поставщикам социальных услуг, включенным в реестр поставщиков социальных услуг Иркутской области, но не участвующим в выполнении государственного задания (заказа), за предоставленные гражданину социальные услуги, предусмотренные индивидуальной программой предоставления социальных услуг. В силу пункта 27 приказа Минсоцразвития от 19.11.2014 № 182-мпр поставщики социальных услуг несут ответственность за достоверность и актуальность информации, предоставляемой в соответствии с Положением, утвержденным приказом № 182-мпр.

В силу требований статьи 12 Федерального закона № 442-ФЗ на поставщика социальных услуг возложены обязанности, в том числе: осуществлять свою деятельность в соответствии с Федеральным законом № 442-ФЗ, другими федеральными законами, законами и иными нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации (подпункт 1 пункта 1); предоставлять социальные услуги получателям социальных услуг в соответствии с индивидуальными программами и условиями договоров, заключенных с получателями социальных услуг или их законными представителями, на основании требований Федерального закона № 442-ФЗ (подпункт 2 пункта 1); предоставлять срочные социальные услуги в соответствии со статьей 21 Федерального закона № 442-ФЗ (подпункт 3 пункта 1) и пр.

На основании пункта 1 статьи 30 Федерального закона № 442-ФЗ источниками финансового обеспечения социального обслуживания являются: 1) средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации; 2) благотворительные взносы и пожертвования; 3) средства получателей социальных услуг при предоставлении социальных услуг за плату или частичную плату; 4) доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, осуществляемой организациями социального обслуживания, а также иные не запрещенные законом источники.

На основании подпункта 3 пункта 1 статьи 30 Федерального закона № 442-ФЗ финансовое обеспечение деятельности организаций социального обслуживания субъекта Российской Федерации осуществляется в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации за счет средств бюджета субъекта Российской Федерации, а также за счет средств получателей социальных услуг при предоставлении социальных услуг за плату или частичную плату.

В соответствии с частью 2 статьи 32 Федерального закона № 442-ФЗ социальные услуги в стационарной форме социального обслуживания предоставляются их получателям за плату или частичную плату, за исключением получателей социальных услуг, указанных в частях⁴ 1 и 3 статьи 31 Федерального закона № 442-ФЗ (социальные услуги оказываются бесплатно).

⁴ 1) несовершеннолетним детям; 2) лицам, пострадавшим в результате чрезвычайных ситуаций, вооруженных межнациональных (межэтнических) конфликтов; 3) инвалидам Великой Отечественной войны; 4) участникам Великой Отечественной войны; 5) инвалидам боевых действий; 6) лицам, награжденным знаком "Жителю блокадного Ленинграда"; 7) лицам, награжденным знаком "Житель осажденного Севастополя"; 8) лицам, работавшим в период Великой Отечественной войны на объектах противовоздушной обороны, местной противовоздушной обороны, на строительстве оборонительных сооружений, военно-морских баз, аэродромов и других военных объектов в пределах тыловых границ действующих фронтов, операционных зон действующих флотов, на прифронтовых участках

Размер ежемесячной платы за предоставление социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания рассчитывается на основе тарифов на социальные услуги, но не может превышать семьдесят пять процентов среднедушевого дохода получателя социальных услуг, рассчитанного в соответствии с частью 4 статьи 31 Федерального закона № 442-ФЗ.

Плата за предоставление социальных услуг производится в соответствии с договором о предоставлении социальных услуг, предусмотренным статьей 17 Федерального закона № 442-ФЗ (пункт 5 статьи 32 Федерального закона № 442-ФЗ).

Согласно пункту 3 статьи 31 Федерального закона № 442-ФЗ нормативными правовыми актами субъектов Российской Федерации могут быть предусмотрены иные категории граждан, которым социальные услуги предоставляются бесплатно.

Постановлением Правительства Иркутской области от 08.05.2015 № 229-пп установлена категория граждан, которым социальные услуги предоставляются бесплатно, в том числе в стационарной форме социального обслуживания (для ОБГУСО «Ново-Ленинский дом – интернат для престарелых и инвалидов не применимо).

В соответствии с положениями статьи 13 Федерального закона № 442-ФЗ учреждения, являясь поставщиком социальных услуг, сформировало информационную открытость на своем официальном сайте (<http://nldi.ru/odomeinternat331/>) согласно Порядку⁵, утвержденному приказом Минтруда России от 17.11.2014 № 886н (далее – Порядок № 886н).

Согласно Порядку № 886н размещению на официальном сайте поставщика социальных услуг подлежит следующая информация о поставщике социальных услуг, в том числе: **о порядке и об условиях предоставления социальных услуг по видам социальных услуг и формам социального обслуживания, в том числе о перечне социальных услуг, предоставляемых поставщиком социальных услуг; о порядке и условиях предоставления социальных услуг бесплатно и за плату по видам социальных услуг и формам социального обслуживания; о тарифах на социальные услуги по видам социальных услуг и формам социального обслуживания; размере платы за предоставление социальных услуг, а также о возможности получения социальных услуг бесплатно.**

Требования к порядку предоставления социальных услуг установлены в статье⁶ 27 Федерального закона № 442-ФЗ. Порядок предоставления социальных услуг **обязателен** для исполнения поставщиками социальных услуг (пункт 1 статьи 27).

железных и автомобильных дорог, членам экипажей судов транспортного флота, интернированным в начале Великой Отечественной войны в портах других государств.

⁵ Порядок размещения на официальном сайте поставщика социальных услуг в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и обновления информации об этом поставщике (в том числе содержания указанной информации и формы ее предоставления).

⁶ Порядок предоставления социальных услуг устанавливается по формам социального обслуживания, видам социальных услуг и включает в себя: 1) наименование социальной услуги; 2) стандарт социальной услуги; 3) правила предоставления социальной услуги бесплатно либо за плату или частичную плату; 4) требования к деятельности поставщика социальной услуги в сфере социального обслуживания; 5) перечень документов, необходимых для предоставления социальной услуги, с указанием документов и информации, которые должен представить получатель социальной услуги, и документов, которые подлежат представлению в рамках межведомственного информационного взаимодействия или представляются получателем социальной услуги по собственной инициативе; 6) иные положения в зависимости от формы социального обслуживания, видов социальных услуг (пункт 2). Стандарт социальной услуги включает в себя: 1) описание социальной услуги, в том числе ее объем; 2) сроки предоставления социальной услуги; 3) подушевой норматив финансирования социальной услуги; 4) показатели качества и оценку результатов предоставления социальной услуги; 5) условия предоставления социальной услуги, в том числе условия доступности предоставления социальной услуги для инвалидов и других лиц с учетом ограничений их жизнедеятельности; 6) иные необходимые для предоставления социальной услуги положения (пункт 3).

Приказом Минсоцразвития от 11.12.2014 № 193-мпр утвержден Порядок предоставления социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания (далее – Порядок № 193-мпр).

В соответствии с пунктом 3 статьи 27 Федерального закона № 442-ФЗ **стандарт социальной услуги** включает в себя: 1) описание социальной услуги, в том числе ее объем; 2) сроки предоставления социальной услуги; 3) подушевой норматив финансирования социальной услуги; 4) показатели качества и оценку результатов предоставления социальной услуги и пр.

В Порядке № 193-мпр установлены стандарты **по каждой** социальной услуге, при этом **показатели качества установлены единые для всех** социальных услуг, что не может не вызывать сомнения в объективности такого подхода. Так, для всех социальных услуг (бытовых, медицинских, правовых, трудовых, психологических, педагогических и пр.) установлены **единые** показатели качества предоставления социальных услуг: 1) полнота и своевременность предоставленных социальных услуг (критерий "Услуги"); 2) наличие и состояние документов, в соответствии с которыми поставщик социальных услуг осуществляет деятельность (критерий «Документация»); 3) укомплектованность поставщика социальных услуг специалистами, имеющими соответствующее образование, квалификацию, профессиональную подготовку, знания и опыт, необходимый для выполнения возложенных на них обязанностей (критерий "Персонал"); 4) состояние информации о поставщике социальных услуг, порядке предоставления социальных услуг (критерий «Информационная открытость»).

При предоставлении социальных услуг в стационарной форме учреждение придерживалось Порядка № 193-мпр.

Учреждение оказывает социальное обслуживание в стационарной форме в следующих видах: социально-бытовые, социально-медицинские, социально-психологические, социально-трудовые, социально-правовые, услуги в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности.

В соответствии с пунктом 23 Порядка № 193-мпр социальные услуги предоставляются получателям социальных услуг **за плату или частичную плату**, за исключением получателей социальных услуг, указанных в пункте⁷ 24 Порядка.

Размер ежемесячной платы за предоставление социальных услуг рассчитывается на основе тарифов на социальные услуги, но не может превышать семьдесят пять процентов среднедушевого дохода получателя социальных услуг, рассчитанного в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 18.10.2014 № 1075 «Об утверждении Правил определения среднедушевого дохода для предоставления социальных услуг бесплатно» (пункт 25 Порядка № 193-мпр).

Размер платы за предоставление социальных услуг определяется в договоре о предоставлении социальных услуг (пункт 26 Порядка № 193-мпр).

Приказом Минсоцразвития области от 01.10.2018 № 53-254/18-мпр установлен Порядок утверждения тарифов на социальные услуги на основании подушевых нормативов финансирования социальных услуг (далее – Порядок № 53-254/18-мпр).

Ежегодно Минсоцразвития утверждало подушевые нормативы финансирования социальных услуг, а также на их основании тарифы на социальные услуги, которые в соответствии с пунктом 3 Порядка № 53-254/18-мпр ежегодно утверждаются нормативным

⁷ Социальные услуги предоставляется бесплатно: 1) несовершеннолетним; 2) лицам, пострадавшим в результате чрезвычайных ситуаций, вооруженных межнациональных (межэтнических) конфликтов.

правовым актом Минсоцразвития и являются **обязательными** к применению для всех поставщиков социальных услуг, включенных в реестр поставщиков социальных услуг Иркутской области. Сведения представлены в таблице (в условиях дома-интерната для престарелых и инвалидов).

| Наименование социально-бытовой услуги | 2021 год | | 2022 год | | откл. (2022 к 2021) | | 2023 год | | откл. (2023 к 2022) | |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|
| | подушевой норматив (приказ от 19.05.2021 № 53-64/21-мпр) | тариф (приказ от 19.05.2021 № 53- 57/21-мпр) | подушевой норматив (приказ от 28.02.2022 № 53-31-мпр) | тариф (приказ от 15.02.2022 № 53-20- мпр) | откл. подушевой норматив | откл. тариф | подушевой норматив (приказ от 20.12.2022 № 53-160-мпр) | тариф (приказ от 20.12.2022 № 53-161-мпр) | откл. подушевой норматив | откл. тариф |
| Обеспечение питанием согласно утвержденным нормативам, руб. | 113,5 | 113,5 | 118,04 | 118,04 | 4,0 % | | 124,5 | 124,5 | 5,5 % | |
| Помощь в приеме пищи, руб. | 10,0 | 10,0 | 10,4 | 10,4 | 4,0 % | | 11,0 | 11,0 | 5,7 % | |

Стандарт социальной услуги «обеспечение питанием согласно утвержденным нормативам» включает в себя (предоставляется ежедневно: для совершеннолетних получателей социальных услуг - не менее 3 раз в день, для несовершеннолетних получателей социальных услуг - не менее 5 раз в день):

- приготовление (приобретение) блюд в соответствии с требованиями законодательства (диетическое питание в соответствии с заключением врача);
- выдача готовых блюд в соответствии с установленными требованиями действующих нормативов;
- организация питания с обслуживанием, сервировкой стола в обеденном зале (столовой) пищеблока поставщика социальных услуг, для маломобильных получателей социальных услуг - в комнате получателя социальных услуг;
- сопровождение получателя социальных услуг до обеденного зала (столовой) поставщика социальных услуг (для маломобильных получателей социальных услуг);
- уборка и мытье посуды.

Стандарт социальной услуги «помощь в приеме пищи» включает (предоставляется ежедневно до 5 раз в день. Время на предоставление социальной услуги до 15 минут на каждое кормление):

- подготовка места приема пищи, помощь получателю социальных услуг в изменении положения тела для удобства приема пищи, при необходимости помощь в перемещении получателя социальных услуг к месту приема пищи;
- мытье получателю социальной услуги рук, лица, размещение заранее приготовленных блюд с пищей, необходимых столовых приборов в зоне приема пищи, помощь в удержании ложки и чашки при самостоятельном приеме пищи, при необходимости - кормление получателя социальных услуг;
- помощь получателю социальных услуг в питье из чашки или поильника, уборка места приема пищи, мытье посуды.

Утверждение норм питания в организациях социального обслуживания субъекта РФ отнесено в силу пункта 6 статьи 8 Федерального закона № 442-ФЗ, подпункта 4 пункта 3 статьи 2 Закона № 144-ОЗ к полномочиям органов государственной власти субъектов РФ в сфере социального обслуживания.

Приказом Минсоцразвития от 28.11.2014 № 184-мпр утверждены нормы питания для категорий граждан в стационарной форме социального обслуживания в домах-интернатах для престарелых и инвалидов. Нормы питания включают: хлеб, бобовые, крупы и др.

зернопродукты, овощи, зелень, фрукты, ягоды, соки, мясо, птица, яйца, рыба, молоко, молочные продукты, масла, жировые продукты, кондитерские изделия, приправы, др. продукты (всего 43 наименования). В период проверки **нормативы питания пересматривались (изменялись) 13.05.2015, 23.12.2015, 14.01.2016, 10.03.2023.**

По данным информации в части независимой оценки качества оказания социальных услуг поставщик (учреждение) занимает 157 место в РФ среди 2507 организаций и 26 место в городе Иркутске среди 55 организаций (в 2021 году 96,64 баллов из 100).

2. Анализ численности получателей социальных услуг (питание) в учреждениях социального обслуживания.

В соответствии с пунктом 3 статьи 3 Федерального закона № 442-ФЗ получатель социальных услуг – гражданин, который признан нуждающимся в социальном обслуживании и которому предоставляются социальная услуга или социальные услуги (далее – ПСУ).

Ежегодно распоряжением Минсоцразвития утверждалась плановая наполняемость Учреждения:

- на 2021 год плановая наполняемость 170 чел. (распоряжение от 15.03.2021 № 53-108/21-мр);
- на 2022 год – 170 чел. (распоряжение от 01.03.2022 № 53-52-мр);
- на 2023 год – 170 чел. (распоряжение от 06.03.2023 №53-35-мр).

Минсоцразвитие в проверяемом периоде до Учреждения доводило государственные задания⁸, предусматривающие показатели, характеризующие качество и объем государственной услуги, а также допустимое возможное отклонение их исполнения (5 %). Факт исполнения государственных заданий подтверждается отчетами об исполнении государственных заданий на 2021 год и на 2022 год.

Учреждение превысило допустимые возможные отклонения при выполнении госзадания в 2022 году, чем нарушило требования части 6 статьи 69.2 БК РФ. Вышеперечисленное может свидетельствовать **об отсутствии надлежащего контроля** за ходом исполнения госзаданий со стороны Минсоцразвития области, в том числе отделом контрольно-ревизионной работы и внутреннего финансового аудита либо управлением организации социального обслуживания граждан). Согласно пункту 4 Правил осуществления контроля за выполнением государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Иркутской области, подведомственными Минсоцразвития (утв. приказом от 18.08.2017 № 53-112/17-мпр), контроль за выполнением государственных заданий учреждениями осуществляют следующие структурные подразделения министерства: 1) отдел контрольно-ревизионной работы и внутреннего финансового аудита; 2) управление организации социального обслуживания граждан; 3) отдел развития форм социального обслуживания несовершеннолетних и семей. Сведения представлены в таблице.

| Наименование государственной услуги/значение численности ПСУ | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|
| Предоставление социального обслуживания в стационарной форме включая оказание социально-бытовых ... социально правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов | | | |
| Госзадание, чел. (план) | 175 | 170 | 175 |
| Госзадание, чел. (факт), в том числе: | 175 | 191 | - |

⁸ Государственное задание – документ, устанавливающий требования к составу, качеству и (или) объему (содержанию), условиям, порядку и результатам оказания государственных услуг (выполнения работ) (статья 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ)).

| | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------|--------------|
| 1 квартал | 143 | 167 | 172 |
| 1 полугодие | 161 | 177 | - |
| 9 месяцев | 171 | 182 | - |
| Допустимое возможное отклонение объема государственной услуги (годовые значения) | 5 % | 5 % | 5 % |
| | 167-184 чел. | 162-179 чел. | 167-184 чел. |
| Превышение допустимого возможного отклонения (годовые значения) | 0 % | 7,3 %, или 12 чел. (=191/170*100-105) | |

Исполнение госзаданий по объему (численности ПСУ) подтверждается в ходе проверки.

На официальном сайте <https://bus.gov.ru/agency/97472/tasks/16123101> размещены отчеты об исполнении государственных заданий (за 2021, 2022 годы).

В целом результаты проверки указывают на необходимость правового регулирования Минсоцразвитием определения времени, на которое «фиксируется» численность ПСУ в учреждениях с целью отпуска продуктов питания для приготовления блюд. Поскольку в сложившихся условиях ПСУ в силу возраста, заболеваний направляются на госпитализацию (обследования) в медицинские организации, при этом продукты питания для приготовления для них блюд выдаются накануне, но фактически ПСУ в этот день не питаются.

Так, в целях подтверждения выполнения государственных услуг ПСУ Учреждением представлены журналы⁹ учета движения ПСУ, приказы¹⁰ по движению личного состава ПСУ. Учет численности ПСУ осуществляется на основании приказов (распоряжений) директора Учреждения по личному составу ПСУ (прием, отчисление, передвижение). Сведения представлены в таблице.

| Численность на 01.01.2021 | Поступило | Выбыло всего, из них: | умерло | по личному заявлению, в том числе в другие учреждения |
|---------------------------|-----------|-----------------------|--------|-------------------------------------------------------|
| 142 | 33 | 20 | 10 | 10 |
| Численность на 01.01.2022 | | | | |
| 155 | 36 | 23 | 16 | 7 |
| Численность на 01.01.2023 | | | | |
| 168 | 4 | 5 | 3 | 2 |
| Численность на 28.02.2023 | | | | |
| 167 | - | - | - | - |

Записи в журналах не всегда соответствуют приказам по движению личного состава ПСУ, что требует усиления контроля в данной части ответственными лицами учреждения, поскольку показатель численности ПСУ по данным приказов является правовым основанием для осуществления питания в Учреждении (постановка на питание).

Так, проверкой (сличением) численности ПСУ, находящихся в Учреждении с численностью ПСУ, состоящих на питании, установлены расхождения. Сведения представлены в таблице.

| Период | Фактическая численность ПСУ превышает численность ПСУ по меню-требованию, чел/дн. | Численность ПСУ по меню-требованию превышает фактическую, чел/дн. |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 2021 | 38 | 2 |
| 2022 | 473 | 4 |
| по состоянию на 28.02.2023 | 49 | 2 |
| Итого: | 560 | 8 |

⁹ Заводится ежегодно и включены в номенклатуру дел.

¹⁰ Предусмотрены пунктом 02-04 (индекс дела) Номенклатуры дел на 2020 год, утвержденной директором Учреждения от 20.01.2020 год (действовала 2021 и 2022 годы), пунктом 02-03 (индекс дела) Номенклатуры дел на 2023 год, утвержденной директором Учреждения от 31.10.2022 год (далее – Номенклатура дел).

Превышение 8 чел./дней привело к неправомерному списанию продуктов питания по расчетам, произведенным в ходе проверки, на 942,9 руб. (=8 чел./дней-4 чел./дня принимая в расчет суточную пробу). Сведения представлены в таблице.

| Дата | Кол-во ПСУ по меню-требованию, чел. | Стоимость питания в день, руб. (отчет 1С:БГУ) | Фактическое кол-во ПСУ, чел. | Суточная проба, ед. | Откл., ед. | Откл., руб. |
|------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|---------------------|------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 2-4 | 6=2-(4+5) | 7=(3/2)*6 |
| 01.06.2021 | 144 | 27180,98 | 142 | 1 | 1 | 188,8 |
| 19.05.2022 | 158 | 36500,87 | 156 | 1 | 1 | 231,0 |
| 11.10.2022 | 163 | 34245,68 | 161 | 1 | 1 | 210,1 |
| 31.01.2023 | 166 | 51965,16 | 164 | 1 | 1 | 313,0 |
| Итого: | | | | 4 | 4 | 942,9 |

По установленному факту полагаем, что в соответствии с пунктами 1, 3, 4 статьи 9 Закона № 402-ФЗ каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. Не допускается принятие к бухгалтерскому учету документов, которыми оформляются не имевшие места факты хозяйственной жизни, в том числе лежащие в основе мнимых и притворных сделок. Лицо, ответственное за оформление факта хозяйственной жизни, обеспечивает своевременную передачу первичных учетных документов для регистрации содержащихся в них данных в регистрах бухгалтерского учета, а также достоверность этих данных. Формы первичных учетных документов определяет руководитель экономического субъекта по представлению должностного лица, на которое возложено ведение бухгалтерского учета. Формы первичных учетных документов для организаций бюджетной сферы устанавливаются в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

Согласно пунктам 18, 23, 25 ФСБУ № 256н при ведении бухгалтерского учета субъект учета обеспечивает формирование достоверной информации о наличии государственного (муниципального) имущества, его использовании, о принятых им обязательствах, полученных финансовых результатах, иной информации, необходимой пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для осуществления ими полномочий по внутреннему и внешнему финансовому контролю за соблюдением законодательства Российской Федерации при осуществлении субъектом учета фактов хозяйственной жизни и их целесообразностью, наличием и движением имущества и обязательств, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами. К бухгалтерскому учету принимаются первичные (сводные) учетные документы, поступившие по результатам внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни для регистрации содержащихся в них данных в регистрах бухгалтерского учета, из предположения надлежащего составления первичных учетных документов по совершенным фактам хозяйственной жизни лицами, ответственными за их оформление. Первичные (сводные) учетные документы принимаются к бухгалтерскому учету, если они составлены по унифицированным формам документов, утвержденным законодательством Российской Федерации правовыми актами уполномоченных органов исполнительной власти.

В соответствии с разделом 2 Приложения 5 Указания № 52н, меню ф. 0504202 применяется для оформления отпуска продуктов питания. Меню ф. 0504202, ежедневно утверждается директором учреждения, сведения после проверки заносятся в ежемесячную Накопительную ведомость по расходу продуктов питания (ф. 0504038).

В учреждении, учет численности довольствующихся граждан осуществляется: в журнале учета движения получателей социальных услуг, приказами директора

Учреждения по личному составу граждан проживающих в Учреждении (прием, отчисление, передвижение).

В нарушение пунктов 1, 3, 4 статьи 9 Закона № 402-ФЗ, пунктов 18, 23, 25 ФСБУ 256н Учреждением в 2021, 2022 и истекшем периоде 2023 года (январь, февраль) приняты к учету первичные учетные документы (меню-требования ф. 0504202), содержащие недостоверные сведения (о фактической численности довольствующихся лиц), что привело к списанию продуктов питания без правовых оснований (фактически продуктов питания со склада выдано больше, чем требовалось) на общую сумму 0,94 тыс. рублей.

Согласно требованиям законодательства, с ПСУ должен заключаться договор о предоставлении социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания на основании индивидуальной программы предоставления социальных услуг (далее – ИППСУ).

Так, в силу требований статьи 10 Федерального закона № 442-ФЗ на ПСУ возложены обязанности по соблюдению условий договора о предоставлении социальных услуг, заключенного с поставщиком социальных услуг, в том числе своевременно и в полном объеме оплачивать стоимость предоставленных социальных услуг при их предоставлении за плату или частичную плату. Существенными условиями договора о предоставлении социальных услуг являются положения, определенные индивидуальной программой, а также стоимость социальных услуг в случае, если они предоставляются за плату или частичную плату (пункт 2 статьи 17 Федерального закона № 442-ФЗ).

Согласно пункту 1 статьи 16 Федерального закона № 442-ФЗ индивидуальная программа¹¹ является документом, в котором указаны форма социального обслуживания, виды, объем, периодичность, условия, сроки предоставления социальных услуг, перечень рекомендуемых поставщиков социальных услуг, а также мероприятия по социальному сопровождению, осуществляемые в соответствии со статьей 22 Федерального закона № 442-ФЗ. Индивидуальная программа для гражданина или его законного представителя имеет рекомендательный характер, для поставщика социальных услуг - обязательный характер (пункт 3 статьи 16 Федерального закона № 442-ФЗ).

Утверждение примерной формы договора о предоставлении социальных услуг, а также формы индивидуальной программы отнесено к полномочиям Минтруда России (пункт 13 статьи 7 Федерального закона № 442-ФЗ). Приказом Минтруда России от 10.11.2014 № 874н утверждена примерная форма договора, а также форма индивидуальной программы предоставления социальных услуг.

Минсоцразвития области приказом от 30.12.2014 № 211-мпр (с изм. от 26.07.2018 № 53-213/18-мпр) утвердило Порядок организации работы по признанию граждан нуждающимися в социальном обслуживании, возложив на подведомственные учреждения (областные государственные учреждения социального обслуживания «Комплексные центры социального обслуживания населения» (пункт 2)) полномочие по признанию

¹¹ 2. Индивидуальная программа составляется исходя из потребности гражданина в социальных услугах, пересматривается в зависимости от изменения этой потребности, но не реже чем раз в три года. Пересмотр индивидуальной программы осуществляется с учетом результатов реализованной индивидуальной программы. 4. Индивидуальная программа составляется в двух экземплярах. Экземпляр индивидуальной программы, подписанный уполномоченным органом субъекта Российской Федерации или уполномоченной организацией, передается гражданину или его законному представителю в срок не более чем десять рабочих дней со дня подачи заявления гражданина о предоставлении социального обслуживания. Второй экземпляр индивидуальной программы остается в уполномоченном органе субъекта Российской Федерации или в уполномоченной организации.

5. В случае изменения места жительства получателя социальных услуг индивидуальная программа, составленная по прежнему месту жительства, сохраняет свое действие в объеме перечня социальных услуг, установленного в субъекте Российской Федерации по новому месту жительства, до составления индивидуальной программы по новому месту жительства в сроки и в порядке, которые установлены настоящей статьёй.

граждан нуждающимися в социальном обслуживании. Этими же учреждениями составляется индивидуальная программа предоставления социальных услуг (пункт 13).

К обязанностям поставщиков социальных услуг относятся, в том числе предоставление социальной услуги ПСУ в соответствии с индивидуальными программами и условиями договоров, заключенных с ПСУ или их законными представителями, на основании требований Федерального закона (подпункт 2 пункта 1 статьи 12 Федерального закона № 442-ФЗ).

Выборочной проверкой соответствия законодательных требований установлено следующее.

С ПСУ заключались договоры о предоставлении социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания. В целом учреждение придерживается основных положений примерной формы договора, утвержденной приказом Минтруда России № 874н. В договорах прописываются наличие акта сдачи-приемки оказанных услуг (приложение 2). Учреждением по учету услуг, оказанных ПСУ, ведутся табеля «выполнения мероприятий социальной реабилитации и абилитации и предоставления социальных и социально-медицинских услуг», которые предоставлены к проверке.

Форма ИППСУ при ее составлении комплексными центрами не соблюдалась.

ПСУ Крюков В.А. (12.02.1973 г.р.) заключил договор о предоставлении социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания от 28.10.2020 № 8 (срок действия – на срок ИППСУ с 28.10.2020 по 06.10.2023 № 5199). Признан нуждающимся в социальном обслуживании в стационарной форме на основании его заявления и документов, подтверждающих обстоятельства, предусмотренные подпунктом 1 пункта 1 статьи 15 Федерального закона № 442-ФЗ (является инвалидом 1 гр.). ИППСУ¹² от 06.10.2020 № 5199 (на срок до 06.10.2023). В состав социально-бытовой услуги в ИППСУ включено обеспечение питанием согласно утвержденным нормативам, в соответствии со Стандартом оказания услуги, а также помощь в приеме пищи (кормлении), также в соответствии со Стандартом оказания услуги.

ПСУ Кутлин А.Н. (29.11.1950 г.р.) заключил договор о предоставлении социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания от 24.01.2020 № 164 (срок действия – на срок ИППСУ с 24.01.2020 по 18.12.2022 № 721), от 19.12.2022 № 164 (срок действия – на срок ИППСУ с 19.12.2022 по 18.12.2025 № 10024). Признан нуждающимся в социальном обслуживании в стационарной форме на основании его заявления и документов, подтверждающих обстоятельства, предусмотренные подпунктом 1 пункта 1 статьи 15 Федерального закона № 442-ФЗ (не может себя обеспечивать). ИППСУ¹³ от 18.12.2019 № 721 (на срок до 18.12.2022), ИППСУ¹⁴ от 19.12.2022 № 10024 (на срок до 18.12.2025). В состав социально-бытовой услуги в ИППСУ включено обеспечение питанием согласно утвержденным нормативам, в соответствии со Стандартом оказания услуги.

ПСУ Пак В.Н. (17.11.1963 г.р.) заключил договор о предоставлении социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания от 13.09.2021 № 145 (срок действия – на срок ИППСУ с 13.09.2021 по 13.09.2024 № 6693). Признан нуждающимся в социальном обслуживании в стационарной форме на основании его заявления и документов, подтверждающих обстоятельства, предусмотренные подпунктом 1 пункта 1 статьи 15 Федерального закона № 442-ФЗ (является инвалидом 1 гр.). ИППСУ¹⁵ от 13.09.2021

¹² ИППСУ составлена ОГАУ СО «КЦСОН».

¹³ ИППСУ составлена ОГБУ СО «КЦСОН г. Усолья-Сибирское и Усольского района».

¹⁴ ИППСУ составлена ОГАУ СО «КЦСОН».

¹⁵ ИППСУ составлена ОГАУ СО «КЦСОН».

№ 6693 (на срок до 13.09.2024). В состав социально-бытовой услуги в ИППСУ включено обеспечение питанием согласно утвержденным нормативам, в соответствии со Стандартом оказания услуги.

ПСУ Вечер Н.Н. (06.05.1964 г.р.) заключил договор о предоставлении социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания от 02.12.2022 № 141 (срок действия – на срок ИППСУ с 02.12.2022 по 01.12.2023 № 10013). Признан нуждающимся в социальном обслуживании в стационарной форме на основании его заявления и документов, подтверждающих обстоятельства, предусмотренные подпунктом 1 пункта 1 статьи 15 Федерального закона № 442-ФЗ (является инвалидом 2 гр.). ИППСУ¹⁶ от 02.12.2022 № 10013 (на срок до 01.12.2023). В состав социально-бытовой услуги в ИППСУ включено обеспечение питанием согласно утвержденным нормативам, в соответствии со Стандартом оказания услуги.

Проверкой установлено, что Учреждение ведет надлежащий учет поступлений платы за предоставление социальных услуг. Фактов внесения платы с нарушением условий договоров не установлено.

Государственные задания¹⁷ и его финансовое обеспечение. В соответствии с пунктом 3 статьи 69.2 БК РФ, пунктом 4 Порядка № 348-пп государственное задание

¹⁶ ИППСУ составлена ОГАУ СО «КЦСОН».

¹⁷ Статьей 69 БК РФ установлено, что к бюджетным ассигнованиям относятся ассигнования на оказание государственных услуг (выполнение работ), включая ассигнования на закупки товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд; социальное обеспечение населения и пр.

В соответствии со статьей 69.1 БК РФ к бюджетным ассигнованиям на оказание государственных услуг (выполнение работ) относятся ассигнования на: обеспечение выполнения функций казенных учреждений, в том числе по оказанию государственных услуг (выполнению работ) физическим и (или) юридическим лицам; предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям, включая субсидии на финансовое обеспечение выполнения ими государственного задания; и пр.

На основании части 3 статьи 69.2 БК РФ государственное задание на оказание государственных услуг (выполнение работ) учреждениями субъекта Российской Федерации формируется в порядке, установленном высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации, на срок до одного года в случае утверждения бюджета на очередной финансовый год и на срок до трех лет в случае утверждения бюджета на очередной финансовый год и плановый период (с возможным уточнением при составлении проекта бюджета).

Государственное задание в части государственных услуг, оказываемых учреждениями субъекта Российской Федерации физическим лицам, формируется в соответствии с общероссийскими базовыми (отраслевыми) перечнями (классификаторами) государственных и муниципальных услуг, оказываемых физическим лицам, формирование, ведение и утверждение которых осуществляется в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Включение в указанные перечни (классификаторы) положений, приводящих к возникновению расходных обязательств субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), не допускается.

В соответствии с частью 4 статьи 69.2 БК РФ финансовое обеспечение выполнения государственных заданий осуществляется за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации в порядке, установленном соответственно Правительством Российской Федерации, высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации, местной администрацией.

Объем финансового обеспечения выполнения государственного задания рассчитывается на основании нормативных затрат на оказание государственных услуг, утверждаемых в порядке, предусмотренном абзацем первым настоящего пункта, с соблюдением общих требований, определенных федеральными органами исполнительной власти, осуществляющими функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в установленных сферах деятельности.

На основании части 5 статьи 69.2 БК РФ порядок формирования государственного задания и финансового обеспечения выполнения государственного задания, устанавливаемые в соответствии с пунктами 3 и 4 настоящей статьи, должны определять в том числе:

1) правила и сроки формирования, изменения, утверждения государственного задания, отчета о его выполнении;

2) правила и сроки определения объема финансового обеспечения выполнения государственного задания, включая:

расчет и утверждение нормативных затрат на оказание государственных услуг на основе базовых нормативов затрат на оказание государственных услуг и корректирующих коэффициентов к ним, а также нормативных затрат на выполнение работ;

формируется в соответствии с основными видами деятельности, предусмотренными учредительными документами государственных учреждений Иркутской области, по соответствующей форме (прилагается). В случае формирования для государственного учреждения Иркутской области государственного задания на оказание **нескольких** государственных услуг (выполнение работ) государственное задание формируется из нескольких разделов, каждый из которых должен содержать требования к оказанию одной государственной услуги (выполнению работы).

На основании пункта 3 статьи 69.2 БК РФ, пункта 6 Порядка № 348-пп государственное (муниципальное) задание в части государственных (муниципальных) услуг, оказываемых федеральными учреждениями, учреждениями субъекта Российской Федерации, муниципальными учреждениями физическим лицам, формируется в соответствии с общероссийскими базовыми (отраслевыми) перечнями (классификаторами) государственных и муниципальных услуг, оказываемых физическим лицам, формирование, ведение и утверждение которых осуществляется в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Включение в указанные перечни (классификаторы) положений, приводящих к возникновению расходных обязательств субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), не допускается.

Минсоцразвития утверждало для Учреждения государственные задания в срок, установленный пунктом 2 Порядка № 348-пп (на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов утверждено 30.12.2020 № 36; на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов утверждено 30.12.2021 № 36, на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов утверждено 30.12.2022 № 38) (далее – госзадания). Изменения в госзадания не вносились. Учреждению доводилась одна государственная услуга «Предоставление социального обслуживания в стационарной форме» (код¹⁸ АЭ20, уникальный номер услуги 8700000.99.0.АЭ20АА01000) в разделе 1 для 2-х категорий граждан: **частично** утративший способность либо возможности осуществлять самообслуживание,

сроки и объемы перечисления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания; возврат субсидии в объеме, который соответствует показателям государственного задания, которые не были достигнуты (с учетом допустимых (возможных) отклонений), в случае, если государственное задание является невыполненным;

3) правила осуществления контроля за выполнением государственного задания государственным учреждением органами государственной власти, осуществляющими функции и полномочия учредителя.

Согласно части 6 статьи 69.2 БК РФ государственное задание является невыполненным в случае недостижения (превышения допустимого (возможного) отклонения) показателей государственного (муниципального) задания, характеризующих объем оказываемых государственных (муниципальных) услуг (выполняемых работ), а также показателей государственного (муниципального) задания, характеризующих качество оказываемых государственных (муниципальных) услуг (выполняемых работ), если такие показатели установлены в государственном (муниципальном) задании.

Постановлением Правительства Иркутской области от 31.12.2010 № 348-пп «О реализации отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации» утверждены:

- Порядок формирования государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями Иркутской области и финансового обеспечения выполнения государственного задания, предоставления субсидий бюджетным и автономным учреждениям Иркутской области на финансовое обеспечение выполнения ими государственного задания, рассчитанных с учетом нормативных затрат на оказание ими государственных услуг физическим и (или) юридическим лицам и нормативных затрат на содержание государственного имущества (далее – **Порядок № 348-пп**);

- Порядок формирования, ведения и утверждения регионального перечня (классификатора) государственных (муниципальных) услуг и работ;

- Порядок проведения ежегодной оценки потребности в оказании государственных услуг (выполнении работ);

- Общие требования к формированию и применению стандартов качества оказания государственных услуг (выполнения работ).

¹⁸ В соответствии с общероссийским базовым (отраслевым) перечнем (классификатором) государственных и муниципальных услуг, оказываемых физическим лицам.

самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, травмы, возраста или наличия инвалидности; полностью утративший способность либо возможность осуществлять самообслуживание, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, травмы, возраста или наличия инвалидности.

Вместе с тем, в общероссийском базовом (отраслевом) перечне (классификаторе) государственных и муниципальных услуг (далее – ОРБП) государственная услуга «Предоставление социального обслуживания в стационарной форме» с уникальным номером 8700000.99.0.АЭ20АА01000 оказывается одной категории граждан частично утративший способность... Государственная услуга «Предоставление социального обслуживания в стационарной форме» с уникальным номером 8700000.99.0.АЭ20АА00000 оказывается одной категории граждан полностью утратившим способность... По данному факту Минсоцразвития предоставлены пояснения (письмом от 05.04.2023 № 02-53-5737/23-05). При этом считаем, что Учреждению также необходимо проявлять внимание к содержанию госзаданий, отчету о его выполнении.

В госзадания 2021, 2022, 2023 годов не включены в полном объеме показатели качества, предусмотренные в ОРБП (по данному факту Минсоцразвития предоставлены пояснения (письмом от 05.04.2023 № 02-53-5737/23-05)). Вместо этого в показатели качества государственной услуги включены показатели качества социальной услуги, которые утверждены в Порядке № 193-мпр. Полагаем, что Минсоцразвития подменяет понятие о показателях качества между государственной услугой и социальной услугой. Сведения представлены в таблице.

| Наименование показателя качества | Общероссийский базовый перечень | Госзадание № 35 от 30.12.2020 (на 2021 год) | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------|-------|
| | | Значение | откл. |
| Доля получателей социальных услуг, получающих социальные услуги от общего числа получателей социальных услуг, находящихся на социальном обслуживании в организации | процент | 100 % | 0 |
| 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 | процент | - | - |
| Количество нарушений санитарного законодательства в отчетном году, выявленных при проведении проверок | процент | - | - |
| Повышение качества социальных услуг и эффективности их оказания (определяется исходя из мероприятий, направленных на совершенствование деятельности организации при предоставлении социального обслуживания) | процент | - | - |
| Удовлетворенность получателей социальных услуг в оказанных социальных услугах | процент | 100 % | 5 % |
| Укомплектование организации специалистами, оказывающими социальные услуги | процент | 100 % | 0 |
| Полнота предоставления социальных услуг в соответствии с ИПСО | - | 10 балл | 0 |
| Своевременность предоставления социальных услуг | - | 10 балл | 0 |
| Наличие установленной документации и ее ведение в установленном порядке | - | 10 балл | 0 |
| Соответствие уровня квалификации работников поставщиков социальных услуг установленным требованиям | - | 10 балл | 0 |
| Наличие системы информирования граждан о социальных услугах и сайта поставщика социальных услуг | - | 10 балл | 0 |

В соответствии с пунктом 1 статьи 69.2 БК РФ государственное задание также должно содержать предельные цены (тарифы) на оплату соответствующих услуг физическими или

юридическими лицами в случаях, если законодательством Российской Федерации предусмотрено их оказание на платной основе, либо порядок установления указанных цен (тарифов) в случаях, установленных законодательством Российской Федерации (далее – размер платы).

В тоже время госзадания не содержат размер платы (по данному факту Минсоцразвития предоставлены пояснения (письмом от 05.04.2023 № 02-53-5737/23-05). При этом согласно статье 32 Федерального закона № 442-ФЗ социальные услуги в стационарной форме социального обслуживания предоставляются их получателям за плату или частичную плату, за исключением получателей социальных услуг, указанных в частях 1 и 3 статьи 31 Федерального закона (пункт 3). Размер ежемесячной платы за предоставление социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания рассчитывается на основе тарифов на социальные услуги, но не может превышать семьдесят пять процентов среднедушевого дохода получателя социальных услуг, рассчитанного в соответствии с частью 4 статьи 31 Федерального закона № 442-ФЗ (пункт 4). В договорах с получателями социальных услуг установлен размер платы.

На основании пункта 6 статьи 69.2 БК РФ государственное (муниципальное) задание является невыполненным в случае недостижения (превышения допустимого (возможного) отклонения) показателей государственного (муниципального) задания, характеризующих объем оказываемых государственных (муниципальных) услуг (выполняемых работ), а также показателей государственного (муниципального) задания, характеризующих качество оказываемых государственных (муниципальных) услуг (выполняемых работ), если такие показатели установлены в государственном (муниципальном) задании.

В годовом отчете об исполнении госзадания 30.12.2021 № 36 (на 2022 год) Учреждение отчитывается о предоставлении социального обслуживания в стационарной форме 191 гражданам (112,4 % от плановой численности 170 чел.). Таким образом, государственное задание от 30.12.2021 № 36 (на 2022 год) исполнено с превышением допустимого возможного отклонения от установленных показателей объема государственной услуги на 12 чел. или 7,3 % (=191 чел. - (170 чел.+5%)), то есть допущено нарушение части 6 статьи 69.2 БК РФ.

Финансовое обеспечение госзаданий осуществлялось за счет субсидии (пункт 4 статьи 69.2 БК РФ, пункт 39 Порядка № 348-пп) и на основании соглашений о предоставлении субсидии (пункт 55 Порядка № 248-пп), заключенных между Минсоцразвития и Учреждением.

Объем финансового обеспечения выполнения госзаданий необходимо было рассчитывать на основании нормативных затрат на оказание государственных услуг, утвержденных в Порядке № 348-пп (пункт 11, пункт 15) на основании приказа Минсоцразвития от 31.01.2014 № 13-мпр «Об утверждении Порядка определения нормативных затрат на оказание государственных услуг (выполнение работ) и нормативных затрат на содержание имущества областных государственных бюджетных и автономных учреждений социального обслуживания населения Иркутской области» (далее – Порядок № 13-мпр). При этом Порядок № 13-мпр не был соблюден учредителем.

Согласно пункту 35 Порядка № 13-мпр для утверждения нормативных затрат учреждения представляют в Министерство исходные данные и результаты расчетов объема нормативных затрат на оказание государственных услуг (выполнение работ) и нормативных затрат на содержание имущества на очередной финансовый год и плановый период по формам, приведенным в приложениях 1, 2, 3 к Порядку № 13-мпр. В ходе проверки Учреждение документально не подтвердило соблюдение пункта 35 Порядка

№ 13-мпр, в связи с чем требования пункта 35 не исполнялись. Сведения представлены в таблице.

| Реквизиты соглашения о предоставлении субсидии | Объем финансового обеспечения, тыс. рублей | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------|-----------|
| | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
| от 11.01.2021 № 05-53-27/21-05 (с изм. от 11.06.2021 № 05-53-882/21-05, от 23.08.2021 № 05-53-1146/21-05, от 26.10.2021 № 05-53-1392/21-05, от 13.10.2021 № 05-53-1347/21-05, от 09.12.2021 № 05-53-1686/21-05, от 21.12.2021 № 05-53-1800/21-05) | 92 867,54 | - | - |
| от 10.01.2022 № 05-53-22/22-05 (с изм. от 30.03.2022 № 05-53-392/22-05, от 01.08.2022 № 05-53-935/22-05, от 14.11.2022 № 05-53-1275/22-05, от 07.12.2022 № 05-53-1380/22-05) | - | 125 547,1* | - |
| от 09.01.2023 № 05-53-6/23-05 | - | - | 109 679,3 |

* Расчет объема финансового обеспечения выполнения государственного задания на 2022 год утвержден министром социального развития, опеки и попечительства Иркутской области 28.12.2022, подписан начальником управления бюджетного планирования и финансирования министерства и составляет 125 541,51 тыс. р., на 5,59 тыс. р. меньше утвержденного финансового обеспечения по Соглашению.

Соглашениями утвержден график перечисления субсидии. Нарушений графика перечисления субсидии на лицевой счет¹⁹ Учреждения в проверяемом периоде не установлено, что подтверждается распоряжениями на зачисление на лицевой счет Учреждения. По состоянию на 01.05.2023 министерством на лицевой счет Учреждения перечислена субсидия в размере 52 200,0 тыс. рублей в соответствии с графиком перечисления.

В соответствии с пунктом 16 Порядка № 348-пп нормативные затраты на оказание государственной услуги рассчитываются на единицу показателя объема оказания государственной услуги, установленного в государственном задании, на основе определяемых в соответствии с настоящим Порядком базового норматива затрат и корректирующих коэффициентов к базовому нормативу затрат (далее - корректирующие коэффициенты), с соблюдением общих требований, определенных федеральными органами исполнительной власти, осуществляющими функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в установленной сфере деятельности (далее - Общие требования).

В соответствии с пунктом²⁰ 11, пунктом²¹ 15, пунктом²² 16 Порядка № 348-пп приказом Минсоцразвития от 31.01.2014 № 13-мпр утвержден Порядок определения

¹⁹ Движение денежных средств осуществляется на казначейском счете 0322464325000003400 министерства финансов Иркутской области, открытом в отделении Иркутска Банка России/УФК по Иркутской области, г. Иркутска на лицевых счетах: 80602030011 - для учета субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг, а также средств, полученных от оказания платных услуг, безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, в том числе добровольных пожертвований и средств от иной приносящей доход деятельности.

²⁰ Объем финансового обеспечения выполнения государственного задания рассчитывается главными распорядителями средств областного бюджета, исполнительными органами государственной власти Иркутской области на основании нормативных затрат на оказание государственных услуг, нормативных затрат на выполнение работ, с учетом затрат на содержание недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества, закрепленного за государственным учреждением Иркутской области или приобретенного им за счет средств, выделенных на приобретение такого имущества, в том числе земельных участков (за исключением имущества, сданного в аренду или переданного в безвозмездное пользование) (далее - имущество государственного учреждения Иркутской области), затрат на уплату налогов, в качестве объекта налогообложения по которым признается имущество государственного учреждения Иркутской области.

²¹ Нормативные затраты на оказание государственной услуги (выполнение работы) рассчитываются в соответствии с порядками, утвержденными в отношении:

нормативных затрат на оказание государственных услуг (выполнение работ) и нормативных затрат на содержание имущества областных государственных бюджетных и автономных учреждений социального обслуживания населения Иркутской области.

По мнению КСП, Порядок № 13-мпр требует пересмотра.

Согласно пункту 4 Порядка № 13-мпр нормативные затраты на оказание государственных услуг (выполнение работ) и нормативные затраты на содержание имущества определяются **отдельно** по каждому учреждению. Министерство вправе установить порядок перехода от установления нормативных затрат отдельно по каждому учреждению, к установлению указанных затрат **в среднем по группе учреждений** и (или) по группе учреждений с использованием корректирующих коэффициентов.

При этом согласно пункту 11 Порядка № 13-мпр нормативные затраты на оказание государственной услуги определяются по формуле, включающей в себя норматив затрат на оказание единицы государственной услуги учреждения и объем государственной услуги в соответствии с государственным заданием. Нормативные затраты, на оказание государственной услуги включают в себя нормативные затраты, непосредственно связанные с оказанием государственной услуги и нормативные затраты на общехозяйственные нужды. В состав нормативных затрат, непосредственно связанных с оказанием государственной услуги, выделяют группы затрат, которые рассчитываются по формуле, в том числе **нормативные затраты на приобретение продуктов питания** (пункт 14 Порядка № 13-мпр).

Нормативные затраты на приобретение продуктов питания **определяются по типам и видам учреждений на основании установленных норм питания в соответствии с нормативными правовыми актами Министерства по формуле**²³ $(N_{пп} = N_{пп} * K_{ку} * Ц_{ми} * Д)$.

Минсоцразвития предоставило расчет нормативных затрат на приобретение продуктов питания, при анализе которого установлено следующее. Нормативные затраты не определялись отдельно по каждому учреждению, как то предусмотрено в Порядке № 13-мпр, в том числе нормативные затраты на приобретение продуктов питания. В расчетах применялись средние цены и среднее количество государственных услуг (215 ед.). На 2021 – 2023 годах в расчетах нормативных затрат на приобретение продуктов питания применялись нормы питания совершеннолетних граждан при предоставлении социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания в домах-интернатах для престарелых и инвалидов, установленные в Приказе № 184-мпр (с изм. от 14.01.2016). Из существующего перечня продуктов в нормах питания в приказе № 184-мпр из расчета были исключены желатин и смесь белковая композитная сухая (по назначению врача). Однако такое исключение в правовых актах Минсоцразвития не установлено и

а) казенных учреждений Иркутской области - главными распорядителями средств областного бюджета по согласованию с министерством финансов Иркутской области;

б) бюджетных и автономных учреждений Иркутской области - исполнительными органами государственной власти Иркутской области по согласованию с министерством финансов Иркутской области.

²² Нормативные затраты на оказание государственной услуги рассчитываются на единицу показателя объема оказания государственной услуги, установленного в государственном задании, на основе определяемых в соответствии с настоящим Порядком базового норматива затрат и корректирующих коэффициентов к базовому нормативу затрат (далее - корректирующие коэффициенты), с соблюдением общих требований, определенных федеральными органами исполнительной власти, осуществляющими функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в установленной сфере деятельности (далее - Общие требования).

²³ N – норма продуктов для обеспечения питания рассчитывается на основании нормативных правовых актов Минсоцразвития; Ц_{пп} – среднерыночная стоимость продовольственных товаров на дату формирования проекта областного бюджета на очередной финансовый год; K_{ку} – количество услуг в соответствии с государственным заданием; Д - плановое количество дней (среднегодовое функционирование за последние три года).

соответственно является неправомерным, более того во всех проверяемых Учреждениях в рационе питания желатин и смесь белковую композитную сухую использовали.

В пункте 16 Порядка № 13-мпр не конкретизированы нормы продуктов по весу (брутто, нетто), которые необходимо было учитывать в расчете (привело к отсутствию единообразного подхода), поскольку это оказывает прямое влияние на ценовой норматив продуктов питания, так как продукты по весу (брутто, нетто) могут различаться, в том числе в приказе № 184-мпр (например, картофель, овощи, мясо, птица, рыба, молоко и молочные продукты и пр.). Для совершеннолетних ПСУ были применены нормы продуктов по весу «нетто» (чистый вес продукта), что не соответствует фактическому приобретению продуктов и нормам закладки продуктов питания по весу «брутто» (вес продукта с тарой, либо требующий подготовки и пр.).

Для определения среднерыночной стоимости продовольственных товаров применялись данные (на 2021 год – данные за июль 2020 года, на 2022 год – данные за июль 2021 года, на 2023 год – данные за июль 2021 года): на основе данных статистического наблюдения - о средних потребительских ценах на товары и платные услуги по Иркутской области; а также на основе данных, по которым статистическое наблюдение не ведется – на основании мониторинга цен (данные учреждений, сайт ЕИС).

В тоже время проверкой установлено, что при наличии статистических данных о ценах на продукты питания, эти данные не всегда применялись в расчетах учредителем. Кроме того, по разным типам учреждений (для совершеннолетних и несовершеннолетних) применялись различные цены по одним и тем же продуктам (актуально в части 2021 года). Для учреждений социального обслуживания на 2023 год применялись цены за июль 2021 года при наличии данных (в том числе статистических) за 2022 год. Вышеуказанные факты привели к формированию средней стоимости питания на 1 чел./сут. в отсутствие достаточных правовых оснований. Это оказало влияние на размер базового норматива.

При планировании расходов на питание ПСУ (КОГСУ 342) учреждением предоставлялись расчеты расходов (обоснование) на оплату стоимости питания (раздел 3.13 к плану ФХД). Сведения представлены в таблице.

| Наименование услуг (по утвержденному госзаданию) | Утверждено в плане ФХД, тыс. рублей | | | Расчеты расходов (обоснование) на оплату стоимости питания | | | |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------|----------|---------|------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|-----------------------------------------|
| | всего, из них: | КВФО 4 | КВФО 2 | Сумма в год, тыс. рублей | Количество дней функционирования | Количество ПСУ в год | Стоимость питания 1 чел. в день, рублей |
| на 01.01.2021 | 9 720,0 | 5 915,0 | 3 805,0 | 9 720,0 | 365 | 170 | 156,65 |
| на 30.12.2021 | 9 500,3 | 5 155,2 | 4 345,1 | 10 181,79 | 356 | 151 | 189,41 |
| на 01.01.2022 | 10 741,0 | 6 800,0 | 3 941,0 | 10 741,0 | 365 | 170 | 173,1 |
| на 30.12.2022 | 15 080,6 | 8 801,7 | 6 278,9 | 15 080,66 | 365 | 163 | 253,48 |
| на 01.01.2023 | 17 459,0 | 10 035,6 | 7 423,4 | 17 459,0 | 365 | 170 | 281,37 |

Сложившаяся средняя стоимость одного дня питания ПСУ в Учреждении представлена в таблице.

| Наименование услуг (по утвержденному госзаданию) | Количество ПСУ в год | Стоимость питания 1 чел. в день, руб. |
|--------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|
|--------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|

| | 2021 год | 2022 год | 2023 год (на 01.04.2023) | 2021 год | 2022 год | откл., % | 2023 год (по состоянию на 01.05.2023) | откл., % |
|---------------------------------------|----------|----------|--------------------------|----------|----------|----------|---------------------------------------|----------|
| план (госзадание) | 175 | 170 | 175 | 164,09 | 243,04 | 48,11 | 281,36 | 15,7 |
| факт (отчет об исполнении госзадания) | 175 | 191 | 172 | 181,53 | 239,58 | 31,9 | 258,41 | 7,9 |

Сведения о стоимости содержания 1 чел. в месяц в учреждении представлены в таблице.

| Наименование услуг (по утвержденному госзаданию) | Количество ПСУ в год | | | Стоимость содержания 1 чел. в месяц, руб. | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------|----------|-------------------------------------------|-----------------|----------|-----------------|----------|
| | 2021 год | 2022 год | 2023 год | 2021 год (факт) | 2022 год (факт) | откл., % | 2023 год (план) | откл., % |
| Предоставление социального обслуживания в стационарной форме, из них: | | | | | | | | |
| всего | 151 | 163 | 170 | 62 763,07 | 77 937,49 | 24,2 | 66 944,88 | -14,1 |
| ОБ | | | | 51 251,40 | 64 185,63 | 25,2 | 53 764,36 | -16,2 |
| 75 % пенсии | | | | 10 942,54 | 12 995,26 | 18,7 | 12 609,96 | -2,9 |
| доход | | | | 569,13 | 756,60 | 32,9 | 570,56 | -24,5 |

3. Анализ штатной численности работников учреждений социального обслуживания, непосредственно ответственных за организацию питания.

Распоряжением²⁴ Правительства Иркутской области от 28.08.2014 № 708-рп «О реорганизации областного государственного бюджетного учреждения социального обслуживания Ново-Ленинский дом-интернат для престарелых и инвалидов» утверждена предельная штатная численность работников учреждения в количестве 183 штатные единицы.

Структура учреждения утверждалась директором и согласовывалась Минсоцразвития (с изм. от 25.02.2022). В структуру Учреждения входят административно-управленческий персонал, отдел кадрово-правового обеспечения деятельности и размещения государственного заказа, которые подчиняются непосредственно директору. Деятельность хозяйственно-обслуживающего персонала, отделения милосердия, отделения активного долголетия, отделения социальной реабилитации курирует заместитель директора по общим вопросам. Отделение социально-медицинского обслуживания с карантинном и изолятором, отделение пищеблока курирует заместитель директора по медицинской части.

Штатное расписание также утверждалось директором Учреждения и согласовывалось Минсоцразвития. Так, штатное расписание, действующее с 01.01.2021 утверждено директором в количестве 149,0 шт. ед. с месячным фондом заработной платы 3 450,62 тыс. рублей. Штатное расписание, действующее с 01.06.2021 утверждено директором в количестве 178,5 шт. ед. с месячным фондом заработной платы 3 975,58 тыс. рублей. Штатное расписание, действующее с 01.03.2022 утверждено директором 25.02.2022 в количестве 178,5 шт. ед. с месячным фондом 4 279,16 тыс. рублей. Штатное расписание,

²⁴ ОГБУСО «Ново-Ленинский дом-интернат для престарелых и инвалидов» реорганизовано в форме присоединения к нему областного государственного бюджетного учреждения социального обслуживания «Дом-интернат для престарелых и инвалидов г. Усолье-Сибирское».

действующее с 20.05.2022 утверждено директором 25.02.2022 в количестве 182 шт. ед. с месячным фондом заработной платы 5 050,04 тыс. рублей.

Организация питания в Учреждении в проверяемый период была возложена на отделение социально-бытового обслуживания (до 20.05.2022), с 20.05.2022 на пищеблок (положение о пищеблоке утверждено от 05.06.2022). Пищеблок является структурным подразделением учреждения. Осуществляет предоставление социально-бытовой услуги ПСУ в объеме приготовления и подачи пищи согласно утвержденному меню на каждый день, в том числе диетическое питание в соответствии с заключением врача. В состав пищеблока входит: обеденный зал; служебное помещение работников пищеблока с душевой комнатой; кабинет заведующего производством; кабинет медицинской сестры диетической; хлебобулочный цех; мясной; овощной цех; суточный цех; овощехранилище; моечная кухонной посуды; моечная столовой посуды; горячий цех; холодный цех; складские помещения, для хранения поступающей продукции; комната временного хранения пищевых отходов. Руководство пищеблоком осуществляется **заведующим производства**, который непосредственно подчиняется заместителю директора по медицинской части. Заведующий пищеблоком ведет учетную документацию, касающуюся деятельности пищеблока. Основной задачей пищеблока является приготовление и подача пищи, включая диетическое питание ПСУ. В учреждении организовано 6-ти разовое питание.

Приготовление пищи согласно положению о пищеблоке должно осуществляться в строгом соответствии с меню-требованием и технологией приготовления блюд.

Работники Учреждения, занятые на пищеблоке, входили в структуру отделения социально-бытового обслуживания (до 20.05.2022), с 20.05.2022 выделены в пищеблок.

Штатная численность пищеблока составляет 16,5 шт. ед., из них: заведующий производством – 1 шт. ед., заведующий складом – 1 шт. ед., повар – 4,5 шт. ед., официант(ка) – 4,5 шт. ед., мойщица посуды – 2 шт. ед., кухонный рабочий – 1 шт. ед., уборщик служебных помещений – 2,5 шт. ед. По состоянию на 13.02.2023 все штатные единицы пищеблока замещены. Штатным расписанием предусмотрена обоснованная доплата за вредность поварам в размере 4% по результатам специальной оценки условий труда.

В соответствии с пунктом 5 статьи 8 Федерального закона № 442-ФЗ к полномочиям органов государственной власти субъекта РФ в сфере социального обслуживания отнесено утверждение нормативов штатной численности организаций социального обслуживания субъекта Российской Федерации.

Нормативы штатной численности организаций социального обслуживания, находящихся в ведении Иркутской области утверждены приказом Минсоцразвития области от 11.12.2014 № 194-мпр (утратил силу 31.01.2022), с 01.01.2022 приказом Минсоцразвития области от 21.01.2022 № 53-4-мпр (далее – Нормативы № 53-4-мпр).

В ходе проверки установлено несоблюдение нормативов по профессии (должности) повар и официант (утверждены в меньшем количестве), так как Нормативами № 53-4-мпр предусмотрено: повар – 3,0 шт. ед. на организацию с численностью получателей социальных услуг до 150 чел.; официант(ка) - 3,0 шт. ед. на организацию с численностью получателей социальных услуг до 150 чел.

При наличии меньшего или большего количества обслуживаемых, должности вводятся в %-ом отношении.

Таким образом, согласно Нормативам № 53-4-мпр при наполняемости Учреждения 170 чел. количество штатных единиц поваров и официантов может быть равным по 3,5 шт. ед. ($3/150 \cdot 170$), вместо 3 шт. ед. по каждой должности.

Проверкой замещения должностей пищеблока установлено следующее. Должность медицинской сестры диетической относится к отделению социально-медицинского обслуживания с карантинном и изолятором, утверждена в количестве 1 шт. ед. На основании приказов директора Учреждения в проверяемом периоде функции медицинской сестры диетической выполняли:

- в период с 28.09.2019 по 04.06.2021 медицинская сестра диетическая Хороших А.С. Приказом директора Учреждения от 04.06.2021 № 134-Л работник уволен по подпункту «а» пункта 6 статьи 81 ТК РФ (за прогулы);

- в период с 02.11.2021 по 13.10.2022 медицинская сестра диетическая Гусева Ю.В. Приказом директора Учреждения от 13.10.2022 № 204-л действие трудового договора от 02.11.2021 № 77 с медицинской сестрой диетической прекращены;

- в период с 04.05.2021 по 31.05.2021, с 06.07.2021 по 27.07.2021 заведующий отделением социально-бытового обслуживания Рябоконт Г.А.;

- в период с 14.01.2021 по 27.01.2021, с 24.05.2021 на период отсутствия основного работника, с 03.10.2022 по настоящее время ведущий бухгалтер Черных Ю.Ю. выполняет функции медицинской диетической сестры;

- в период с 07.06.2021 по 05.07.2021, с 03.10.2022 по настоящее время заведующий производством Рудова О.Н.

Однако замещение вакантной должности медицинской сестры диетической не соответствует квалификационным требованиям к уровню образования у Рябоконт Г.А., Черных Ю.Ю., Рудовой О.Н.

Вместе с тем согласно статье 129 Трудового кодекса РФ заработная плата (оплата труда работника) - вознаграждение за труд в зависимости от квалификации работника, сложности, количества, качества и условий выполняемой работы, а также компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, работу в особых климатических условиях и на территориях, подвергшихся радиоактивному загрязнению, и иные выплаты компенсационного характера) и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии и иные поощрительные выплаты).

Оплата труда работников учреждения регулировалась на основании Примерного²⁵ положения об оплате труда работников государственных казенных, бюджетных и автономных учреждений, подведомственных министерству социального развития, опеки и попечительства Иркутской области, осуществляющих деятельность по отдельным видам экономической деятельности (утв. приказом Минсоцразвития области от 24.03.2017 № 45-мпр), Положения об оплате труда работников Учреждения (утв. приказом от 30.06.2017 № 150 (с изм. от 18.03.2019 № 39, 26.04.2019 № 63).

Положение об оплате труда работников учреждения разрабатывается в соответствии с федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, законами и иными нормативными правовыми актами Иркутской области, настоящим положением и утверждается локальным нормативным актом учреждения, принятым с учетом мнения выборного органа первичной профсоюзной организации (пункт 4 Положения об оплате труда Учреждения).

²⁵ Примерное положение об оплате труда работников учреждения разрабатывается в соответствии с федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, законами и иными нормативными правовыми актами Иркутской области, настоящим положением и утверждается локальным нормативным актом учреждения, принятым с учетом мнения выборного органа первичной профсоюзной организации (пункт 4).

Согласно пункту 6 Положения об оплате труда Учреждения наименования должностей (профессий) и квалификационные требования к ним должны соответствовать наименованиям и требованиям, установленным в Едином тарифно-квалификационном справочнике работ и профессий рабочих (далее - ЕТКС) и Едином квалификационном справочнике должностей руководителей, специалистов и служащих (далее - ЕКС) или профессиональным стандартам.

Так согласно приказу Министерства здравоохранения и социального развития РФ 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) (раздел III), должностной инструкции медицинской сестры (медбрата) диетической, утвержденной директором Учреждения 26.04.2018, на должность медицинской сестры диетической принимается лицо, имеющее среднее профессиональное образование по одной из специальностей «Лечебное дело», «Акушерское дело», «Сестринское дело» и сертификат специалиста по специальности «Диетология» без предъявления к стажу работы.

В должностные обязанности медицинской сестры (медбрата) диетической входит осуществление контроля хранения запаса продуктов питания, качества пищевых продуктов при их поступлении на склад и пищеблок. Осуществление контроля за работой пищеблока. Ежедневно готовить при участии заведующего производством меню-раскладку (меню-требование) в соответствии с картотекой блюд (наименование блюд, их количество, номера диет, количество продуктов на все блюда, общее количество продуктов). Осуществление контроля за правильностью закладки продуктов в котел и бракераж готовой пищи (снятие пробы), за выполнением технологических методов приготовления блюд для различных диет, за правильностью отпуска блюд с пищеблока в отделение в соответствии с раздаточной ведомостью, за санитарным состоянием раздаточных и буфетных отделений, инвентаря, посуды, а также за выполнением правил личной гигиены работниками раздаточных.

Согласно статье 15 ТК РФ под трудовыми отношениями понимаются отношения, основанные на соглашении между работником и работодателем о личном выполнении работником за плату трудовой функции (работы по должности в соответствии со штатным расписанием, профессии, специальности с указанием квалификации; конкретного вида поручаемой работнику работы) в интересах, под управлением и контролем работодателя, подчинении работника правилам внутреннего трудового распорядка при обеспечении работодателем условий труда, предусмотренных трудовым законодательством и иными нормативными правовыми актами, содержащими нормы трудового права, коллективным договором, соглашениями, локальными нормативными актами, трудовым договором. При этом квалификация работника это уровень знаний, умений, профессиональных навыков и опыта работы работника (статья 195.1 ТК РФ).

Руководством по соблюдению обязательных требований трудового законодательства, утвержденным приказом Минтруда России от 11.11.2022 № 253 (далее – Приказ № 253), определено, что ТК РФ, другими федеральными законами, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации установлены требования к квалификации (то есть к уровню знаний, умений, профессиональных навыков и опыта работы), необходимой работнику для выполнения определенной трудовой функции, профессиональные стандарты в части указанных требований обязательны для применения работодателями. При этом помимо Приказа № 541н, требование о наличии у медицинской сестры диетической дополнительной подготовки по лечебному питанию и сертификата по

специальности «Диетология» определено Положением об организации деятельности медицинской сестры диетической, утвержденным приказом Минздрава России от 05.08.2003 № 330.

Функции медицинской сестры диетической в Учреждении были разделены между работниками в соответствии с вышеуказанными приказами на основании статей 60.2 и 151 ТК РФ в качестве совмещения профессий (должностей)²⁶. Так, на Черных Ю.Н. (ведущего бухгалтера) было возложено разноска плана-меню в программу «1С Диетология», на Рудову О.Н. (заведующего производством) и Рябоконт Г.А. (заведующую отделением социально-бытового обслуживания) возлагалось составление плана-меню по диетам на день, расчет отпуска блюд с пищеблока по количеству людей в отделениях, составление меню с подсчетом калорийности блюд и размещение меню на стендах по отделениям. Однако уровень образования Рябоконт Г.А., Рудовой О.Н. для осуществления функций медицинской диетической сестры не соответствовал уровню образования, установленного приказом от 23.07.2010 № 541н для медицинской сестры диетической.

При этом трудовые отношения с данными сотрудниками не были оформлены должным образом, а именно не были заключены соответствующие дополнительные соглашения к трудовым договорам. Приказом № 253 разъяснено, что от работника запрещается требовать выполнения работы, не обусловленной трудовым договором (статья 60 ТК РФ), поэтому на совмещение должно быть составлено дополнительное соглашение к уже имеющемуся трудовому договору в части выполнения дополнительной работы. Дополнительная работа на условиях совмещения выполняется при наличии следующих условий одновременно:

- работник не освобождается от основной работы, предусмотренной трудовым договором;
- дополнительная работа выполняется за дополнительную плату;
- получено письменное согласие работника на выполнение дополнительной работы;
- дополнительная работа выполняется в пределах рабочего времени, установленного по основной работе.

Перечень обязательных условий, которые должны быть отражены в дополнительном соглашении к трудовому договору о совмещении (часть 3 статьи 60.2 ТК РФ):

- срок, в течение которого работник будет выполнять дополнительную работу;
- содержание дополнительной работы;
- объем дополнительной работы;
- размер дополнительной оплаты (часть 2 статьи 151 ТК РФ).

С учетом вышеизложенного, Учреждением в отсутствие достаточных правовых оснований за выполнение функций медицинской диетической сестры 2-м работникам выплачена заработная плата в размере 25 078,07 руб., из них: заведующей отделением социально-бытового обслуживания Рябоконт Г.А. в сумме 12 202,1 руб., заведующему производством Рудовой О.В. в сумме 12 875,97 руб.

Следует отметить, что вышеуказанные факты (оформление трудовых отношений с работниками не должным образом) имеет признаки административного правонарушения, предусмотренного статьей 5.27 ТК РФ (Нарушение трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права).

²⁶ Данный случай не может быть определен как расширение зоны ответственности в связи с тем, что под данным термином понимается поручение работнику дополнительной работы по такой же профессии (должности) (статья 60.2 ТК РФ).

4. Проверка соблюдения учреждением социального обслуживания норм питания при оказании социальных услуг.

В соответствии с пунктом 6 статьи 8 Федерального закона № 442-ФЗ к полномочиям органов государственной власти субъекта РФ в сфере социального обслуживания отнесено утверждение норм питания в организациях социального обслуживания субъекта Российской Федерации.

Нормы питания в организациях социального обслуживания, находящихся в ведении Иркутской области, утверждены приказом Минсоцразвития от 28.11.2014 № 184-мпр (с изм. от 10.03.2023). Нормы питания требуют пересмотра.

Согласно требованиям Федерального закона от 30.03.1999 № 52 «О санитарно-эпидемиологическом благополучии населения», пункту 2.1 СанПин № 2.3/2.4.3590-20, утвержденных постановлением Главного государственного санитарного врача РФ от 27.10.2020 № 32 предприятия общественного питания должны проводить производственный контроль, основанный на принципах ХАССП.

В учреждении утверждена Программа производственного контроля за безопасностью пищевой продукции с применением принципов ХАССП (приказ от 30.12.2021 № 392 с изм. от 30.09.2022 № 509) (далее – Программа ХАССП). В Программе ХАССП утвержден ассортиментный перечень изготавливаемой продукции, в который включены 137 видов блюд (24 вида салатов; 20 видов супов; 31 вид основных блюд; 17 гарниров; 3 вида соусов; 10 видов холодных закусок; 17 видов напитков; 6 видов кисломолочных продуктов; 9 видов кондитерских изделий). Указанный Перечень изготавливаемых блюд требует актуализации, в том числе в части наименования блюд, так как согласно пункту 2.8 СанПин № 2.3/2.4.3590-20 изготовление продукции должно производиться в соответствии с ассортиментом, утвержденным руководителем организации или уполномоченным им лицом, по технологическим документам, в том числе технологической карте, технико-технологической карте, технологической инструкции, разработанным и утвержденным руководителем организации или уполномоченным им лицом. Наименования блюд и кулинарных изделий, указываемых в меню, должны соответствовать их наименованиям, указанным в технологических документах.

В учреждении применяется 3 вида питания ЩД (щадящая диета), НКД (низкокалорийная диета), ОВД (основная диета), на которые ежедневно утверждались меню, составленные медицинской сестрой диетической на 3 вида диет (основная, щадящая, низкокалорийная (сахарный диабет), в которых указан вес блюд в граммах на 1 чел., ккал. Количество продуктов питания подлежащих закладке учитывается в меню-требовании на выдачу продуктов питания. Меню разрабатывалось на основании примерного меню, утвержденным руководителем учреждения.

В учреждении разработаны медсестрой по диетпитанию, и шеф-поваром (с 20.05.2022 заведующий производством) технологические карты на блюда, карточки-раскладки, утвержденные директором учреждения. В технологических картах содержатся: наименование блюда, рецептура по сборнику (с указанием стр.), наименование сырья, количество (гр., брутто, нетто), химический состав, калорийность, краткая технология приготовления, основание с указанием сборника рецептурных блюд и кулинарных изделий.

В ходе проверки учреждением представлены несколько технологических карт на приготовление одного и того же блюда (омлет натуральный), технологическая карта № 588 по Сборнику рецептур издательства «Дело и Сервис» и карта-раскладка № 588 по Картотеке блюд лечебного и рационального питания под ред. Самсонова, 1995 г), в

которых рецептура его приготовления по весу продуктов разнится (молоко 52 гр. и 30 гр., маргарин и масло сливочное).

Кроме того, технологические карты на приготавливаемые блюда, применяемые Учреждением, были утверждены только в период проверки (фрукты, каша манная молочная с сливочным маслом, каша из хлопьев 9 злаков молочная, печенье, котлета мясная запеченная, биточек мясной, напиток из черники, бульон мясной с яичными хлопьями, чай с сахаром, чай с лимоном, салат из капусты с морковью и чесноком, сосиски молочные отварные, какао с молоком, морковь припущенная, маринад с рыбной консервой, салат из редиса, хлеб и др.).

Учреждение применяет Сборники рецептов блюд и кулинарных изделий для предприятий общественного питания (автор А.И. Здобнов, В.А. Цыганенко, М.И. Пересичный, 2021 год; составитель А.В. Румянцев издательство «Дело и Сервис» 2000), Новый и новейший сборник рецептов блюд и кулинарных изделий для предприятий общественного питания (издательство ООО «Дом Славянский», 2021), а также семидневное меню для основных вариантов стандартных диет с использованием блюд оптимизированного состава, применяемых в лечебном питании в медицинских организациях РФ. Практическое руководство предназначено для использования в медицинских организациях РФ, учреждениях (отделениях) социального обслуживания граждан (под редакцией В.А. Тутельян, М.М.Г. Гаппаров, А.К. Батулин и пр.) (далее – Сборник семидневного меню).

В учреждении в соответствии с Учетной политикой применяются формы первичных учётных документов, утвержденных приказом Минфина России от 30.03.2015 № 52н (далее – Приказ № 52н).

Для оформления отпуска продуктов питания составляется ежедневно в соответствии с нормами раскладки продуктов питания и данными о численности довольствующихся лиц применяется меню-требование на выдачу продуктов питания (ф. 0504202) (далее - Меню-требование (ф. 0504202)). При этом меню-требование составлены с отступлением от установленной Приказом № 52н формы 0504202. В нем отсутствуют реквизиты подписей врача (диетсестры), ответственного исполнителя.

Меню-требование (ф. 0504202), заверенное подписями лиц, ответственных за получение (выдачу, использование) продуктов питания, утверждается руководителем учреждения и передается в бухгалтерию в сроки, установленные учреждением в рамках учетной политики правилами документооборота и технологией обработки учетной информации.

Сведения из Меню-требования (ф. 0504202) после проверки заносятся в ежемесячную Накопительную ведомость по расходу продуктов питания (ф. 0504038).

Проверкой установлено, что Учреждение ежедневно составляли меню-требования (ф. 0504202), в которых сведения о численности довольствующихся лиц (ПСУ) не всегда соответствовали данным приказов (распоряжений) директора Учреждения по личному составу ПСУ (прием, отчисление, передвижение), журнала учета движения ПСУ. Это приводило к превышению (занижению) норм отпуска продуктов питания.

Также в локальных актах Учреждения не закреплена возможность закладки продуктов питания на суточную пробу, которая влияет на норму отпуска продуктов питания и должна производиться на основании требований постановления Главного государственного санитарного врача РФ от 27.10.2020 № 32.

Выборочно за 15.02.2021, 08.06.2021, 02.09.2021, 25.12.2021, 15.02.2022, 08.06.2022, 02.09.2022, 25.12.2022 установлено несоблюдение технологических документов

(технологических карт составленных на основании сборников рецептов) при приготовлении блюд.

За 01.04.2021 количество продуктов питания подлежащих закладке произведено на 135 ПСУ (24 ПСУ – ЩД; 20 ПСУ - НКД, 91 ПСУ – ОВД), что соответствовало численности ПСУ по приказам. В меню включены блюда, которые утверждены в ассортиментном перечне изготавливаемой продукции Программы ХАССП учреждения. На часть блюд не разработаны технологические карты. Выборочной проверкой подтверждается соблюдение рецептуры в утвержденных технологических картах, установленной в Сборнике семидневного меню.

Однако закладка продуктов питания при их приготовлении не соответствовала рецептурам в технологических картах:

- омлет натуральный - не заложили маргарин 0,675 кг.;
- какао с молоком сладкий – не заложили сахар-песок 1,15 кг.;
- солянка домашняя – заложили цыпленка-бройлера потрошенного 2,862 кг. (**453,99 руб.=158,63 руб.*2,862 кг.**) вместо окорока 2,862 кг., томатное пюре (норма 1,62 кг.) заменили на помидоры в собственном соку (2,039985 кг.) с превышением нормы на 0,419985 кг. (**54,52 руб.=129,82 руб.*0,419985 кг.**);

- бедро куриное жаренное (птица жаренная) – заложили с превышением норм: бройлерного цыпленка на 0,1549 кг. (**24,57 руб.=158,63 руб.*0,1549 кг.**), сметану на 0,81 кг. (**121,88 руб.=150,47 руб.*0,81 кг.**), масло растительное на 0,81 кг. (**99,05 руб.=122,28 руб.*0,81 кг.**), чеснок на 0,27 кг. (**40,40 руб.=149,63 руб.*0,27 кг.**). Масло сливочное 0,675 кг. не заложили;

- рис отварной – не заложили маргарин столовый 0,54 кг.;

- пирог сладкий с джемом со сметаной – технологическая карта не разработана, применяли технологическую карту на тесто дрожжевое сдобное для пирожков печеных по технологической карте № 685. При этом заложили с превышением норм: масло растительное на 0,405 кг. (**49,52 руб.=122,28 руб.*0,405 кг.**), мука на 0,135 кг. (**4,06 руб.=30,11 руб.*0,135кг.**). Молоко (2,06 кг.) не заложили. На начинку пирога (джем (469,28 руб.=105,34 руб.*4,455 кг.), сметана (670,34 руб.=150,47 руб.*4,455 кг.), и сахар (104,42 руб.=59,50 руб.*1,755 кг.) нормы и технологическая карта не утверждены, обоснованность выданных продуктов не подтверждена.

- груша – нормы и технологическая карта не утверждена, исходя из веса порции 192 гр. Должны были заложить 25,9 кг., фактически - 21,6 кг. (меньше на 4,32 кг.) (**3811,45 руб.=147,16 руб.*25,9 кг.**);

- хлеб, батон – технологическая карта не утверждена, закладывали на хлеб от 0,083 кг. до 0,1 кг. на 1 ПСУ (1 – 2 сорт (427,34 руб.=37,16 руб.*11,5 кг., 393,3 руб.=34,20руб.*11,5 кг.), 0,0564 кг. на 1 ПСУ (батон (6,54 руб.=116,0 руб.*0,0564);

- сок – технологическая карта не утверждена, закладывали 0,2 кг. на 1 ПСУ (1036,8 руб.=38,40 руб.*27 кг.);

- соус молочный – не заложили сахар 0,0675 кг., зелень (укроп) технологической картой не предусмотрен (**19,98 руб.=200,0 руб.*0,0999**);

- компот из кураги – не заложили сахар 1,15 кг. и кислоту лимонную 0,027 кг.

Аналогичные несоответствия технологической карте № 588 установлено при приготовлении омлета натурального в марте 2021 года (не заложили маргарин 0,575 кг., норма 10 гр. на 1 чел.):

- за 05.03.2021 - не заложили маргарин 0,11 кг. на 22 ПСУ;

- за 15.03.2021 – не заложили маргарин 0,12 кг на 24 ПСУ;

- за 19.03.2021 – не заложили маргарин 0,105 кг. на 21 ПСУ;

- за 22.03.2021 – не заложили маргарин 0,12 кг. на 24 ПСУ;
- за 29.03.2021 - не заложили маргарин 0,12 кг. на 24 ПСУ.

При этом в августе – октябре 2021 года учреждением **соблюдалась** технологическая карта № 588 при приготовлении омлета натурального (молоко – 30 гр., масло сливочное или маргарин – 5 гр., маргарин столовый – 5 гр.).

На 29.12.2021 численность ПСУ составляла 149 человек. Вместе с тем, Учреждением при отсутствии в утвержденном ежедневном меню на 29.12.2021 был приготовлен рыбный пирог на 60 ПСУ. Согласно меню-требованию на 29.12.2021 № 00-718 стоимость продуктов составила 2,07 тыс. рублей, что квалифицируется как неправомерные расходы. Снятие пробы перед выдачей пищи ответственным лицом не осуществлялось, результат бракеража в журнале контроля качества готовой пищи не зарегистрирован 29.12.2021, что является нарушением пунктов 7.1.3, 7.1.13 постановления Главного государственного санитарного врача РФ от 27.10.2020 № 32. Рыбный пирог был испечен с целью поощрения и поддержания 60 ПСУ, принимавших в течение 2021 года активное участие в общественной жизни Учреждения и декоративно-прикладной деятельности (на основании служебной записки о содействии в проведении мероприятия с чаепитием и приготовлением пирогов на 60 ПСУ от заведующей отделением социальной реабилитации на имя директора 24.12.2021, служебной записки от 27.12.2021 шеф-поваром Рудовой О.Н. представлен необходимый расчет продуктов для их приготовления).

Из пояснения заведующей отделением социальной реабилитации следует, что количество ПСУ при проведении мероприятия было учтено по наполняемости актового зала.

5. Проверка обеспеченности учреждений социального обслуживания специальными помещениями (в том числе техническое и внешнее состояние), материально-техническими средствами, оборудованием (в том числе обновление производственного оборудования) и инвентарем для хранения, приготовления и приема пищи (продуктов питания).

На балансе Учреждения числится жилое здание «Дом-интернат» на 170 мест в г. Иркутске (инвентарный номер 101111000001) (дата принятия к учету 14.12.1987 г., балансовая стоимость 28 925 983,04 рублей, остаточная стоимость на 31.03.2023 год 21 602 182,49 рублей).

5.1. Согласно пункту 9 ст. 9.2 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» имущество бюджетного учреждения закрепляется за ним на праве оперативного управления в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации. Собственником имущества бюджетного учреждения является соответственно Российская Федерация, субъект Российской Федерации, муниципальное образование. Полномочия собственника бюджетного учреждения, подведомственного органам публичной власти федеральной территории, осуществляют органы публичной власти федеральной территории в соответствии с федеральным законом о федеральной территории.

Бюджетное учреждение без согласия собственника не вправе распоряжаться особо ценным движимым имуществом²⁷ (далее – ОЦДИ), закрепленным за ним собственником

²⁷ В соответствии с пунктом 11 статьи 9.2 Федерального закона № 7-ФЗ для целей настоящего Федерального закона под особо ценным движимым имуществом понимается движимое имущество, без которого осуществление бюджетным учреждением своей уставной деятельности будет существенно затруднено. Порядок отнесения имущества к категории особо ценного движимого имущества устанавливается Правительством Российской Федерации. Виды такого имущества могут определяться:

1) федеральными органами исполнительной власти, осуществляющими функции по выработке государственной политики и нормативному правовому регулированию, в отношении федеральных бюджетных учреждений,

или приобретенным бюджетным учреждением за счет средств, выделенных ему собственником на приобретение такого имущества, а также недвижимым имуществом. Остальным находящимся на праве оперативного управления имуществом бюджетное учреждение вправе распоряжаться самостоятельно, если иное не предусмотрено пунктами 13 и 14 статьи 9.2 или абзацем третьим пункта 3 статьи 27 Федерального закона № 7-ФЗ (пункт 10 статьи 9.2 Федерального закона № 7-ФЗ).

В соответствии с подпунктом 2 пункта 11 статьи 9.2 Федерального закона № 7-ФЗ виды ОЦДИ могут определяться в порядке, установленном высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации в отношении бюджетных учреждений субъекта РФ.

В соответствии с пунктом 12 статьи 9.2 Федерального закона № 7-ФЗ перечни ОЦДИ определяются соответствующими органами, осуществляющими функции и полномочия учредителя.

Проверкой установлено, что Минсоцразвития, являясь учредителем для областных бюджетных учреждений, отдельным правовым актом не определило перечень ОЦДИ.

Постановлением Правительства Иркутской области от 24.12.2010 № 340-пп утвержден Порядок²⁸ определения видов ОЦДИ областных государственных бюджетных

находящихся в ведении этих органов или в ведении федеральных служб и агентств, подведомственных этим органам, федеральными органами государственной власти (государственными органами), руководство деятельностью которых осуществляет Президент Российской Федерации или Правительство Российской Федерации, в отношении федеральных бюджетных учреждений, находящихся в их ведении;

1.1) в порядке, установленном органами публичной власти федеральной территории в отношении бюджетных учреждений, подведомственных органам публичной власти федеральной территории;

(пп. 1.1 введен Федеральным законом от 02.07.2021 N 351-ФЗ)

2) в порядке, установленном высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации в отношении бюджетных учреждений субъекта Российской Федерации;

3) в порядке, установленном местной администрацией в отношении муниципальных бюджетных учреждений.

В соответствии с пунктом 12 статьи 9.2 Федерального закона № 7-ФЗ перечни особо ценного движимого имущества определяются соответствующими органами, осуществляющими функции и полномочия учредителя.

²⁸ Пункт 1 Порядка № 340-пп. При определении видов особо ценного движимого имущества областных государственных бюджетных или автономных учреждений подлежит включению в его состав:

а) движимое имущество, балансовая стоимость которого превышает 300000 (триста тысяч) рублей;

б) иное движимое имущество, без которого осуществление областными государственными бюджетными или автономными учреждениями предусмотренных уставами основных видов деятельности будет существенно затруднено;

в) движимое имущество, отчуждение которого осуществляется в специальном порядке, установленном законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, в том числе музейные коллекции и предметы, находящиеся в государственной собственности Иркутской области, включенные в состав государственной части Музейного фонда Российской Федерации;

г) библиотечные фонды, отнесенные в установленном порядке к памятникам истории и культуры, архивные документы, находящиеся в государственной собственности Иркутской области;

д) специализированная мебель и оборудование, инвентарь, оргтехника, транспортные средства и другое имущество, необходимое областным государственным бюджетным или автономным учреждениям для выполнения государственного задания.

Пункт 3 Порядка № 340-пп. Перечни особо ценного движимого имущества областных государственных автономных учреждений определяются в соответствии с пунктом 1 настоящего Порядка исполнительным органом государственной власти Иркутской области, осуществляющим функции и полномочия учредителя областного государственного бюджетного или автономного учреждения (далее - Учредитель).

Перечень особо ценного движимого имущества областного государственного автономного учреждения (далее - Перечень) оформляется по форме согласно приложению к настоящему Порядку и подлежит согласованию с министерством имущественных отношений Иркутской области.

Учредитель направляет Перечень для согласования в министерство имущественных отношений Иркутской области, которое в течение десяти рабочих дней со дня поступления согласовывает представленный Перечень и возвращает его Учредителю для утверждения либо возвращает его Учредителю для доработки с приложением письменных мотивированных возражений. Учредитель в срок не более трех рабочих дней дорабатывает Перечень и направляет его на повторное согласование в министерство имущественных отношений Иркутской области. Срок

или автономных учреждений (далее – Порядок № 340-пп).

Виды ОЦДИ для бюджетных и автономных учреждений определены пунктом 1 Порядка № 340-пп.

Согласно п. 4 Порядка № 340-пп решение об отнесении движимого имущества к категории ОЦДИ **принимается Учредителем** одновременно с принятием решения о закреплении указанного движимого имущества за областным государственным бюджетным или автономным учреждением, или о выделении средств на его приобретение. В развитии данного пункта Минсоцразвития издало распоряжение от 26.12.2012 № 522-мр «О порядке принятия решения об отнесении имущества областных государственных бюджетных учреждений социального обслуживания к категории особо ценного движимого имущества». В распоряжении № 522-мр конкретизирован порядок принятия решения²⁹ об отнесении движимого имущества к категории ОЦДИ для областных бюджетных учреждений исключительно в случае приобретения за счет субсидии на ГЗ, исходя из которого следует, что все движимое имущество, приобретенное областными бюджетными учреждениями в рамках соглашений на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием этими учреждениями в соответствии с государственным заданием государственных услуг, а также соглашения на перечисление субсидии на иные цели **относится к ОЦДИ** (пункт 3).

При этом в распоряжении № 522-мр не содержится алгоритм действий и порядок принятия решения об отнесении движимого имущества к категории ОЦДИ в случае его безвозмездной передачи, и приобретения за счет собственных доходов учреждения. Непрозрачность принятия решений приводит к отсутствию единого порядка принятия решения об отнесении имущества к категории ОЦДИ в отношении областных бюджетных учреждений (при приобретении имущества Минсоцразвития не издает правовых актов, при безвозмездной передаче и приобретении за счет собственных доходов издаются правовые акты).

Кроме того, этим же распоряжением № 522-мр на бюджетные учреждения возложено составление и ведение перечней ОЦДИ на основании сведений бухгалтерского учета. В то же время форма перечней ОЦДИ в подпункте «а» пункта 4 распоряжения № 522-мр не определена.

Распоряжением № 522-мр (подпункт «б» пункта 4) на учреждения возложено ежегодное предоставление в электронном виде и на бумажном носителе перечней ОЦДИ в соответствии с **приложением № 4 к Положению об учете объектов государственной собственности Иркутской области, утвержденному приказом Минимущества области от 19.03.2010 № 4/пр**. Проверкой установлено, что приказ № 4/пр **утратил силу 09.03.2017**.

Проверкой установлено, что на балансе учреждений числятся нефинансовые активы. Соблюдая требования п. 5 Порядка № 340-пп ОЦДИ учреждения подлежат обособленному учету в бухгалтерском учете.

Учреждением представлен перечень ОЦДИ по состоянию на 01.01.2023 по форме, установленной приложением № 4 к приказу Минимущества № 4/пр (утратил действие с

повторного согласования Перечня в министерстве имущественных отношений Иркутской области не должен превышать трех рабочих дней со дня его поступления.

²⁹ Решение об отнесении движимого имущества к категории ОЦДИ принимается Минсоцразвития одновременно с принятием решения о закреплении указанного движимого имущества за областным государственным бюджетным учреждением, подведомственным Минсоцразвития, или о выделении средств на его приобретение путем заключения с областным государственным бюджетным учреждением соглашения на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием областным государственным бюджетным учреждением в соответствии с государственным заданием государственных услуг, а также соглашения на перечисление субсидии на иные цели.

09.03.2017), в который включены 908 наименований балансовой стоимостью 23 709,891 тыс. рублей, остаточной стоимостью 4 728,373 тыс. рублей. В Сведениях о движении нефинансовых активов учреждения (форма № 0503768, строка 602) отражено на 01.01.2023 особо ценное имущество по КВФО 4 – 18 082,001 тыс. рублей, КВФО 2 – 5 627,89 тыс. рублей, КВФО 5 – 0,0 тыс. рублей (всего на сумму 23 709,891 тыс. рублей).

Так в 2021 году Учреждением за счет субсидии на иные цели приобретен пароконвектомат ПКА 10-1/1ВМ2 стоимостью 202,53 тыс. рублей, тележка для гастроемкостей стоимостью 18,63 тыс. рублей, тележка для сбора посуды стоимостью 16,44 тыс. рублей, в дальнейшем приобретенное оборудование переведено на КВФО 4, что подтверждается бухгалтерскими справками от 07.05.2021, 27.05.2021. Имущество включено в перечень ОЦДИ.

Перечень ОЦДИ требует актуализации, поскольку в нем не в полном объеме содержится краткая характеристика объекта. Так не указана краткая характеристика (например, в части заводского номера, года выпуска) по машине овощерезательной-притирочной УМК (номер № перечня ОЦДИ), котлу пищеварочному КПЭМ-60 ОР (№ 6 перечня ОЦДИ), котлу пищеварочному КПЭМ-100 ОР (№ 7 перечня ОЦДИ), шкафу жарочному ШЖ-3у (№ 8 перечня ОЦДИ), машине посудомоечной кухонной (№ 9 перечня ОЦДИ) и т.д.

Кроме того, отсутствуют объективные причины не включения в состав ОЦДИ того имущества, которое по формальным признакам ему соответствует, но приобреталось за счет предпринимательской и иной приносящей доход деятельности (КВФО 2). Так, например, за счет предпринимательской и иной приносящей доход деятельности приобретена в 2021 году мукопросеивательная машина АТЕSY стоимостью 41,1 тыс. рублей, сервисная тележка стоимостью 11,3 тыс. рублей; в 2022 году за счет предпринимательской и иной приносящей доход деятельности приобретен ларь морозильный «Бирюса» стоимостью 19,36 тыс. рублей.

При этом Минсоцразвития, являясь Учредителем, не осуществило должный контроль и не приняло решение об отнесении движимого имущества к категории ОЦДИ, которое возможно признать таковым. Полагаем, что это дает возможность учреждению без ограничений распоряжаться таким имуществом без согласия собственника по своему усмотрению.

В проверяемом периоде Перечень ОЦДИ (поступление, перемещение, выбытие) Учреждением отражалось на счете 101.00 «Основные средства». Сведения представлены в таблице (тыс. рублей).

| Номер бухгалтерского счета | Ед. изм. | Остаток на 01.01.2021 | Остаток на 01.01.2022 | Остаток на 01.01.2023 | Остаток на 01.05.2023 | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| | | | | | По учреждению, в целом | В том числе: в пищеблоке |
| 101.22 «Нежилое помещение (здание, сооружение) – особо ценное движимое имущество учреждения» | Количество | - | 1 | 1 | 1 | - |
| | Стоимость | - | 579,1 | 579,1 | 579,1 | - |
| 101.24 «Машины и оборудование - особо ценное движимое имущество учреждения» | Количество | 163 | 176 | 165 | 162 | 24 |
| | Стоимость | 6 263,7 | 8 431,4 | 8 009,5 | 7 981,6 | 1 190,7 |
| 101.25 «Транспортные средства - особо ценное движимое имущество учреждения» | Количество | 7 | 6 | 6 | 5 | - |
| | Стоимость | 6 793,0 | 6 140,8 | 7 834,6 | 7 566,3 | - |
| 101.26 «Инвентарь производственный и хозяйственный - особо ценное движимое имущество учреждения» | Количество | 769 | 737 | 736 | 690 | 41 |
| | Стоимость | 5 193,1 | 7 296,4 | 7 286,7 | 6 955,5 | 296,5 |
| Всего | Количество | 939 | 920 | 908 | 858 | 65 |
| | Стоимость | 18 249,8 | 22 447,7 | 23 709,9 | 23 072,5 | 1 497,2 |

Сведения о выявленных фактах представлены в таблице.

| Наименование имущества, числящегося на балансе по состоянию на 01.05.2023 | КВФО | Счет учета* | Балансовая стоимость, руб. |
|---------------------------------------------------------------------------|------|-------------|----------------------------|
| Ларь морозильный «Бирюса 260КХ» | 2 | 101.34 | 19 360,0 |
| Машина картофелеочистительная | 2 | 101.34 | 42 543,0 |
| Мукопросеивательная машина АТЕSY | 2 | 101.34 | 41 100,0 |
| Овощерезка «ГАММА-5АМ» | 2 | 101.34 | 76 000,0 |
| Плита электрическая «ТРАДИЦИЯ-4» ЭПЧ9-2-6 (4 ед.) | 2 | 101.34 | 130 800,0 |
| Сковорода СЭСМ-0,25ЛЧ | 2 | 101.34 | 58 020,0 |
| Тележка для сбора посуды ТСП | 2 | 101.34 | 19 446,0 |
| Тележка сервисная М-138 | 2 | 101.34 | 11 300,0 |
| Холодильная машина комплектная Bitzer 2EES – 2У низкотемперат. | 2 | 101.34 | 262 070,0 |
| Холодильная машина комплектная Bitzer 2EES – 3У среднетемперат. (2 ед.) | 2 | 101.34 | 524 140,0 |
| Комплект столовой мебели | 2 | 101.36 | 36 000,0 |
| Итого: | | | 1 220 779,0 |

*101.34 «Машины и оборудование - иное движимое имущество учреждения», 101.36 «Инвентарь производственный и хозяйственный - иное движимое имущество учреждения».

5.2. В соответствии с Федеральным законом от 30.03.1999 № 52-ФЗ, пунктом 2.9 СанПиН 2.3/2.4.3590-20 предприятия общественного питания для приготовления пищи должны быть оснащены техническими средствами для реализации технологического процесса, его части или технологической операции (технологическое оборудование), холодильным, моечным оборудованием, инвентарем, посудой (одноразового использования, при необходимости), тарой, изготовленными из материалов, соответствующих требованиям, предъявляемым к материалам, контактирующим с пищевой продукцией, устойчивыми к действию моющих и дезинфицирующих средств и обеспечивающими условия хранения, изготовления, перевозки (транспортирования) и реализации пищевой продукции.

В соответствии с пунктом 3.8 СанПиН 2.3/2.4.3590-20 в целях контроля за риском возникновения условий для размножения патогенных микроорганизмов необходимо вести ежедневную регистрацию показателей температурного режима хранения пищевой продукции в холодильном оборудовании и складских помещениях на бумажном и (или) электронном носителях и влажности - в складских помещениях (рекомендуемые образцы приведены в приложениях № 2 и 3).

Складские помещения для хранения продукции должны быть оборудованы приборами для измерения относительной влажности и температуры воздуха, холодильное оборудование - контрольными термометрами (пункт 3.13 СанПиН 2.3/2.4.3590-20).

При проведении проверки должностными лицами КСП области с участием представителей Учреждения проведен осмотр (акт от 28.02.2023 № 22/18-ао).

На 1 этаже учреждения расположен пищеблок. Пищеблок является структурным подразделением учреждения. Осуществляет предоставление социально-бытовой услуги ПСУ в объеме приготовления и подачи пищи согласно утвержденному меню на каждый день. В состав пищеблока входит: обеденный зал; служебное помещение работников пищеблока с душевой комнатой; кабинет заведующего производством; кабинет медицинской сестры диетической; хлебобулочный цех; мясной; овощной цех; суточный цех; овощехранилище; моечная кухонной посуды; моечная столовой посуды; горячий цех; холодный цех; складские помещения, для хранения поступающей продукции; комната временного хранения пищевых отходов (далее – помещения). Руководство пищеблоком осуществляется заведующим производством. Основной задачей пищеблока является приготовление и подача пищи, включая диетическое питание ПСУ.

Текущее внешнее состояние пищеблока удовлетворительное. Пищеблок, включая его помещения оснащен всем необходимым оборудованием, в том числе весовым (весовое оборудование прошло поверку), инвентарем, посудой, мебелью. В помещении пищеблока размещен информационный стенд, на котором представлены меню и пр.

Коэффициент обновления основных фондов (пищеблок) в 2021 году составил 10,03 %, в 2022 – 0,67%.

Осмотром (выборочно) подтверждается наличие оборудования. Оборудование находится в исправном состоянии и Учреждением эксплуатируется по назначению:

- пароконвектомат (модель: ПКА 10-1/1ВМ2 Abat; страна происхождения: Россия) – 1 шт. стоимостью 202 533,9 руб., инвентарный номер 4101330000000850;

- консервооткрыватель настольный (изделие кухонное из нержавеющей стали, марки Luxstahl, страна происхождения: Китай) – 1 шт. стоимостью 14 754,2 руб., числится на счете 105.36 «Прочие материальные запасы»;

- термощуп модель Yarıci: KT560 производство Китай, числится на счете 105.36 «Прочие материальные запасы».

На балансе Учреждения учитываются основные средства и материальные запасы, используемые в хозяйственной деятельности для приготовления пищи, ее хранения и пр. Сведения об основных средствах представлены в таблице.

руб.

| Наименование показателя | КФО 2 | КФО 4 | Итого |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Остаточная стоимость на 01.01.2021 | 1 122 756,55 | 1 524 674,68 | 2 647 431,23 |
| Поступило в 2021 | 52 400,00 | 237 603,9 | 290 003,9 |
| Выбыло в 2021 | 0,00 | 47 683,20 | 47 683,20 |
| Остаточная стоимость на 31.12.2021 | 1 175 156,55 | 1 714 595,38 | 2 889 751,93 |
| Поступило в 2022 | 19 360,00 | 0,00 | 19 360,00 |
| Выбыло в 2022 | 0,00 | 31 250,00 | 31 250,00 |
| Остаточная стоимость на 31.12.2022 | 1 194 516,55 | 1 683 345,38 | 2 877 861,93 |
| Поступило в 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Выбыло в 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Остаточная стоимость на 28.02.2023 | 1 194 516,55 | 1 683 345,38 | 2 877 861,93 |

Для учета операций с материальными объектами, относящимися к материалам в Учреждения применяется счет 105.00 «Материальные запасы», в том числе для учета кухонного инвентаря (посуды, столовых принадлежностей и пр.) на счете 105.36 «Прочие материальные запасы». Данные о движении материальных запасов по счету 105.36 «Прочие материальные запасы» приведены в таблице.

руб.

| Наименование показателя | КФО 2 | КФО 4 | Итого |
|------------------------------------|------------|-----------|------------|
| Остаточная стоимость на 01.01.2021 | 355 495,95 | 15 963,68 | 371 459,63 |
| Поступило в 2021 | 248 624,91 | 349,80 | 248 974,71 |
| Выбыло в 2021 | 237 509,88 | 3 651,15 | 241 161,03 |
| Остаточная стоимость на 31.12.2021 | 366 850,31 | 12 662,33 | 379 512,64 |
| Поступило в 2022 | 181 490,31 | 16,00 | 181 506,31 |
| Выбыло в 2022 | 162 562,57 | 1 916,22 | 164 478,79 |
| Остаточная стоимость на 31.12.2022 | 385 778,05 | 10 762,11 | 396 540,16 |
| Поступило в 2023 | 35 314,49 | 0,00 | 35 314,49 |
| Выбыло в 2023 | 41 993,64 | 0,00 | 41 993,64 |
| Остаточная стоимость на 28.02.2023 | 379 098,90 | 10 762,11 | 389 861,01 |

В проверяемом периоде ремонт помещений пищеблока не проводился.

6. Проверка учета (поступление, выбытие (порча), остатки) продуктов питания, оборудования и инвентаря, достоверность их отражения на счетах бюджетного (бухгалтерского) учета и в бюджетной (бухгалтерской) отчетности.

В соответствии со статьей 8 Федерального закон № 402-ФЗ совокупность способов ведения экономическим субъектом бухгалтерского учета составляет его учетную политику. Экономический субъект самостоятельно формирует свою учетную политику, руководствуясь законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами. Учетная политика должна применяться последовательно из года в год. Изменение учетной политики может производиться при следующих условиях, в том числе: при разработке или выборе нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета. В целях обеспечения сопоставимости бухгалтерской (финансовой) отчетности за ряд лет изменение учетной политики производится с начала отчетного года, если иное не обусловливается причиной такого изменения.

Согласно пункту 6 Инструкции № 157н организация и ведение бухгалтерского учета осуществляется субъектом учета (централизованной бухгалтерией) в соответствии с учетной политикой, сформированной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета государственных финансов и настоящей Инструкцией № 157н.

В соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ Учетная политика Учреждения разработана и утверждена (приказом от 29.12.2018 № 259, действует с 01.01.2019). В Учетную политику приказ от 30.12.2021 № 389а внесены изменения.

В ходе проверки выявлена необходимость внесения изменений в действующую Учетную политику, так как ее положения не в полной мере соответствуют требованиям действующего законодательства. Полагаем необходимым дополнить главу 6 «Учет материальных запасов» первичными учетными документами, являющимися основанием для списания продуктов питания; предусмотреть, что учет продуктов питания на складе (приход, расход) ведет заведующий продовольственным складом в книге учета материальных ценностей; отразить порядок приемки продуктов питания на склад, отпуск продуктов питания со склада на пищеблок.

Согласно пункту 11 Учетной политики обработка учетной информации осуществляется с использованием программных продуктов «1С: Бухгалтерия государственного учреждения» и «1С: Медицина. Диетическое питание». Данные программные продукты не учитываются на балансе учреждения, являются облачными сервисами и обслуживаются ОГАУ ИТЦ ИО. По данным разработчика 1С: «Медицина. Диетическое питание» предназначено для учета продуктов и управления питанием в лечебных и оздоровительных учреждениях.

В целом результаты проверки свидетельствуют об отсутствии синхронизации 2-х программных продуктов, что приводит к расхождениям и трудоемкости внутренних процессов совершения одних и тех же хозяйственных операций в 2-х программах (бухгалтером, шеф-поваром, медицинской сестрой диетической, заведующей производством и пр.).

Кроме того, имеется объективная необходимость обеспечения Учреждения лицензированными правовыми системами (Консультант, Гарант).

Преобладающая доля финансирования на продукты питания для ПСУ обеспечивалась за счет КВФО 2.

Доходы от платной деятельности Учреждения направлялись, в том числе на закупку продуктов питания. Доходы учитывались при расчете финансового обеспечения выполнения госзаданий (в 2021 году – 19 826,91 тыс. рублей, в 2022 году – 19 828,69 тыс.

рублей, в 2023 году – 19 829,86 тыс. рублей). Сведения о доходах Учреждения представлены в таблице.

| Наименование доходов | 2021 год (факт) | 2022 год (факт) | откл. | 2023 год (по состоянию на 01.04.2023) |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------|---------------------------------------------|
| Доходы от оказания платных услуг, работ | 20 987,7 | 27 024,5 | 6 036,8 | 7 556,9 |
| Доходы от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия | 22,5 | 14,4 | - 8,1 | 5,0 |
| Прочие доходы | - 9,7 | -35,5 | -25,8 | 0,0 |
| Доходы от собственности | - | - | - | 12,4 |

Учет продуктов питания (поступление, выбытие, перемещение) в Учреждении согласно пунктам 98, 117, 118 Инструкции № 157н, пунктов 30, 31 Инструкции № 174н, пункту 39 Учетной политики осуществлялся на счете 105.32 «Продукты питания - иное движимое имущество Учреждения».

Удельный вес продуктов питания от нефинансовых активов составлял:

- на 01.01.2021 – 1,1 % (=1 206,7 тыс. рублей (остаток счета 105.32 на 01.01.2021)/ 105 512,1 тыс. (остаток нефинансовых активов на 01.01.2021 согласно Балансу ф. 0503730);

- на 01.01.2022 – 0,4 % (= 482,1 тыс. рублей/106 925,8 тыс. рублей);

- на 01.01.2023 - 1,2 % (= 1 036,2 тыс. рублей/86 841,8 тыс. рублей).

Выбытие (списание) продуктов в связи с их порчей в проверяемом периоде не установлено.

Сведения о поступлении, выбытии и остатках продуктов питания в разрезе видов финансового обеспечения представлены в таблице.

| Год | Остаток на 1 января | Поступило | Выбыло | Остаток на 31 декабря | Примечание |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|------------|
| КВФО 4 субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания | | | | | |
| 2021 | 356 731,32 | 5 155 203,97 | 5 390 524,5 | 121 410,79 | - |
| 2022 | 121 410,79 | 8 801 722,56 | 8 586 036,91 | 337 096,44 | - |
| 2023 | 337 096,44 | 718 062,39 | 874 357,92 | 180 800,91 | - |
| КВФО 2 приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения) | | | | | |
| 2021 | 206 374,46 | 4 311 092,29 | 4 228 292,41 | 289 174,34 | - |
| 2022 | 289 174,34 | 5 584 704,34 | 5 174 741,23 | 699 137,45 | - |
| 2023 | 699 137,45 | 100 847,01 | 387 795,33 | 412 189,13 | - |
| КВФО 5 субсидии на иные цели | | | | | |
| 2021 | 643 607,04 | 681 500,0 | 1 253 558,87 | 71 548,17 | - |
| 2022 | 71 548,17 | 0,0 | 71 548,17 | 0,0 | - |
| 2023 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| Всего продуктов питания | | | | | |
| 2021 | 1 206 712,82 | 10 147 796,26 | 10 872 375,78 | 482 133,3 | - |
| 2022 | 482 133,3 | 14 386 426,9 | 13 832 326,31 | 1 036 233,89 | - |
| 2023 | 1 036 233,89 | 818 909,4 | 1 262 153,25 | 592 990,04 | - |

Выборочной проверкой учета продуктов питания на счете 105.32 установлены единичные случаи расхождения между складским учетом и данными бухгалтерского учета, пересортица отдельных продуктов, не применение Книги³⁰ учета материальных

³⁰ В соответствии с разделом 3 «Применение и формирование регистров бухгалтерского учета» Приложения № 5 Указаний № 52н Книга (ф. 0504042) применяется для учета в местах хранения (нахождения) материальных ценностей лицами, ответственными за их сохранность. Учет в Книге (ф. 0504042) ведется ответственными лицами по наименованиям, сортам и количеству материалов, готовой продукции, мягкого инвентаря, посуды, объектов библиотечных фондов с использованием отдельных страниц по каждому наименованию объекта учета. Учреждение систематически осуществляет контроль за поступлением и расходованием материальных ценностей, находящихся на складе (в местах хранения (нахождения)), а также производит сверку данных по счетам бухгалтерского учета

ценностей по форме 0504042, установленной Приказом № 52н. Поступление и выбытие продуктов питания со склада отражается в журнале контроля входящего сырья, вместо Книги (ф. 0504042), чем допущено нарушение пункта 5 статьи 10 Федерального закона № 402-ФЗ, пункта 28 ФСБУ № 256н, раздела 3 Приложения № 5 Указаний № 52н, пункта 38 Учетной политики.

Выборочной проверкой данных, отраженных в журнале контроля входящего сырья с данными бухгалтерского учета по состоянию на 01.01.2021 установлены расхождения: по гречневой крупе в количестве 1,76 кг., на сумму 127,59 руб. (по учету 192,456 кг., по данным журнала 194,216 кг.); по пшеничной крупе в количестве 1,76 кг. на сумму 70,56 руб. (по учету 24,7 кг., по данным журнала 22,94 кг.).

По состоянию на 31.12.2022 расхождений не установлено.

6.1. Согласно пункту 2 статьи 9.2 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» (далее – Федеральный закон № 7-ФЗ) бюджетное учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с предметом и целями деятельности, определенными в соответствии с федеральными законами, иными нормативными правовыми актами, муниципальными правовыми актами и уставом.

В соответствии с пунктом 4 статьи 9.2 Федерального закона № 7-ФЗ бюджетное учреждение вправе сверх установленного государственного (муниципального) задания, а также в случаях, определенных федеральными законами, в пределах установленного государственного (муниципального) задания выполнять работы, оказывать услуги, относящиеся к его основным видам деятельности, предусмотренным его учредительным документом, в сферах, указанных в пункте 1 статьи 9.2 Федерального закона № 7-ФЗ, для граждан и юридических лиц за плату и на одинаковых при оказании одних и тех же услуг условиях. Порядок³¹ определения указанной платы устанавливается соответствующим органом, осуществляющим функции и полномочия учредителя, если иное не предусмотрено федеральным законом. Бюджетное учреждение вправе осуществлять иные виды деятельности, не являющиеся основными видами деятельности, лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано, и соответствующие указанным целям, при условии, что такая деятельность указана в его учредительных документах.

На 2021 год в соответствии с пунктом 2.1 Соглашения³² о предоставлении субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг от 11.01.2021 № 05-53-27/21-05 (с изм. от 11.06.2021 № 05-53-882/21-05, 23.08.2021 № 05-53-1146/21-05, 13.10.2021 № 05-53-1347/21-05, 26.10.2021 № 05-53-1392/21-05, 09.12.2021 № 05-53-1686/21-05, 21.12.2021 № 05-53-1800/21-05) субсидия предоставляется на оказание государственных услуг (выполнение работ), установленных в государственном задании. На Минсоцразвития возложено осуществление контроля за выполнением Учреждением госзадания в соответствии с Правилами

материальных запасов с записями, которые ведут ответственные лица по местам хранения (нахождения) материальных ценностей. О результатах проверок должны быть сделаны соответствующие записи на отведенной для этого странице в конце Книги (ф. 0504042).

³¹ Приказ министерства социального развития, опеки и попечительства Иркутской области от 07.08.2012 № 200-мпр «Об утверждении Порядка определения платы для физических и юридических лиц за услуги (работы), относящиеся к основным видам деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений, находящихся в ведении министерства социального развития, опеки и попечительства Иркутской области, оказываемые ими сверх установленного государственного задания, а также в случаях, определенных федеральными законами, в пределах установленного государственного задания».

³² Предметом соглашения является предоставление Учреждению из областного бюджета в 2021 году и плановом периоде 2022 – 2023 субсидии на финансовое обеспечение выполнения госзадания на оказание государственных услуг (выполнение работ) № 36 от 30.12.2021.

осуществления контроля за выполнением госзаданий, и соблюдение Учреждением условий, установленных Порядком и настоящим соглашением (пункт 4.1.4).

На 2022 год в соглашении о предоставлении субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания (на 2022 год) на оказание государственных услуг (выполнение работ) от 10.01.2022 № 05-53-22/22-05 (с изм. от 30.03.2022 № 05-53-392/22-05, 01.08.2022 № 05-53-935/22-05, 14.11.2021 № 05-53-1275/22-05, 07.12.2022 № 05-53-1380/22-05) установлено, что субсидия предоставляется на оказание государственных услуг (выполнение работ), установленных в государственном задании (пункт 2.1). На Минсоцразвитие возложено осуществление контроля за выполнением Учреждением госзадания в соответствии с Правилами осуществления контроля за выполнением госзаданий, и соблюдение Учреждением условий, установленных Порядком и настоящим соглашением (пункт 4.1.4).

В Дополнительном соглашении от 01.07.2021 № 05-53-971/21-05 к соглашению о предоставлении субсидии на иные цели от 11.01.2021 № 05-53-109/21-05 установлена цель субсидии «реализация мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) (пункт 1.1.4 соглашения от 11.01.2021 № 05-53-109/21-05).

Вместе с тем в нарушение пункта 2, пункта 4 статьи 9.2 Федерального закона № 7-ФЗ, пункта 2.3, пункта 2.4 Устава, пункта 2.1 Соглашения от 11.01.2021 № 05-53-27/21-05 (в части 2021 года), пункта 2.1 Соглашения от 10.01.2022 № 05-53-22/22-05 (в части 2022 года), пункта 1.1.4 соглашения от 11.01.2021 № 05-53-109/21-05) в 2021- 2022 годах Учреждением были оказаны платные услуги по организации питания сторонним лицам, не являющимися получателями социальных услуг, в том числе за счет госзадания (КФО 4) и субсидии на иные цели (КФО 5) **(работникам 2-х подрядных организаций, производящих работы в Учреждении; сотрудникам отдела контрольно-ревизионной работы и внутреннего финансового аудита Минсоцразвития; участникам методического совета).**

При этом за оказанные платные услуги Учреждению произведена оплата подрядными организациями и др. Так, Учреждением заключены договоры с ООО «Спектр» от 23.03.2021 № 62а и ИП Рудых И.В. от 19.05.2021 № 114 на оказание услуг по организации питания **работников подрядных организаций** на время проведения работ по монтажу системы автоматической пожарной сигнализации и системы оповещения и управления эвакуацией обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений, выполняемых ООО «Спектр», и работ по текущему ремонту кабинетов в здании Учреждения, выполняемых ИП Рудых И.В.

По условиям договоров Учреждение обеспечивает сотрудников подрядных организаций 3-х разовым питанием (завтрак, обед, ужин), при этом в нарушение пункта 1.2.6 договора от 23.03.2021 № 62а, пункта 1.1 договора от 19.05.2021 № 114 фактически Учреждением в период с 23.03.2021 по 08.05.2021, 10.05.2021 предоставлялось 4-х разовое питание (завтрак, обед, полдник, ужин). Цена услуг по договору составляет 297,06 руб. в день за одного работника. Фактически согласно отчету о расходах продуктов питания расходы составили 51 222,53 руб., из них: за счет субсидии на выполнение государственного задания - 28 880,08 руб., за счет предпринимательской и иной приносящей доход деятельности - 22 074,52 руб., за счет субсидии на иные цели - 267,93 руб.

Определяя цену договора (297,06 руб.), Учреждением применялся расчет тарифа на оказание услуги «Обеспечение питанием согласно утвержденным нормативам», утвержденный директором Учреждения (297,06 руб.). При этом тариф «Обеспечение

питанием согласно утвержденным нормативам» согласно приказу Минсоцразвития от 19.05.2021 № 53-57/21-мпр для ПСУ составлял 113,3 рублей. В прейскуранте цен на дополнительные платные социальные услуги, тариф «Обеспечение питанием согласно утвержденным нормативам» не предусмотрен.

Согласно первичным бухгалтерским документам (меню-требованиям ф. 0504202 и актам об оказании услуг от 06.04.2021 № б/н (10,397 тыс. рублей 35 услуг), 21.04.2021 № б/н (8,91 тыс. рублей, 30 услуг), 30.04.2021 № б/н (10,1 тыс. рублей, 34 услуги), 11.05.2021 № б/н (13,66 тыс. рублей, 46 услуг), 27.05.2021 № б/н (3,56 тыс. рублей, 12 услуг), 27.05.2021 № б/н (20,2 тыс. рублей, 68 услуг), 27.05.2021 № б/н (13,07 тыс. рублей, 44 услуги), 27.05.2021 № б/н (15,44 тыс. рублей, 52 услуги) количество предоставленных услуг составило 321 ед.

За оказанные услуги питания рабочих ООО «Спектр», ИП Рудых И.В. произведена оплата, которая распоряжениями на зачисление денежных средств перечислена на лицевой счет Учреждения КФО 2 в размере 95 356,26 руб. (321 услуг*297,06 руб.), из них: произведена оплата по договору от 23.03.2021 № 62а за 269 услуг в сумме 79 909,14 руб., по договору от 19.05.2021 № 114 за 52 услуги в сумме 15 447,12 руб.

В мае 2021 года Учреждением оказаны услуги питания (04.05.2021 обед) сотрудникам **отдела контрольно-ревизионной работы и внутреннего финансового аудита Минсоцразвития**. Согласно отчету о расходах продуктов питания, стоимость израсходованных продуктов составила 342,73 руб., из них за счет субсидии на выполнение госзадания 259,08 руб., за счет предпринимательской и иной приносящей доход деятельности 83,65 руб. Денежные средства внесены в кассу учреждения в качестве возмещения фактических затрат по продуктам питания на основании заявлений главного бухгалтера: от 23.07.2021 в размере 342,67 руб. (приходный кассовый ордер от 23.07.2021 № 3) и 13.03.2023 в размере 0,06 руб. (ПКО от 13.03.2023 № 65).

В 2022 году на базе Учреждения проведено заседание методического совета на тему «Организация питания получателей социальных услуг» (дата проведения 14.12.2022). Участниками совета являлись работники подведомственных учреждений Минсоцразвития. Для участников методического совета было организовано питание (обед для 54-х человек). Согласно отчету о расходах продуктов питания стоимость израсходованных продуктов составила 6 904,05 руб., из них: за счет субсидии на выполнение государственного задания 5 933,33 руб., за счет предпринимательской и иной приносящей доход деятельности 970,72 руб. Затраты на продукты питания возмещены через кассу Учреждения 15.12.2022 в сумме 6 846,14 руб. (ПКО от 15.12.2022 № 000272), а также в ходе проверки возмещено 57,91 руб. (ПКО от 13.03.2023 № 65).

6.2. Проверка учета (поступление, выбытие, остатки) продуктов питания для работников Учреждения, достоверность их отражения на счетах бухгалтерского учета показала следующее. В период с 29.04.2020 по 31.03.2021, с 04.02.2022 по 11.02.2022 в Учреждении реализовывались мероприятия, связанные с профилактикой и устранением последствий распространения новой коронавирусной инфекцией (COVID-19). В проверяемом периоде для работников было организовано бесплатное питание.

Фактически по меню-требованиям на выдачу продуктов питания все расходы на питание для работников:

- в 2021 году были понесены в объеме 572,137 тыс. рублей по КВФО 2 – 109,063 тыс. рублей, КВФО 4 – **170,419 тыс. рублей** за счет заимствования продуктов питания для ПСУ, КВФО 5 – 292,655 тыс. рублей;

- в 2022 году – расходы на питание работников составили 14,066 тыс. рублей по КВФО 2 - 2,398 тыс. рублей, КВФО 4 – **11,601 тыс. рублей**, КВФО 5 – 0,067 тыс. рублей.

В последующем Учреждению в 2021 году предоставлена субсидия на иные цели в объеме 681,5 тыс. рублей по дополнительному соглашению от 01.07.2021 № 05-53-971/21-05 к соглашению о предоставлении субсидии на иные цели от 11.01.2021 № 05-53-109/21-05 (с изм. от 09.08.2021 № 05-53-1116/21-05, 16.11.2021 № 05-53-1497/21-05). **В 2022 году субсидия на иные цели Учреждению не предоставлялась.**

При этом питание работников Учреждения за счет КВФО 4 в сумме 170,419 тыс. рублей в 2021 году указывает на нарушение пункта³³ 1.1, пункта³⁴ 2.1, пункта³⁵ 4.3.3 соглашения о предоставлении субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) от 11.01.2021 № 05-53-27/21-05 (с изм. от 11.06.2021 № 05-53-882/21-05, от 23.08.2021 № 05-53-1146/21-05, от 26.10.2021 № 05-53-1392/21-05, от 13.10.2021 № 05-53-1347/21-05, от 09.12.2021 № 05-53-1686/21-05, от 21.12.2021 № 05-53-1800/21-05). Питание работников Учреждения за счет КВФО 4 в сумме 11,601 тыс. рублей в 2022 году указывает на нарушение пункта³⁶ 1.1, пункта³⁷ 2.1, пункта³⁸ 4.3.3 соглашения о предоставлении субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) от 10.01.2022 № 05-53-22/22-05 (с изм. от 30.03.2022 № 05-53-392/22-05, от 01.08.2022 № 05-53-935/22-05, от 14.11.2022 № 05-53-1275/22-05, от 07.12.2022 № 05-53-1380/22-05). **Питание работников не включено в государственное задание.**

Так, с 01.01.2021 в Учреждении продолжал действовать режим самоизоляции работников, введенный распоряжением Минсоцразвития от 28.04.2020 № 53-151/20-мр «О введении режима самоизоляции в организациях социального обслуживания, подведомственных министерству социального развития, опеки и попечительства Иркутской области» (с изм. от 30.04.2020 № 53-156/20-мр, от 25.05.2020 № 53-187/20-мр, от 03.11.2021 № 53-395/21-мр). Согласно распоряжению от 28.04.2020 № 53-151/20-мр на директоров возложено обеспечение соблюдения режима самоизоляции в организациях, с учетом следующих мероприятий³⁹ (подпункты 1-9 пункта 2), в том числе: обеспечить работников в период смены горячим питанием, местом для сна (отдыха).

³³ Предметом соглашения является предоставление учреждению из областного бюджета в 2021 году и плановом периоде 2022-2023 годов субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) от 30.12.2020 № 36.

³⁴ Субсидия предоставляется учреждению на оказание государственных услуг (выполнение работ), установленных в государственном задании.

³⁵ Учреждение обязуется направлять средства субсидии на выплаты, установленные планом финансово-хозяйственной деятельности Учреждения.

³⁶ Предметом соглашения является предоставление Учреждению из областного бюджета в 2022 году и плановом периоде 2023 – 2024 годов субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) № 36 от 30.12.2021.

³⁷ Субсидия предоставляется Учреждению на оказание государственных услуг (выполнение работ), установленных в государственном задании.

³⁸ Направлять средства субсидии на выплаты, установленные планом финансово-хозяйственной деятельности Учреждения, сформированным и утвержденным в порядке, определенном приказом Минсоцразвития от 07.12.2020 № 53-184/20-мпр.

³⁹ определить перечень работников со сменным графиком работы в организации продолжительностью смены не менее 14 календарных дней; определить перечень работников, осуществляющих трудовую деятельность в дистанционном режиме или работу на дому; установить оплату труда работникам смены, не осуществляющим работу в период смены (простой) в соответствии со статьей 157 ТК РФ; оформить дополнительные соглашения к трудовым договорам в соответствии с законодательством в связи и изменением условий труда; производить работникам, осуществляющим трудовую деятельность в период смены, выплату заработной платы в повышенном размере; сохранить за работниками организаций, не осуществляющими смену, размер заработной платы согласно штатному расписанию; обеспечить обязательную сменяемость между работниками после окончания смен; обеспечить неукоснительное соблюдение распоряжения Губернатора Иркутской области от 09.04.2020 № 79-р.

Своими приказами Учреждение вводило режим самоизоляции каждые 14 дней. В течение 2021 года режим самоизоляции продлился до 31.03.2021 (6 смен). Учреждением определялись перечни работников со сменным графиком работы в организации продолжительностью не менее 14 календарных дней (работники со сменным графиком в 2021 году работали с 01.01.2021 по 31.03.2021 включительно).

Приказами директора утверждался период работы (смены) и необходимый состав работников для обеспечения работы Учреждения на время режима самоизоляции. Всего в 2021 году Учреждение в режиме самоизоляции работало 90 дней или 6 смен (в среднем 44 раб. в смену). Сведения о приказах в части 2021 года представлены в таблице.

| Реквизиты приказа | Период, время введения режима самоизоляции | Смена | Численность чел. в смене |
|------------------------------------------|--------------------------------------------|-------|--------------------------|
| от 29.12.2020 № 250, от 30.12.2020 № 262 | с 31.12.2020 по 13.01.2021 | 18 | 42 |
| от 13.01.2021 № 6 | с 14.01.2021 по 27.01.2021 | 19 | 43 |
| от 18.01.2021 № 9а | с 18.01.2021 по 27.01.2021 | 19 | 1 |
| от 27.01.2021 № 22, от 28.01.2021 № 26 | с 28.01.2021 по 10.02.2021 | 20 | 45 |
| от 08.02.2021 № 35 | с 11.01.2021 по 12.02.2021 | 20 | 43 |
| от 12.02.2021 № 41 | с 13.02.2021 по 28.02.2021 | 21 | 45 |
| от 01.03.2021 № 56а | с 01.03.2021 по 02.03.2021 | 21 | 44 |
| от 02.03.2021 № 58 | с 02.03.2021 по 16.03.2021 | 22 | 43 |
| от 16.03.2021 № 78 | с 17.03.2021 по 31.03.2021 | 23 | 44 |

В 2022 году Учреждение также издавало приказы от 02.02.2022 № 41, от 04.02.2022 № 47 о введении режима самоизоляции в отделениях активного долголетия (блок № 1, № 3) и милосердия (блок № 2 на 1 этаже). Режим самоизоляции продлился с 04.02.2022 по 11.02.2022. Работники были обеспечены 4-х разовым питанием, хотя приказами учреждения определено обеспечение 3-х разового питания (п. 9 приказа от 02.02.2022 № 41, п. 8 приказа от 04.02.2022 № 47).

Распоряжением Минсоцразвития от 11.02.2021 № 53-72/21-мр режим самоизоляции отменен применительно к каждому учреждению в соответствии с датами, указанными в приложении (для ОГБУ СО «Ново-Ленинский дом-интернат для престарелых и инвалидов» дата выхода из режима самоизоляции 01.04.2021). В 2022 году Минсоцразвития не вводило режим самоизоляции. Приказом директора Учреждения от 09.02.2022 № 52 режим изоляции отменен в отделении активного долголетия 09.02.2022, приказом от 11.02.2022 № 56 режим изоляции отменен в отделении милосердия 11.02.2022.

Ежедневные меню-требования утверждались отдельно для работников Учреждения и ПСУ. Для приготовления блюд с целью обеспечения горячего питания работников израсходовано 86 наименований продуктов.

В действующие государственные контракты (дата заключения 31.05.2021, 09.08.2021) для приобретения продуктов питания были внесены изменения после получения субсидии на иные цели, уточняющие сведения об источниках финансового обеспечения (за счет субсидии на иные цели, за счет субсидии на выполнение государственного задания). Также Учреждение заключило государственные контракты для приобретения продуктов питания для работников (02.11.2021, 30.11.2021).

На основании вышеизложенного следует, что питание работников Учреждения в период с 01.01.2021 по 31.03.2021 фактически осуществлено, как за счет субсидии⁴⁰ на

⁴⁰ В проверяемом периоде средства по КВФО 4 получены по соглашению о предоставлении субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) от 11.01.2021 № 05-53-27/21-05 (с изм.) Учреждением получена субсидия в объеме 92 867,54 тыс. рублей (по КЦСР 5310123000).

финансовое обеспечение государственного задания (КВФО 4), так и за счет приносящей доход деятельности⁴¹ (собственные доходы учреждения (КВФО 2), и за счет субсидии на иные цели (КВФО 5).

Планом финансово-хозяйственной деятельности на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов (далее – План ФХД) от 11.01.2021 на питание ПСУ утверждено 9 720,0 тыс. рублей: по КФО 4 – 5 915,0 тыс. рублей, КФО 2 – 3 805,0 тыс. рублей (пункт 3.13 Расчет расходов (обоснования) на оплату стоимости питания осуществлен на 170 мест (ПСУ)). Затем планом ФХД от 30.12.2021 на питание ПСУ утверждено 10 181,78 тыс. рублей: по КВФО 4 – 5 155,2 тыс. рублей, по КВФО 2 – 4 345,08 тыс. рублей, по КФО 5 – 681,5 тыс. рублей.

Планом ФХД на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов от 11.01.2022 на питание ПСУ утверждено 10 741,0 тыс. рублей: по КФО 4 – 6 800,0 тыс. рублей, по КФО 2 – 3 941,0 тыс. рублей (пункт 3.13 Расчет расходов (обоснования) на оплату стоимости питания осуществлен на 170 мест (ПСУ)). Затем планом ФХД от 30.12.2022 на питание ПСУ утверждено 15 080,66 тыс. рублей: по КВФО 2 – 6 278,94 тыс. рублей, по КВФО 4 – 8 801,72 тыс. рублей.

Планом ФХД на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов от 10.01.2023 на питание ПСУ утверждено 17 459,0 тыс. рублей: по КВФО 4 – 10 035,64 тыс. рублей, по КВФО 2 – 7 423,36 тыс. рублей (пункт 3.13 Расчет расходов (обоснования) на оплату стоимости питания осуществлен на 170 мест (ПСУ)).

В проверяемом периоде (2021 год) Министерство было уполномочено на организацию обеспечения работников питанием⁴² в соответствии с постановлением Правительства Иркутской области от 31.03.2021 № 222-пп «Об обеспечении бесплатным питанием работников стационарных организаций социального обслуживания Иркутской области, в которых в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19) введены ограничительные мероприятия, предусматривающие сменный режим работы с установлением длительности смены не менее 14 календарных дней» (далее – Постановление № 222-пп). Стоимость питания установлена из расчета не более 250 рублей на одного работника в день в течение смены.

Положение⁴³ о порядке определения объема и условиях предоставления субсидий из областного бюджета областными государственными бюджетными и автономными

⁴¹ Учреждением в 2021 году получены средства от приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения) в объеме 21 000,5 тыс. рублей, часть которых также направлена на выполнение государственного задания.

⁴² Законом Иркутской области от 16.12.2020 № 114-ОЗ «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (подпункт «б» пункта 1 статья 26) установлено, что в 2021 - 2023 годах за счет средств областного бюджета предоставляются субсидии: 1) бюджетным и автономным учреждениям Иркутской области; б) на иные цели, связанные с реализацией мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19). Ассигнования утверждены по целевой статье 5310122150 «Предупреждение распространения и устранение негативных последствий коронавирусной инфекции», объем которых в уточненной СБР на 2021 год - 5 438,0 тыс. р. На основании приказа министерства финансов Иркутской области от 17.11.2020 № 78н-мпр по данному направлению расходов отражаются расходы областного бюджета на обеспечение бесплатным питанием работников стационарных организаций социального обслуживания Иркутской области, в которых в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19) введены ограничительные мероприятия, предусматривающие сменный режим работы с установлением длительности смены не менее 14 календарных дней. Расходы отражены в ВЦП «Социальное обслуживание населения Иркутской области» (утв. приказом министерства).

⁴³ В соответствии с пунктом 6 Положения № 65-пп для получения субсидий учреждения представляют лично или через организации почтовой связи в министерство следующие документы: 1) заявку на предоставление субсидий по форме согласно приложению 1 к Положению № 65-пп; 2) пояснительную записку, содержащую обоснование необходимости предоставления бюджетных средств на цели, установленные пунктом 2 Положения № 65-пп, включая расчет-обоснование суммы субсидий, в том числе предварительную смету на выполнение соответствующих работ

учреждениям, в отношении которых Минсоцразвития осуществляет функции и полномочия учредителя, на иные цели утверждено постановлением Правительства

(оказание услуг), **реализацию мероприятий, приобретение имущества** (за исключением недвижимого имущества), а также предложения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), статистические данные и (или) иную информацию; 4) программу мероприятий, в случае если целью предоставления субсидий является реализация мероприятий; 5) информацию о планируемом к приобретению имуществе, в случае если целью предоставления субсидий является приобретение имущества; 6) информацию о количестве физических лиц (среднегодовом количестве), являющихся получателями выплат, и видах таких выплат, в случае если целью предоставления субсидий является осуществление указанных выплат; 7) иную информацию, подтверждающую необходимость предоставления бюджетных средств на цели, установленные пунктом 2 Порядка.

На основании пункта 7 Порядка № 65-пп указанные выше документы представляются в министерство в сроки, определенные для представления бюджетной заявки для составления проекта областного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период, **или в текущем финансовом году** в случае возникновения необходимости предоставления бюджетных средств на цели, установленные пунктом 2 Положения № 65-пп.

На основании пункта 8 Положения № 65-пп министерство в течение 10 рабочих дней с даты доведения до министерства лимитов бюджетных обязательств или в течение пяти рабочих дней со дня представления учреждением в текущем финансовом году документов **рассматривает их и принимает решение** о предоставлении субсидий или решение об отказе в предоставлении субсидий (с указанием причин отказа). О принятом решении министерство в письменной форме уведомляет учреждение в течение пяти рабочих дней со дня завершения рассмотрения документов, представленных учреждением.

Основаниями для отказа в предоставлении субсидий являются: 1) непредставление (представление не в полном объеме) документов; 2) недостоверность информации, содержащейся в документах, представленных учреждением; 3) несоответствие условиям, установленным пунктом 4 Положения № 65-пп; 4) отсутствие необходимого объема лимитов бюджетных обязательств, доведенных до министерства на соответствующий финансовый год и плановый период на цели, установленные пунктом 2 Положения № 65-пп (пункт 9 Положения № 65-пп).

В случае принятия министерством решения об отказе в предоставлении субсидий документы возвращаются учреждению, учреждение **вправе повторно** представить в министерство документы после устранения причин отказа. Доработанные учреждением документы рассматриваются министерством в соответствии с пунктом 8 Положения № 65-пп. Датой представления документов в министерство является дата регистрации их в министерстве (пункт 10 Положения № 65-пп).

Размер субсидий для учреждения рассчитывается (подпункт 3 пункта 11 Положения № 65-пп) в случае предоставления субсидий на цели, установленные подпунктами 3 - 6, 9, 11 - 14 пункта 2 Положения № 65-пп, - на основании сведений о стоимости планируемого к приобретению имущества, работ и услуг, рассчитанной в соответствии с частью 1 статьи 22 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», подтверждаемой коммерческими предложениями поставщиков, сметными расчетами на проведение работ, утвержденными заказчиком, дефектной ведомостью, устанавливающей необходимость проведения ремонта, актом обследования здания (сооружения), подлежащего капитальному ремонту, проектной документацией на проведение капитального ремонта.

Предоставление субсидий осуществляется на основании соглашения, заключаемого между министерством и учреждением в течение 30 календарных дней со дня принятия решения о предоставлении субсидий. Заключение соглашения, в том числе **дополнительных** соглашений к соглашению, предусматривающих внесение в него изменений или его расторжение, осуществляется в соответствии с типовой формой, установленной министерством финансов Иркутской области (пункт 12).

Основаниями для **изменения размера** субсидий являются (пункт 14): 1) уменьшение объема лимитов бюджетных обязательств за счет средств областного бюджета на предоставление субсидий; 2) увеличение объема лимитов бюджетных обязательств за счет средств областного бюджета на предоставление субсидий; 3) выявление дополнительной потребности учреждения в финансировании целей, установленных пунктом 2 Положения № 65-пп, при наличии лимитов бюджетных обязательств; 4) выявление невозможности осуществления расходов на предусмотренные цели в полном объеме; 5) изменение **количественных и стоимостных** показателей реализуемых учреждением мероприятий.

Результатами предоставления субсидий являются (пункт 15): 7) в случае предоставления субсидий на цель, установленную подпунктом 12 пункта 2 Положения № 65-пп, - количество реализованных мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19), **количество приобретенного имущества**.

Министерство и органы государственного финансового контроля осуществляют **проверку соблюдения целей и условий предоставления учреждению субсидий в соответствии с законодательством** (пункт 26 Положения № 65-пп).

Учреждение несет ответственность в соответствии с законодательством и настоящим Положением за соблюдение целей и условий предоставления субсидий, а также за достоверность представляемых в Министерство сведений и документов (пункт 27 Положения № 65-пп).

Иркутской области от 08.02.2021 № 65-пп (далее – Положение № 65-пп, Порядок, субсидия на иные цели).

Субсидия предоставляется в целях реализации государственной программы Иркутской области «Социальная поддержка населения» на 2019 - 2024 годы, утвержденной постановлением Правительства Иркутской области от 02.11.2018 № 800-пп, на цели, связанные с реализацией мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) (подпункт 12 пункта 2 Положения № 65-пп).

Проверкой установлено, что Учреждением в Минсоцразвитие направлены документы о выделении субсидии на иные цели, связанные с предотвращением распространения коронавирусной инфекции (на питание работников), в составе:

- письма от 24.12.2020 № (53-54)-513/20 с просьбой рассмотреть дополнительное финансирование на 2021 год на обеспечение питания сотрудников в период нахождения в самоизоляции;

- заявки⁴⁴ от 19.06.2021 на сумму 681,5 тыс. рублей;

- пояснительной записки;

- коммерческие предложения⁴⁵: ИП Николаев А.А. (86 наименований продуктов на сумму 685,5 тыс. рублей), ИП Привалова⁴⁶ Е.И. (86 наименований продуктов на сумму 686,0 тыс. рублей), ООО «Юник» (86 наименований продуктов на сумму 673,0 тыс. рублей).

Полагаем, что обладая полной и достоверной информацией о фактическом проведении мероприятий с 01.01.2021 по 31.03.2021, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) в части организации питания работников учреждения, в том числе о количестве (ассортименте) приобретенного имущества (продуктов питания), стоимости имущества (продуктов питания на основании заключенных ГК), произведенных расходах (в том числе на 1 работника на основании меню-требований), о необходимом объеме, о количестве работников, Учреждение подало заявку, пояснительную записку, и коммерческие предложения, в которых содержатся сведения о продуктах. Коммерческие предложения к заявке в полной мере соответствовали фактическому расходу продуктов. Сведения представлены в таблице.

Продукты питания за 2021 год

| № п/п | Наименования продуктов питания | Ед. изм. | Количество продуктов питания (по данным коммерческих предложений) | Количество продуктов питания для работников (меню-требования по данным БГУ) | откл. | Фактическая сумма списания по БГУ продуктов по меню-требованию, руб. | Цена за 1 ед., руб. (рыночная, на основании действующих ГК и информации из Учреждения) | Требуемый объем субсидии, руб. |
|-------|--------------------------------|----------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-5 | 7 | 8 | 9=5*8 |
| 1 | Апельсины | кг | 192,072 | 192,072 | 0 | 26 304,60 | 136,95 | 26 304,6 |
| 2 | Бананы | кг | 127,841 | 127,841 | 0 | 13 240,43 | 103,57 | 13 240,43 |

⁴⁴ Согласно производственного календаря за 2021 год 19.06.2021 являлся выходным днем (суббота).

⁴⁵ Коммерческие предложения на поставку продуктов питания составлены по фактически израсходованным продуктам, которые планировалось приобрести, всего 86 позиций.

⁴⁶ ИП Привалова Е.П. (ИНН 381001306955) согласно сведениям Единого государственного реестра индивидуальных предпринимателей зарегистрирована 30.06.2021, ОГРНИП № 321385000065773. ИНН 381001306955 поставлен на учет межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 22 по Иркутской области 01.11.2021.

| | | | | | | | | |
|----|----------------------------------|----|----------|----------|---|-----------|--------|-----------|
| 3 | Батон | кг | 0,38 | 0,38 | 0 | 44,84 | 118,0 | 44,84 |
| 4 | Бедро куриное | кг | 17,346 | 17,346 | 0 | 4 035,55 | 232,65 | 44,84 |
| 5 | Геркулес | кг | 15,339 | 15,339 | 0 | 580,11 | 37,82 | 580,11 |
| 6 | Говядина лопаточно-шейный отруб | кг | 234,303 | 234,303 | 0 | 72 374,30 | 308,89 | 72 374,3 |
| 7 | Говядина тазобедренная часть | кг | 184,287 | 184,287 | 0 | 60 402,90 | 327,77 | 60 402,90 |
| 8 | Горох | кг | 25,703 | 25,703 | 0 | 860,8 | 33,49 | 860,8 |
| 9 | Гречневая | кг | 40,611 | 40,611 | 0 | 2 989,62 | 73,62 | 2 989,62 |
| 10 | Груша | кг | 9,591 | 9,591 | 0 | 1 342,74 | 140,0 | 1 342,74 |
| 11 | Джем 330гр | кг | 1,353 | 1,353 | 0 | 179,95 | 133,0 | 179,95 |
| 12 | Дрожжи пресованные | кг | 0,87 | 0,87 | 0 | 140,42 | 161,4 | 140,42 |
| 13 | Зеленый горошек консервированный | кг | 15,676 | 15,676 | 0 | 1 768,39 | 112,81 | 1 768,39 |
| 14 | Изюм | кг | 0,225 | 0,225 | 0 | 31,17 | 138,53 | 31,17 |
| 15 | Икра кабачковая | кг | 17,769 | 17,769 | 0 | 1 492,59 | 84,0 | 1 492,59 |
| 16 | Какао 0,100гр. | кг | 1,736 | 1,736 | 0 | 390,13 | 224,73 | 390,13 |
| 17 | Кальмары св/мор | кг | 20,1 | 20,1 | 0 | 3 436,81 | 170,99 | 3 436,81 |
| 18 | Капуста свежая | кг | 469,624 | 469,624 | 0 | 7 703,98 | 16,4 | 7 703,98 |
| 19 | Капуста брокколи свеж/морож. | кг | 22,364 | 22,364 | 0 | 3 287,51 | 147,0 | 3 287,51 |
| 20 | Капуста цветная | кг | 23,156 | 23,156 | 0 | 2 769,81 | 119,62 | 2 769,81 |
| 21 | Картофель | кг | 1058,321 | 1 058,32 | 0 | 21 170,50 | 20,0 | 21 170,50 |
| 22 | Колбаса вареная | кг | 7,518 | 7,518 | 0 | 1 790,71 | 238,19 | 1 790,71 |
| 23 | Колбаса п/к | кг | 35,302 | 35,302 | 0 | 9 901,47 | 280,48 | 9 901,47 |
| 24 | Коф.напиток | кг | 1,04 | 1,04 | 0 | 401,62 | 386,17 | 401,62 |
| 25 | Кукуруза консервированная | кг | 3,311 | 3,311 | 0 | 382,36 | 115,48 | 382,36 |
| 26 | Кукурузная крупа | кг | 20,96 | 20,96 | 0 | 1 029,18 | 49,1 | 1 029,18 |
| 27 | Курага | кг | 1,18 | 1,18 | 0 | 188,8 | 160,0 | 188,8 |
| 28 | Лечо | кг | 13,202 | 13,202 | 0 | 1 505,03 | 114,0 | 1 505,03 |
| 29 | Лимоны | кг | 16,726 | 16,726 | 0 | 2 367,23 | 141,53 | 2 367,23 |
| 30 | Лук | кг | 238,636 | 238,636 | 0 | 4 780,98 | 20,03 | 4 780,98 |
| 31 | Лук зел. | кг | 0,264 | 0,264 | 0 | 59,49 | 225,34 | 59,49 |
| 32 | Макаронные изделия | кг | 91,511 | 91,511 | 0 | 4 526,73 | 49,47 | 4 526,73 |
| 33 | Мандарины | кг | 21,464 | 21,464 | 0 | 3 004,96 | 140,0 | 3 004,96 |
| 34 | Манная | кг | 21,467 | 21,467 | 0 | 824,04 | 38,39 | 824,04 |
| 35 | Мargarин | кг | 6,743 | 6,743 | 0 | 1 246,24 | 184,82 | 1 246,24 |
| 36 | Масло растительное | кг | 102,602 | 102,602 | 0 | 12 667,73 | 123,46 | 12 667,73 |
| 37 | Масло сливочное | кг | 100,223 | 100,223 | 0 | 25 176,05 | 251,2 | 25 176,05 |
| 38 | Молоко свежее | л | 525,253 | 525,253 | 0 | 19 049,12 | 36,27 | 19 049,12 |
| 39 | Морковь | кг | 233,316 | 233,316 | 0 | 4 338,62 | 18,6 | 4 338,62 |
| 40 | Мука в/с | кг | 49,175 | 49,175 | 0 | 1 450,67 | 29,5 | 1 450,67 |
| 41 | Мясо цыплят-бройлеров | кг | 17,968 | 17,968 | 0 | 3 174,95 | 176,7 | 3 174,95 |
| 42 | Цыпята бройлер | кг | 100,392 | 100,392 | 0 | 15 925,20 | 158,63 | 15 925,20 |
| 43 | Огурцы консерв | кг | 47,991 | 47,991 | 0 | 5 581,52 | 116,3 | 5 581,52 |
| 44 | Огурцы свежие | кг | 55,237 | 55,237 | 0 | 7 275,88 | 131,72 | 7 275,88 |
| 45 | Опята маринованные | кг | 4,788 | 4,788 | 0 | 1 151,70 | 240,54 | 1 151,70 |
| 46 | Пельмени | кг | 82,51 | 82,51 | 0 | 12 511,05 | 151,63 | 12 511,05 |
| 47 | Перец болгарский | кг | 15,991 | 15,991 | 0 | 3 122,50 | 195,27 | 3 122,50 |
| 48 | Перловая | кг | 4,796 | 4,796 | 0 | 129,48 | 27,0 | 129,48 |
| 49 | Печень гов. | кг | 42,275 | 42,275 | 0 | 7 188,62 | 170,04 | 7 188,62 |
| 50 | Помидоры свеж | кг | 102,834 | 102,834 | 0 | 13 514,72 | 131,42 | 13 514,72 |
| 51 | Приправа | кг | 0,499 | 0,499 | 0 | 130,95 | 262,42 | 130,95 |
| 52 | Пшеничная | кг | 12,3 | 12,3 | 0 | 442,71 | 35,99 | 442,71 |
| 53 | Пшено | кг | 37,095 | 37,095 | 0 | 1 670,24 | 45,03 | 1 670,24 |
| 54 | Рис | кг | 75,909 | 75,909 | 0 | 4 941,80 | 65,1 | 4 941,80 |
| 55 | Рыба консерва сайра 250гр. | кг | 19,546 | 19,546 | 0 | 7 621,53 | 389,93 | 7 621,53 |
| 56 | Рыба св/мор,б/г.Минтай1/24 | кг | 96,768 | 96,768 | 0 | 11 706,90 | 120,98 | 11 706,90 |
| 57 | Рыба свежая горбуша | кг | 50,116 | 50,116 | 0 | 13 192,94 | 263,24 | 13 192,94 |
| 58 | Рыба свежая Окунь-терпуг | кг | 50,932 | 50,932 | 0 | 11 324,37 | 222,34 | 11 324,37 |
| 59 | Рыба соленая сельдь | кг | 16,646 | 16,646 | 0 | 2 058 | 123,63 | 2 058 |
| 60 | Сахар | кг | 174,091 | 174,091 | 0 | 10 122,26 | 58,14 | 10 122,26 |
| 61 | Свекла | кг | 128,955 | 128,955 | 0 | 2 274,44 | 17,64 | 2 274,44 |
| 62 | Сметана | кг | 46,447 | 46,447 | 0 | 7 324,36 | 157,69 | 7 324,36 |
| 63 | Соль йодир. | кг | 22,942 | 22,942 | 0 | 309,5 | 13,49 | 309,5 |
| 64 | Сосиски | кг | 15,848 | 15,848 | 0 | 3 573,68 | 225,5 | 3 573,68 |
| 65 | Сосиски Молочные | кг | 31,728 | 31,728 | 0 | 8 424,44 | 265,52 | 8 424,44 |
| 66 | Суп "Витекс" "Звездочки" 0,060 | кг | 0,736 | 0,736 | 0 | 213,81 | 290,5 | 213,81 |
| 67 | Сухофрукты | кг | 59,3 | 59,3 | 0 | 2 901,04 | 48,92 | 2 901,04 |
| 68 | Сыр | кг | 49,762 | 49,762 | 0 | 19 199,84 | 385,83 | 19 199,84 |
| 69 | Томатная паста | кг | 24,209 | 24,209 | 0 | 2 414,45 | 99,73 | 2 414,45 |
| 70 | Томаты в с/с | кг | 6,682 | 6,682 | 0 | 688,25 | 103,0 | 688,25 |
| 71 | Укроп | кг | 0,299 | 0,299 | 0 | 62,9 | 210,37 | 62,9 |
| 72 | Фасоль консервир. | кг | 8,119 | 8,119 | 0 | 820,02 | 101,0 | 820,02 |
| 73 | Фасоль свеж/морож. | кг | 12,004 | 12,004 | 0 | 1 543,33 | 128,57 | 1 543,33 |
| 74 | Хлеб 1 сорт | кг | 293,485 | 293,485 | 0 | 10 904,34 | 37,15 | 10 904,34 |
| 75 | Хлеб 2 сорт | кг | 592,949 | 592,949 | 0 | 18 922,70 | 31,91 | 18 922,70 |
| 76 | Хлопья 5 злака | кг | 1,395 | 1,395 | 0 | 244,13 | 175,0 | 244,13 |

| | | | | | | | | |
|----|------------------------|-----|----------|----------|---|------------|--------|------------|
| 77 | Хлопья овсяные | кг | 20,666 | 20,666 | 0 | 1 279,66 | 61,92 | 1 279,66 |
| 78 | Чай | кг | 7,27 | 7,27 | 0 | 2 227,07 | 306,34 | 2 227,07 |
| 79 | Черная смородина | кг | 1,196 | 1,196 | 0 | 263,78 | 220,55 | 263,78 |
| 80 | Чернослив | кг | 3,561 | 3,561 | 0 | 516,35 | 145,0 | 516,35 |
| 81 | Чеснок | кг | 4,445 | 4,445 | 0 | 721,95 | 162,42 | 721,95 |
| 82 | Шампиньоны свеж/морож. | кг | 19,961 | 19,961 | 0 | 3 319,55 | 166,3 | 3 319,55 |
| 83 | Шиповник | кг | 6,04 | 6,04 | 0 | 714,38 | 118,27 | 714,38 |
| 84 | Яблоки | кг | 231,725 | 231,725 | 0 | 21 206,71 | 91,52 | 21 206,71 |
| 85 | Яйцо | шт. | 1594 | 1 594 | 0 | 9 841,05 | 6,17 | 9 841,05 |
| 86 | Ячневая | кг | 7,24 | 7,24 | 0 | 200,4 | 27,68 | 200,4 |
| | Итого, в том числе: | | 8168,208 | 8168,208 | 0 | 572 137,63 | | 572 137,63 |
| | КВФО 2 | | | | | 109 063,04 | | |
| | КВФО 4 | | | | | 170 419,39 | | |
| | КВФО 5 | | | | | 292 655,20 | | |

Продукты питания за 2022 год

| № п/п | Наименование продуктов питания | Ед. изм. | Количество продуктов для работников на основании меню-требуваний | Фактическая сумма списания по БГУ, руб. | Цена за 1 ед.,руб. (рыночная, на основании действующих ГК и информации из Учреждения) | Требуемый объем субсидии, руб. |
|-------|----------------------------------|----------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=4*6 |
| 1 | Говядина лопаточно-шейный отруб | кг | 2,87 | 1 160,59 | 404,25 | 1 160,59 |
| 2 | Говядина тазобедренная часть | кг | 4,68 | 1 812,10 | 387,20 | 1 812,10 |
| 3 | Горох | кг | 0,53 | 23,03 | 43,87 | 23,03 |
| 4 | Гречневая | кг | 0,90 | 74,69 | 82,99 | 74,69 |
| 5 | Зеленый горошек консервированный | кг | 1,60 | 183,16 | 114,48 | 183,16 |
| 6 | Какао 0,100гр. | кг | 0,10 | 23,50 | 247,37 | 23,50 |
| 7 | Кальмары св/мор | кг | 0,67 | 152,64 | 228,50 | 152,64 |
| 8 | Капуста свежая | кг | 9,31 | 183,93 | 19,76 | 183,93 |
| 9 | Картофель | кг | 18,45 | 791,14 | 42,88 | 791,14 |
| 10 | Колбаса п/к | кг | 0,77 | 261,80 | 340,00 | 261,80 |
| 11 | Кукурузная крупа | кг | 1,04 | 67,60 | 65,00 | 67,60 |
| 12 | Лечо | кг | 1,36 | 244,80 | 180,00 | 244,80 |
| 13 | Лимоны | кг | 0,70 | 107,05 | 152,93 | 107,05 |
| 14 | Лук | кг | 4,14 | 148,66 | 35,91 | 148,66 |
| 15 | Лук зел. | кг | 0,10 | 31,14 | 299,42 | 31,14 |
| 16 | Макаронные изделия | кг | 1,34 | 140,22 | 104,49 | 140,22 |
| 17 | Манная | кг | 0,55 | 22,38 | 40,99 | 22,38 |
| 18 | Мargarин | кг | 0,11 | 16,53 | 150,27 | 16,53 |
| 19 | Масло растительное | кг | 1,89 | 352,31 | 186,41 | 352,31 |
| 20 | Масло сливочное | кг | 2,04 | 851,24 | 417,27 | 851,24 |
| 21 | Молоко свежее | л | 15,00 | 922,95 | 61,53 | 922,95 |
| 22 | Морковь | кг | 5,84 | 250,42 | 42,88 | 250,42 |
| 23 | Мука в/с | кг | 1,15 | 41,03 | 35,80 | 41,03 |
| 24 | Мясо цыплят-бройлеров | кг | 2,24 | 485,98 | 216,96 | 485,98 |
| 25 | Опята маринованные | кг | 0,53 | 144,16 | 272,00 | 144,16 |
| 26 | Перец болгарский | кг | 1,08 | 207,92 | 193,23 | 207,92 |
| 27 | Печень гов. | кг | 0,72 | 220,08 | 305,67 | 220,08 |
| 28 | Помидоры свеж | кг | 0,37 | 83,39 | 225,38 | 83,39 |
| 29 | Пшено | кг | 1,09 | 52,96 | 48,50 | 52,96 |
| 30 | Рис | кг | 2,03 | 144,17 | 71,02 | 144,17 |
| 31 | Рыба св/мор,б/г.Минтай1/24 | кг | 3,72 | 437,10 | 117,50 | 437,10 |
| 32 | Рыба свежая горбуша | кг | 1,91 | 353,35 | 185,00 | 353,35 |
| 33 | Рыба соленая сельдь | кг | 0,73 | 116,48 | 160,00 | 116,48 |
| 34 | Сахар | кг | 3,50 | 237,65 | 68,00 | 237,65 |
| 35 | Свекла | кг | 3,07 | 135,64 | 44,18 | 135,64 |
| 36 | Сметана | кг | 1,60 | 313,00 | 195,63 | 313,00 |
| 37 | Соль йодир. | кг | 0,48 | 6,88 | 14,30 | 6,88 |
| 38 | Сосиски Молочные | кг | 0,65 | 211,74 | 325,75 | 211,74 |
| 39 | Сухофрукты | кг | 1,24 | 265,27 | 213,93 | 265,27 |
| 40 | Сыр | кг | 0,54 | 209,67 | 388,28 | 209,67 |
| 41 | Томатная паста | кг | 0,41 | 50,02 | 122,00 | 50,02 |
| 42 | Томаты в с/с | кг | 1,36 | 152,32 | 112,00 | 152,32 |
| 43 | Хлеб 1 сорт | кг | 12,75 | 635,21 | 49,82 | 635,21 |
| 44 | Хлеб 2 сорт | кг | 13,10 | 626,05 | 47,79 | 626,05 |
| 45 | Хлопья овсяные | кг | 0,85 | 33,80 | 40,00 | 33,80 |
| 46 | Чай | кг | 0,14 | 39,81 | 284,36 | 39,81 |
| 47 | Черника | кг | 0,30 | 171,81 | 572,70 | 171,81 |
| 48 | Чернослив | кг | 0,24 | 77,14 | 321,42 | 77,14 |
| 49 | Чеснок | кг | 0,06 | 8,91 | 148,50 | 8,91 |
| 50 | Шампиньоны свеж/морож. | кг | 0,45 | 66,78 | 148,40 | 66,78 |
| 51 | Шиповник | кг | 1,70 | 453,90 | 267,00 | 453,90 |
| 52 | Яблоки | кг | 0,98 | 98,00 | 100,00 | 98,00 |

| | | | | | | |
|----|---------------------|-----|--------|-----------|-------|-----------|
| 53 | Яйцо | шт. | 32,00 | 160,31 | 5,01 | 160,31 |
| 54 | Ячневая | кг | 0,11 | 4,14 | 36,96 | 4,14 |
| | Итого, в том числе: | | 165,07 | 14 066,55 | | 14 066,55 |
| | КВФО 2 | | | 2 398,43 | | |
| | КВФО 4 | | | 11 601,34 | | |
| | КВФО 5 | | | 66,78 | | |

Министерством с целью предоставления субсидии на 2021 год произведен расчет объема финансового обеспечения расходов на обеспечение питанием работников учреждений исходя из фактически сложившейся стоимости питания в учреждении с учетом экономии по итогам проведенных электронных аукционов на одного работника в день. Для Учреждения расчетный объем финансового обеспечения составил 681,5 тыс. руб. исходя из среднего количества работников в смене – 44 чел., количества дней в изоляции – 105, средней стоимости питания – 147,68 рублей в день.

Вместе с тем, проверкой установлено, что согласно табелям учета рабочего времени (ф. 0301007) количество дней в изоляции составило 90 дней. Таким образом расчетное количество дней в изоляции завышено на 15 к. д., что повлияло на расчетный объем субсидии (завышен на 96,7 тыс. руб.).

Считаем, что у Минсоцразвития на основании пункта 9 Положения № 65-пп имелись основания для отказа в предоставлении субсидий. И в случае принятия министерством решения об отказе в предоставлении субсидий документы могли быть возвращены Учреждению, и Учреждение могло воспользоваться правом **повторного** представления в министерство документов после устранения причин отказа.

Несоблюдение Положений № 65-пп (как Учреждением, так и Минсоцразвитием) привело к принятию решения Минсоцразвитием области от 26.06.2021 № б/н о предоставлении субсидии на иные цели в размере 681,5 тыс. рублей, то есть в завышенном объеме на **96,7 тыс. рублей** (=681,5 тыс. рублей (размер субсидии предоставленный) – 584,8 тыс. рублей (предполагаемый объем субсидии)). Обращает на себя внимание тот, факт, что Порядком № 65-пп не закреплено, что решение принимается **в форме правового акта** Минсоцразвития (распоряжение, приказ). Сведения указаны в таблице.

| № п/п | Наименования продуктов питания | Фактическая сумма списания по бухгалтерскому учету | Требуемый объем субсидии | Стоимость приобретения, (фактический объем субсидии) | Отклонение требуемого объема субсидии от фактического объема субсидии |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5-3 |
| 1. | Продукты питания, израсходованные на работников в период самоизоляции, руб. | 572 137,63 | 584 812,8* | 681 500,0 | 109 362,37 |

* = (44 чел.*90 к.д.*147,68 руб./день).

Так, дополнительным соглашением от 01.07.2021 № 05-53-971/21-05 к соглашению о предоставлении субсидии на иные цели от 11.01.2021 № 05-53-109/21-05 предусмотрена субсидия в сумме 681,5 тыс. рублей на 2021 год (далее – Соглашение № 05-53-109/21-05) **в целях** «реализации мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19)» (пункт 1.1.4). В Дополнительном соглашении от 01.07.2021 № 05-53-971/21-05 установлено значение результата предоставления субсидии – «Количество реализованных мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19)» - 1 усл. ед. (пункт 2). По условиям Дополнительного соглашения от 01.07.2021 № 05-53-971/21-05 министерство обеспечивает

перечисление субсидии на счет Учреждения, осуществляет контроль за соблюдением Учреждением цели и условий предоставления субсидии, а также оценку достижения значения результатов предоставления субсидии путем проведения плановых и внеплановых проверок (пункт 5 Дополнительного соглашения 01.07.2021 № 05-53-971/21-05, пункты 4.1.3, 4.1.4 соглашения от 11.01.2021 № 05-53-109/21-05).

Зачисление субсидии произведено в сумме 681,5 тыс. рублей на основании распоряжения на зачисление средств от 03.08.2021 № 909757 (КБК КВСР 806, РзПз 1002, КЦСР 5310122150, КВР 612 (по КВФО 5) в соответствии с графиком перечисления (с 01.08.2021 по 30.08.2021).

По условиям соглашения Учреждение направляет в министерство не позднее 10 рабочих дней, следующих за отчетным кварталом, в котором была получена субсидия: отчет о расходах, источником финансового обеспечения которых является субсидия, по форме в соответствии с приложением № 3 к Соглашению (пункт 4.3.4.1 Соглашения); отчет о достижении значений результатов предоставления субсидии по форме в соответствии с приложением 4 к Соглашению (пункт 4.3.4.2 Соглашения).

Отчет об осуществлении расходов, источником финансового обеспечения которых является субсидия на иные цели и отчет о достижении значений результатов предоставления субсидии составлены 06.10.2021.

Кассовые расходы за 2021 год по субсидии на иные цели КФО-5 составили 681,5 тыс. рублей.

Полагаем, что Учреждение в 2021 году получив субсидию в сумме 681,5 тыс. рублей, согласно предмету Дополнительного соглашения от 01.07.2021 № 05-53-971/21-05 к соглашению № 05-53-109/21-05, обязаны были направить субсидию (или ее часть) на приобретение количества и ассортимента продуктов, фактически израсходованных в период с 01.01.2021 по 31.03.2021 (86 наименований) на работников.

Так по действующим и заключенным государственным контрактам Учреждением приобретались продукты питания за счет КФО 5, из них:

- ГК от 31.05.2021 № 145 ценой 964,6 тыс. рублей, из которого приобретена говядина в объеме 1157,79 кг. на сумму 423,18 тыс. р.;

- ГК от 09.08.2021 № 231 ценой 184,0 тыс. рублей, из которого приобретены овощи на общую сумму 134,82 тыс. р. (свежая капуста - 1332,0 кг., картофель - 2973,46 кг., лук - 926,0 кг., зеленый лук - 12,9 кг., морковь - 1515,0 кг., перец болгарский - 42,7 кг., свекла - 569,0 кг., укроп - 11,9 кг., чеснок - 21,0 кг.);

- ГК от 09.08.2021 № 232 ценой 415,9 тыс. рублей, из которого приобретены фрукты на общую сумму 28,08 тыс. р. (бананы - 38,0 кг., мандарины - 34,8 кг., яблоки - 113,35 кг.);

- ГК от 02.11.2021 № 302 ценой 83,04 тыс. рублей на приобретение овощей, фруктов, замороженных на общую сумму 83,04 тыс. р. (брусника свежемороженая - 30,0 кг., капуста брокколи - 100,0 кг., капуста цветная - 100,0 кг., фасоль свежемороженая - 50,0 кг., черная смородина - 50 кг., черника - 20,0 кг., шампиньоны - 100,0 кг.);

- ГК от 30.11.2021 № 331 ценой 12,38 тыс. рублей на приобретение сока на общую сумму 12,38 тыс. р. (овощной сок - 60 л., фруктовый сок - 260 л.).

Проверкой установлено, что из 86 наименований продуктов, направленных на приготовление блюд для работников, было приобретено с целью восстановления за счет субсидии на иные цели всего 23 наименования продуктов, из которых такие продукты как сок (овощной, фруктовый), черника, брусника свежемороженая для приготовления блюд не использовались, списание со склада на сотрудников не производилось.

По отдельным продуктам приобретение с целью восстановления было произведено в большем объеме, чем списано по меню-требованиям. Так, моркови израсходовано 233,27

кг., приобретено 1515,0 кг., больше в 6,5 раз. Или, картофеля израсходовано 1058,25 кг., приобретено 2973,46 кг., больше в 2,8 раза. Или, мясо говядины израсходовано 418,57 кг., приобретено 1157,79, больше в 2,7 раза. Или шампиньонов свежемороженных израсходовано в количестве 19,96 кг., приобретено 100,0 кг., больше в 5 раз.

Сведения представлены в таблице.

| № п/п | Наименование продукта | Израсходовано на питание сотрудников, кг. | Фактическая сумма списания по БГУ, руб. | Приобретено за счет субсидии, кг. | Сумма, руб. | Отклонение, кг. (7=5-3) | Отклонение, руб. (8=6-4) |
|-------|---------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|-------------|-------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Бананы | 127,84 | 13 240,43 | 38,0 | 4 553,92 | - 89,84 | - 8 686,51 |
| 2 | Говядина лопаточно-шейный отруб | 234,3 | 72 374,3 | 876,59 | 313 119,48 | 642,29 | 240 745,18 |
| 3 | Говядина тазобедренная часть | 184,29 | 60 402,9 | 281,2 | 110 056,06 | 96,91 | 49 653,16 |
| 4 | Брусника свежемороженая | 0,0 | 0,0 | 30,0 | 11 598,9 | 30,0 | 11 598,9 |
| 5 | Капуста брокколи | 22,36 | 3 287,51 | 100,0 | 14 548,0 | 77,64 | 11 260,49 |
| 6 | Капуста свежая | 469,62 | 7 703,98 | 1 332,0 | 25 654,32 | 862,38 | 17 950,34 |
| 7 | Капуста цветная | 23,15 | 2 769,81 | 100,0 | 14 257,0 | 76,85 | 11 487,19 |
| 8 | Картофель | 1 058,32 | 21 170,5 | 2 973,46 | 41 360,76 | 1 915,14 | 20 190,26 |
| 9 | Лук | 238,64 | 4 780,98 | 926,0 | 17 834,76 | 687,36 | 13 053,78 |
| 10 | Лук зеленый | 0,26 | 59,49 | 12,9 | 1 736,85 | 12,64 | 1 677,36 |
| 11 | Мандарины | 21,46 | 3 004,96 | 34,8 | 6 227,11 | 13,34 | 3 222,15 |
| 12 | Морковь | 233,32 | 4 338,62 | 1 515,0 | 29 178,9 | 1 281,68 | 24 840,28 |
| 13 | Перец болгарский | 15,99 | 3 122,5 | 42,7 | 4 226,01 | 26,71 | 1 103,51 |
| 14 | Свекла | 128,95 | 2 274,44 | 569,0 | 10 958,94 | 440,05 | 8 684,5 |
| 15 | Сок овощной | 0,0 | 0,0 | 60,0 | 2 800,2 | 60,0 | 2 800,2 |
| 16 | Сок фруктовый | 0,0 | 0,0 | 260,0 | 9 575,8 | 260,0 | 9 575,8 |
| 17 | Укроп | 0,3 | 62,9 | 11,9 | 1 793,25 | 11,6 | 1 730,35 |
| 18 | Фасоль св/мороженая | 12,0 | 1 543,33 | 50,0 | 7 539,5 | 38,0 | 5 996,17 |
| 19 | Черная смородина | 1,19 | 263,78 | 50,0 | 11 103,5 | 48,81 | 10 839,72 |
| 20 | Черника | 0,0 | 0,0 | 20,0 | 9 153,33 | 20,0 | 9 153,33 |
| 21 | Чеснок | 4,44 | 721,95 | 21,0 | 2 078,37 | 16,56 | 1 356,42 |
| 22 | Шампиньоны св/мороженые | 19,96 | 3 319,55 | 100,0 | 14 840,0 | 80,04 | 11 520,45 |
| 23 | Яблоки | 231,72 | 21 206,71 | 113,35 | 17 305,04 | - 118,37 | - 3 901,67 |
| | Итого: | | 225 648,64 | | 681 500,0 | | 455 851,36 |

Правомерность, законность и целевой характер расходования субсидии возможно подтвердить на сумму 225,65 тыс. рублей из 681,5 тыс. рублей, так как Учреждение направило 225,65 тыс. рублей на цель, установленную пунктом 1.1.4 Соглашения № 05-53-109/21-05 для приобретения части продуктов (23 наименования продуктов: в том числе 17 наименований продуктов закупили в большем объеме от потребленных, 2 наименования продуктов закупили в меньшем объеме от фактически потребленных, 4 наименования продуктов, которые не требовались для приготовления блюд).

При этом правомерность, законность и целевой характер на сумму 455,85 тыс. рублей в ходе проверки не подтверждены, так как не соблюдена цель, установленная пунктом 1.1.4 Соглашения № 05-53-109/21-05. Так, Учреждение:

- направило субсидию на приобретение 4 наименований продуктов на сумму 33,13 тыс. рублей (брусника свежемороженая, сок овощной, сок фруктовый, черника), которые не требовались для приготовления блюд для работников;
- направило субсидию на приобретение 17 наименований продуктов в большем объеме от фактически потребленных на сумму 410,13 тыс. рублей;
- направило субсидию на приобретение 2 наименований продуктов в меньшем объеме от фактически потребленных на сумму 12,59 тыс. рублей.

Кроме того, не соблюдена цель, установленная пунктом 1.1.4 Соглашения № 05-53-109/21-05. Учреждение не направило средства субсидии на приобретение 67 наименований продуктов, фактически использованных для приготовления блюд для работников.

В то же время пунктом 19 Положения № 65-пп установлена возможность возврата в областной бюджет в соответствии с законодательством: 1) остатков субсидий на 1 января текущего финансового года, не использованные учреждением в отчетном финансовом году; 2) средств от возврата ранее произведенных учреждением выплат, источником

финансового обеспечения которых являются субсидии; 3) остатков субсидий, не использованные учреждением в текущем финансовом году.

Вышеуказанное имеет признаки нарушения статьи 78.1 БК РФ, пункта 1.1.4 Соглашения № 05-53-109/21-05 (д/с от 01.07.2021 № 05-53-971/21-05), так как Учреждением в 2021 году осуществлено расходование (использование) субсидии на иные цели в сумме 455,85 тыс. рублей не в соответствии с целями ее предоставления.

Учреждением в период проведения проверки произведен возврат субсидии на иные цели в сумме 109 362,37 рублей, о чем представлена заявка на выплату средств от 17.03.2023 № 659 (перечисление в доход бюджета остатков субсидий прошлых лет, распоряжение на зачисление от 03.08.2021 № 909757).

В ходе проверки регистров бухгалтерского учета в части журналов операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов (продукты питания) за январь, февраль 2021 года выявлен устранимый недостаток. Так, данные в меню-требованиях, являющиеся первичными учетными документами недостоверны на бумажном носителе (расход продуктов питания 8 154,8 кг.). При этом в программе «1С: Бухгалтерия государственного учреждения» и «1С: Медицина. Диетическое питание» данные достоверны (расход продуктов питания 8 168,2 кг.). Письменные пояснения Учреждением представлены⁴⁷. Информация об отдельных фактах представлена в таблице.

| Продукт | Дата | Выдано со склада и включено в меню-требование в электронном виде в 1С: «Медицина. Диетическое питание», 1С: «БГУ», кг. | Данные по меню-требованию на бумажном носителе, кг. | Отклонение |
|------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------|
| Мясо птицы | 05.01.2021 | 32,532 | 30,608 | 1,924 |
| | 09.01.2021 | 0,874 | 0,000 | 0,874 |
| | 11.01.2021 | 25,431 | 22,663 | 2,768 |
| | 24.01.2021 | 4,910 | 6,280 | -1,370 |
| | 27.02.2021 | 7,596 | 7,672 | -0,076 |
| Итого: | - | 71,343 | 67,223 | 4,12 |
| Сосиски | 01.01.2021 | 3,000 | 2,768 | 0,232 |
| | 26.01.2021 | 4,000 | 0,000 | 4,000 |
| Итого: | | 7,0 | 2,768 | 4,232 |

Аналогичные случаи установлены в суммовом выражении при выбытии (списании) продуктов питания в виду отсутствия синхронизации программ. В программе «1С: Медицина. Диетическое питание» продукты на обеспечение питанием работников списаны на сумму 572 375,26 рублей, в программе «1С: Бухгалтерия государственного учреждения» - 572 137,63 рублей. В отдельных случаях в двух программах отмечается пересортица продуктов питания. Информация представлена в таблице.

| Наименование товара | 1С: «БГУ», кг. | 1С: «Медицина. Диетическое питание», кг. |
|---------------------|----------------|------------------------------------------|
| Хлопья овсяные | 20,666 | 25,86 |
| Крупа геркулес | 15,339 | 10,145 |
| Итого: | 36,005 | 36,005 |
| Сосиски | 15,848 | 15,468 |
| Сосиски молочные | 31,728 | 32,108 |

⁴⁷ Из пояснения главного бухгалтера следует, что в связи с выявлением неточности в составленном меню-требовании, либо при замене ингредиентов, медицинская диетическая сестра вносила корректировку в программе «1С: Медицина. Диетическое питание», бумажный носитель меню-требования не корректировался. Расход продуктов питания в количественном выражении ведется в 2-х программах – «1С: Медицина. Диетическое питание» и «1С: Бухгалтерия государственного учреждения», которые между собой не синхронизируются. Расход продуктов питания по программе «1С: Медицина. Диетическое питание» составил 8 168,2 кг., что соответствует количеству, которое отражено в программе «1С: Бухгалтерия государственного учреждения».

| | | |
|---------------------|---------|---------|
| Итого: | 47,576 | 47,576 |
| Мясо цыплят бройлер | 17,968 | |
| Цыплята бройлер | 100,392 | 107,803 |
| Куры | - | 10,557 |
| Итого: | 118,36 | 118,36 |

7. Аудит в сфере закупок товаров, работ и услуг в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

В проверяемом периоде осуществление закупок для нужд Учреждения предусмотрено в рамках положений Федерального закона № 44-ФЗ и Федерального закон № 223-ФЗ.

Сотрудниками Учреждения, ответственными за осуществление закупочных процедур определены следующие должностные лица:

- Ганеева А.А., назначена специалистом в сфере закупок с 09.07.2019 (по настоящее время) в соответствии с приказом Учреждения от 09.07.2019 № 94-Л. В соответствии с доп. соглашением от 18.03.22 № П/2022 к трудовому договору № 7 от 01.02.2011 наименование должности скорректировано на контрактного управляющего. Согласно должностной инструкции, утвержденной ВРИО директора Учреждения от 03.06.2019⁴⁸, должностные обязанности сотрудника (в обобщенном виде) определены в части осуществления закупочных процедур на основании положений Федерального закона № 44-ФЗ;

- Суринова Г.Н., назначена специалистом в сфере закупок с 09.08.2019 (по настоящее время) в соответствии с приказом Учреждения от 07.08.2019 № 116-Л. Согласно должностной инструкции, утвержденной директором Учреждения от 26.07.2018, должностные обязанности сотрудник (в обобщенном виде) определены в части осуществления закупочных процедур на основании положений Федерального закона № 223-ФЗ.

1) осуществление закупок в рамках положений Федерального закона № 44-ФЗ.

Планы графики закупок в рассматриваемый период подготовлены и размещены в ЕИС с соблюдением срока, определенного п. 12 Положения о порядке формирования, утверждения планов-графиков закупок, внесения изменений в такие планы-графики, размещения планов-графиков закупок в единой информационной системе в сфере закупок, на официальном сайте такой системы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», об особенностях включения информации в такие планы-графики и планирования закупок заказчиком, осуществляющим деятельность на территории иностранного государства, а также о требованиях к форме планов-графиков закупок, утвержденного постановлением Правительства РФ от 30.09.2019 № 1279 (далее – Положение № 1279)⁴⁹, а именно: 19.01.2021, 19.01.2022, 16.01.2023.

Выборочная проверка показала, что внесение изменений в планы-графики закупок осуществлялось с соблюдением срока, определенного ч. 9 ст. 16 Федерального закона № 44-ФЗ⁵⁰.

⁴⁸ На момент проведения проверки должностная инструкция не приведена в соответствие с фактической должностью, занимаемой Ганеевой А.А. (контрактный управляющий).

⁴⁹ В течение 10 рабочих дней со дня, следующего за днем утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности.

⁵⁰ Не позднее, чем за один день до дня размещения в ЕИС извещения об осуществлении соответствующей закупки.

Всего за рассматриваемый период заключено 120 ГК на общую сумму 30 022 097,7 р., фактическое исполнение на момент проверки составило порядка 18 514 688,5 р. (или 61,7%), в том числе:

- 18 ГК, заключенных в 2020 году и распространивших свое действие на 2021 год, на общую сумму 2 502 149,2 р., исполнение составило 2 376 093,2 р. (или 95,0%). Исполнение контрактов осуществлялось за счет субсидии на выполнение государственного задания (КФО 4). Неполное исполнение обусловлено расторжением ГК от 07.12.2020 № 235, заключенным с ООО «Сибирский продукт» в связи с неисполнением поставщиком своих обязательств;

- 37 ГК, заключенных в 2021 году (в том числе распространивших свое действие на 2022 год) на общую сумму 10 091 308,8 р., при этом контракты исполнены в полном объеме. Исполнение контрактов осуществлялось за счет собственных средств Учреждения (КФО 2) на сумму 1 114 001,0 р., субсидии на выполнение государственного задания (КФО 4) на сумму 7 579 579,1 р., субсидии на иные цели (КФО 5) на сумму 1 397 728,7 р.;

- 65 ГК, заключенных в 2022 году (в том числе распространивших свое действие на 2023 год) 17 428 639,7 р., исполнение составило 6 047 286,5 р. (или 34,7%). Исполнение контрактов осуществлялось за счет собственных средств Учреждения (КФО 2) на сумму 1 629 309,5 р., субсидии на выполнение государственного задания (КФО 4) на сумму 4 417 977,0 р. Неполное исполнение обусловлено тем, что плановый срок исполнения отдельных ГК на момент проведения проверки не истек (ГК со сроком исполнения в 2022 году исполнены в полном объеме).

Подробные сведения представлены в приложении.

По итогам анализа сведений, размещенных в ЕИС, выявлено следующее:

- в рамках ГК от 18.07.2022 № 170-ЭА/22, заключенного с ИП Пулатовым З.Ф., на поставку овощей размещена некорректная документация о поставке продукции (расхождение сведения 687,1 р.). К примеру, согласно акту от 26.08.2022 № 1617 подрядчиком поставлено 40 кг. моркови на сумму 2 771,6 р., что не соответствует сведениям счета-фактуры от 27.08.2022 № 1617, согласованного Учреждением, согласно которым принято 30 кг. моркови на сумму 2 078,7 р.;

- в рамках ГК от 18.07.2022 № 168-ЭА/22, заключенного с ИП Пулатовым З.Ф., на поставку помидоров и огурцов размещена некорректная документация о поставке продукции (расхождение 4 560,0 тыс. р.). Согласно акту от 24.08.2022 № 1611 подрядчиком поставлены овощи (перец, укроп) на сумму 1 698,46 р., что не соответствует сведениям счета-фактуры от 24.08.2022 № 1611, согласованной Учреждением, согласно которым приняты овощи (огурцы, помидоры) на сумму 6 258,45 р.;

- в рамках ГК от 19.04.2022 № 101-ЭА/22, заключенного с ИП Пулатовым З.Ф., на поставку овощей размещена некорректная документация о поставке продукции (расхождение составило 26 369,9 р.). К примеру, согласно акту от 22.06.2022 № 1428 подрядчиком поставлено 4,5 кг. перцев на сумму 1 261,49 р., что не соответствует сведениям счета-фактуры от 22.06.2022 № 1428, согласованной Учреждением, согласно которой поставлены различные овощи на сумму 28 252,64 р.;

- в рамках ГК от 28.02.2022 № 40-ЭА/22, заключенного с ИП Пулатовым З.Ф., на поставку фруктов размещена некорректная документация о поставке продукции (расхождение составило 3 086,4 тыс. р.). К примеру, согласно акту от 22.06.2022 № 1430 подрядчиком поставлено фрукты (44,7 кг. яблок и 6,8 кг. лимонов) на сумму 8 406,62 р., что не соответствует сведениям счета-фактуры от 22.06.2022 № 1430, согласованной Учреждением, согласно которой поставлены фрукты (40,8 кг. груш и 37,8 кг. яблок) на сумму 16 607,3 р.

По пояснениям Учреждения вышеуказанные факты обусловлены тем, что с 2022 года при ведении реестра контрактов при формировании и размещении документов в ЕИС осуществляется с применением усиленной квалифицированной электронной подписи. При этом отдельные акты о приемке поставленной продукции являлись предварительными (не согласованными Учреждением) и не отражали достоверные сведения о фактически принятой продукции. Данные акты размещены подрядчиком в ЕИС ошибочно в виду наличие у него соответствующей технической возможности.

Вышеуказанный факт находит свое подтверждение в связи с тем, что при информационном взаимодействии ЕИС и информационных систем, используемых поставщиками (подрядчиками, исполнителями), обеспечивается представление в ЕИС проектов документов о приемке, исправленных документов о приемке, предусмотренных ч. 13 и 14 ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ (в соответствии с п. 33 Положения о единой информационной системе в сфере закупок, утверждённое постановлением Правительства РФ от 27.01.2022 № 60 (далее – Положение № 60)). В соответствии с ч. 13 Федерального закона № 44-ФЗ при исполнении контракта, заключенного по результатам проведения электронных процедур, поставщик (подрядчик, исполнитель) формирует, подписывает усиленной электронной подписью и размещает в ЕИС документы о приемке. Соответственно данные положения определяют наличие у поставщика (подрядчика, исполнителя) технической возможности размещения в ЕИС различных документов.

Необходимо отметить, что вышеуказанные факты не позволяют однозначно определить должностное лицо, допустившее размещение недостоверных сведений об исполнении вышеуказанных контрактов. При этом в соответствии с п. 28 Положения № 60 операторы информационных систем, осуществляющих информационное взаимодействие с ЕИС, обеспечивают достоверность и актуальность информации и документов, передаваемых ими в ЕИС.

Таким образом, в целях соблюдения принципов открытости и прозрачности информации о контрактной системе в сфере закупок (ст. 7 Федерального закона № 44-ФЗ) Учреждению рекомендуется осуществлять анализ информации и документов, размещаемых поставщиками (подрядчиками, исполнителями), на предмет их достоверности;

- в рамках ГК от 21.06.2021 № 171, заключенного с САО «Белореченское», на поставку молочной продукции на сумму 490 143,7 р. выявлено расхождение сведений о сумме фактического исполнения поставщиком своих обязательств. Так, согласно актам приемки выполненных работ обязательства исполнены поставщиком в полном объеме (490 143,7 р.) при этом в разделе «Исполнение (расторжение) контракта» отражена информация об исполнении поставщиком работ на сумму 469 448,3 р. (расхождение 20 695,4 р.). Также в данном разделе некорректно отражена информация о фактической оплате ГК (439 461,14 р.). Вышеуказанные факты исправлены в ходе контрольного мероприятия (сведения скорректированы 17.02.2023);

- в рамках ГК от 20.05.2021 № 127, заключенного с АО «Каравай», на поставку хлебобулочных изделий на сумму 561 256,8 р. выявлено не полное отражение сведений об исполнении ГК. Согласно актам приемки выполненных работ обязательства поставщиком исполнены на сумму 527 622,54 р., что на 33 634,26 р. меньше чем итоговая сумма ГК (в ред. доп. соглашения 30.11.2021 № 2). Соответственно акты сдачи-приемки поставленной продукции (от 22.12.2021 б/н на сумму 3 270,29 р., 23.12.2021 б/н на сумму 3 270,29 р., 24.12.2021 б/н на сумму 3 270,29 р., 25.12.2021 б/н на сумму 3 232,2 р., 26.12.2021 б/н на сумму 3 230,63 р., 27.12.2021 б/н на сумму 3 270,29 р., 28.12.2021 б/н на сумму 3 230,63 р., 29.12.2021 б/н на сумму 3 270,29 р., 30.12.2021 б/н на сумму 3 270,29 р., 31.12.2021 б/н на

сумму 4 319,06 р.) **не были своевременно** размещены в ЕИС. Также в разделе «Исполнение (расторжение) контракта» некорректно отражена информация о фактической оплате ГК (489 665,95 р.) Данные факты исправлены в ходе контрольного мероприятия (сведения размещены 12.04.2023);

- в рамках ГК от 05.03.2021 № 31, заключенного с ООО «Веста», на поставку яблок на сумму 99 992,7 р. выявлено, что в разделе «Исполнение (расторжение) контракта» некорректно отражена информация о фактической оплате ГК (88 036,41 р.). Данный факт исправлен в ходе контрольного мероприятия (сведения об оплате обновлены 30.01.2023);

- в рамках ГК от 05.05.2021 № 30, заключенного с ИП Федоровым А.В., на поставку сыра на сумму 81 059,0 р. выявлено, что в разделе «Исполнение (расторжение) контракта» некорректно отражена информация о фактической оплате ГК (57 983,38 р.). Данный факт исправлен в ходе контрольного мероприятия (сведения об оплате обновлены 16.02.2023);

- в рамках ГК от 09.08.2021 № 230, заключенного с ИП Устюговым С.А., на поставку овощей (помидоры, огурцы) на сумму 33 699,2 р. выявлено расхождение сведений о сумме фактического исполнения поставщиком своих обязательств. Так, согласно актам приемки выполненных работ обязательства исполнены поставщиком в полном объеме (30 569,7 р.) при этом в разделе «Исполнение (расторжение) контракта» отражена информация об исполнении поставщиком работ на сумму 27 818,2 тыс. р. При этом акты сдачи-приемки поставленной продукции от 16.08.2021 на сумму 3 129,43 р., и от 21.12.2021 на сумму 2 751,55 р. **не были своевременно** размещены в ЕИС. Также в данном разделе некорректно отражена информация о фактической оплате ГК (30 312,1 р.). Вышеуказанные факты исправлены в ходе контрольного мероприятия (сведения скорректированы 30.01.2023);

- в рамках ГК от 09.08.2021 № 231, заключенного с ИП Устюговым С.А., на поставку овощей на сумму 184 007,2 р. выявлено расхождение сведений о сумме фактического исполнения поставщиком своих обязательств. Так, согласно актам приемки выполненных работ обязательства исполнены поставщиком в полном объеме (184 007,2 р.) при этом в разделе «Исполнение (расторжение) контракта» отражена информация об исполнении поставщиком работ на сумму 135 589,8 р. (расхождение 48 417,4 р.). Данный факт исправлен в ходе контрольного мероприятия (сведения скорректированы 30.01.2023);

- в рамках ГК от 27.12.2021 № 361-ЭА/22, заключенного с ИП Столярской И.З., на поставку масла сливочного на сумму 519 194,2 р. выявлено несвоевременное размещение сведений об исполнении ГК. Согласно актам приемки выполненных работ обязательства поставщиком исполнены на сумму 504 172,5 р., что не соответствует и сведениям, отраженным в разделе «Исполнение (расторжение) контракта» (исполнено в полном объеме на сумму 519 194,2 р.). Соответственно акт сдачи-приемки поставленной продукции от 12.04.2022 б/н на сумму 15 021,7 р. **не был своевременно** размещен в ЕИС. Данный факт исправлен в ходе контрольного мероприятия (сведения размещены 30.03.2023);

- в рамках ГК от 06.12.2021 № 341-ЭА/22, заключенного с сельскохозяйственным закупочно-снабженческим перерабатывающим потребительским кооперативом «Сагаан гол», на поставку сметаны на сумму 179 421,6 р. выявлено несвоевременное размещение сведений об исполнении ГК. Согласно актам приемки выполненных работ обязательства поставщиком исполнены на сумму 177 543,6 р., что не соответствует и сведениям, отраженным в разделе «Исполнение (расторжение) контракта» (исполнено в полном объеме на сумму 179 421,6 р.). Соответственно акт сдачи-приемки поставленной продукции от 26.12.2022 б/н на сумму 1 878,1 р. **не был своевременно** размещен в ЕИС.

Данный факт исправлен в ходе контрольного мероприятия (сведения размещены 31.03.2023);

- в рамках ГК от 31.12.2021 № 372-ЭА/22, заключенного с ЗАО «Иркутский хлебозавод», на поставку хлеба на сумму 828 708,3 р. выявлено несвоевременное размещение сведений об исполнении ГК. Согласно актам приемки выполненных работ обязательства поставщиком исполнены на сумму 819 695,3 р., что не соответствует и сведениям, отраженным в разделе «Исполнение (расторжение) контракта» (исполнено в полном объеме на сумму 828 708,3 р.). Соответственно акты сдачи-приемки поставленной продукции (от 21.02.2022 б/н на сумму 2 086,09 р., от 31.03.2022 б/н на сумму 2 253,67 р., от 26.09.2022 б/н на сумму 2 392,26 р., 20.11.2022 б/н на сумму 2 281,07 р.) на общую сумму 9 013,09 р. **не были своевременно размещены** в ЕИС. Данные факты исправлены в ходе контрольного мероприятия (сведения размещены 10.04.2023);

- в рамках ГК от 23.06.2021 № 169, заключенного с сельскохозяйственным закупочно-снабженческим перерабатывающим потребительским кооперативом «Сагаан гол», на поставку сметаны на сумму 74 003,5 р. выявлено несвоевременное размещение сведений об исполнении ГК. Согласно актам приемки выполненных работ обязательства поставщиком исполнены на сумму 70 258,3 р., что не соответствует и сведениям, отраженным в разделе «Исполнение (расторжение) контракта» (исполнено в полном объеме на сумму 74 003,5 р.). Соответственно акт сдачи-приемки поставленной продукции от 29.12.2021 на сумму 3 745,2 р. **не был своевременно размещен** в ЕИС. Данный факт исправлен в ходе контрольного мероприятия (сведения размещены 16.02.2023);

- в рамках ГК от 01.12.2020 № 243, заключенного с сельскохозяйственным закупочно-снабженческим перерабатывающим потребительским кооперативом «Сагаан гол», на поставку сметаны на сумму 74 392,4 р. выявлено несвоевременное размещение сведений об исполнении ГК. Согласно актам приемки выполненных работ обязательства поставщиком исполнены на сумму 73 670,1 р., что не соответствует сведениям, отраженным в разделе «Исполнение (расторжение) контракта» (исполнено в полном объеме на сумму 74 392,4 р.). Соответственно акт сдачи-приемки поставленной продукции от 02.06.2021 на сумму 722,3 р. **не был своевременно размещен** в ЕИС. Данный факт исправлен в ходе контрольного мероприятия (сведения размещены 16.02.2023). Также в данном разделе некорректно отражена информация о фактической оплате ГК (70 780,89 р.);

- в рамках ГК от 01.12.2020 № 237, заключенного с ООО «ОК Рокфор», на поставку масла сливочного на сумму 142 490,2 р. выявлено несвоевременное размещение сведений об исполнении ГК. Согласно актам приемки выполненных работ обязательства поставщиком исполнены на сумму 131 145,7 р., что не соответствует сведениям, отраженным в разделе «Исполнение (расторжение) контракта» (исполнено в полном объеме на сумму 141 490,2 р.). Соответственно акт сдачи-приемки поставленной продукции от 12.04.2021 на сумму 11 344,5 р. **не был своевременно размещен** в ЕИС. Данный факт исправлен в ходе контрольного мероприятия (сведения размещены 21.02.2023).

Следует отметить, что в соответствии с ч. 3 ст. 103 Федерального закона № 44-ФЗ сведения об исполнении контракта (отдельного этапа исполнения контракта), о приемке поставленного товара направляются заказчиком в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по казначейскому

обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы РФ в течение **5 рабочих дней**⁵¹ с даты исполнения контракта, приемки поставленного товара.

Соответственно нарушение сроков размещения документов, размещение которых является обязательным в соответствии с законодательством РФ о контрактной системе в сфере закупок, обладает признаками административного правонарушения, предусмотренного ч. 2 ст. 7.31 КоАП РФ (Нарушение порядка ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, реестра недобросовестных поставщиков (подрядчиков, исполнителей) (п. 4.53 Классификатора нарушений). При этом на момент проведения контрольного мероприятия сроки давности привлечения к административной ответственности в определенных случаях истекли в соответствии со ст. 4.5 КоАП РФ⁵²;

- в рамках ГК от 07.12.2020 № 235, заключенного с ООО «Сибирский продукт» (ИНН 2465335483), на поставку сыра на сумму 126 056,0 р. выявлено следующее.

В соответствии с п. 3.1 ГК поставка товара осуществляется в период с 01.01.2021 по 30.06.2021 на основании заявок Учреждения. Заявка направляется Учреждением не позднее чем за 1 рабочий день до предполагаемой поставки товара, при этом поставка товара по заявке осуществляется в течение 3 рабочих дней со дня ее отправки. Заявка может быть передана как в устной (по телефону, определенному ГК), так и в письменной форме (нарочным, по электронной почте sever.marc@yandex.ru).

ГК расторгнут 21.04.2021 в связи с неисполнением поставщиков своих обязательств по поставке товара. Согласно решению об одностороннем отказе от исполнения ГК от 15.03.2021 № 53-54-163/21 основанием для расторжения ГК стало неисполнением ООО «Сибирский продукт» своих обязательств, а именно: при наличии заявок, направленных Учреждением на вышеуказанный электронный адрес 02.02.2021 и 16.02.2021, поставка товара не была осуществлена на момент подготовки решения об одностороннем отказе.

В соответствии с п. 7.5 ГК за каждый факт неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком своих обязательств (за исключением просрочки исполнения обязательств) поставщик уплачивает заказчику штраф, составляющий 10% от цены ГК (или 12 605,6 р.). Требование (претензия) об уплате штрафа направлена ООО «Сибирский продукт» письмом от 21.04.2021 № 53-54-244/21. Оплата данного штрафа не была произведена поставщиком (согласно данным ЕИС, а также информации Учреждения). Следует отметить, что в отступление от требований п. 7.5 ГК и ч. 8 ст. 34 Федерального закона № 44-ФЗ штрафные санкции подрядчику выставлены Учреждением только за 1 факт неисполнения ООО «Сибирский продукт» своих обязательств. При этом фактически поставщиком обязательства не исполнены дважды на основании заявок, направленных в его адрес 02.02.2021 и 16.02.2021. Также, в отступление от требований п. 10.2 ГК в виду недостижения согласия по возникшему с ООО «Сибирский продукт» спору (в части выставленных ему и не оплаченных им штрафных санкций) Учреждением не был инициирован процесс урегулирования данного спора в судебном порядке.

Учитывая, что выставление штрафных санкций (как за неисполнение (ненадлежащее) исполнение поставщиком своих обязательств, так и за нарушение сроков их исполнения) является обязанностью заказчика в силу требований ч. 6 ст. 31 Федерального закона № 44-

⁵¹ В редакции, действовавшей до 16.04.2022. В действующей редакции ч. 3 ст. 103 Федерального закона сведения о приемке поставленного товара направляются заказчиком не позднее **1 рабочего** дня со дня, следующего за днем подписания документа о приемке.

⁵² Составляющие 1 год с момента правонарушения, ответственность за которое предусмотрена на основании ст. 7.31 КоАП РФ.

ФЗ (что также подтверждается позициями различных органов государственной власти РФ⁵³), сумма недополученных Учреждением финансовых средств составляет всего 25 211,2 р. (=12 605,6 x 2).

Также следует отметить, что в отступление от требований ч. 16 ст. 95 Федерального закона № 44-ФЗ Учреждением не направлено обращение о включении информации о ООО «Сибирский продукт» в реестр недобросовестных поставщиков. Данный факт обладает признаками административного правонарушения, предусмотренного ст. 19.7.2-1 КоАП РФ (Непредставление информации либо представление заведомо недостоверной информации в орган, уполномоченный на осуществление контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц) (п. 4.59 Классификатора нарушений). При этом на момент проведения контрольного мероприятия срок давности привлечения к административной ответственности истек 26.04.2022 в соответствии со ст. 4.5 КоАП РФ⁵⁴;

- в рамках ГК от 11.03.2022 № 56-ЭА/22, заключенного с ИП Меркуловой Н.В. (381914801269), на проведение работ по дооборудованию системы вентиляции пищеблока на сумму 171 065,3 р. выявлено следующее.

В соответствии с п. 3.1 ГК срок выполнения работ в полном объеме определен в течение 15 рабочих дней с момента его заключения (до 01.04.2022). Фактически работы завершены подрядчиком с нарушением вышеуказанного срока, а именно: 10.06.2022 в соответствии с актом приемки-выполненных работ от 10.06.2022 № 22.

В соответствии с п. 7.2 ГК в случае просрочки исполнения заказчиком своих обязательств Учреждение вправе потребовать уплаты пени. Согласно информации, представленной в ходе контрольного мероприятия, ИП Меркуловой Н.В. осуществлена оплата пени в сумме 3 250,14 р. При этом расчет пени Учреждением произведен некорректно, в связи с тем, что для ее расчета использован срок просрочки в объеме 62 дней вместо 70 дней (с 02.04.2022 по 10.06.2022). Соответственно сумма пени занижена на 541,7 р. и должна была составить 3 791,9 р.⁵⁵ При этом в отступление от требований пп. «е» п. 11 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением Правительства РФ от 27.01.2022 № 60, а также п. 15 ст. 103 Федерального закона № 44-ФЗ информация о размере начисленной и уплаченной поставщиком пени не была своевременно размещена в ЕИС. Данные факты исправлены в ходе контрольного мероприятия (сведения размещены 03.04.2023).

Вышеуказанный факт обладает признаками административного правонарушения, предусмотренного ч. 2 ст. 7.31 КоАП РФ (Нарушение порядка ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, реестра контрактов, содержащего сведения, составляющие государственную тайну, реестра недобросовестных поставщиков (подрядчиков, исполнителей) (п. 4.53 Классификатора нарушений). При этом срок давности привлечения к административной ответственности истек 17.06.2023⁵⁶ в соответствии со ст. 4.5 КоАП РФ;

2) осуществление закупок в рамках положений Федерального закона № 223-ФЗ.

В рассматриваемый период положение о закупке товаров, работ, услуг для нужд государственного бюджетного учреждения социального обслуживания Иркутской области утверждено приказами Минсоцразвития области от 04.09.2018 № 53-240/18-мпр (с учетом

⁵³ Минэкономразвития России (письмо от 27.01.2017 № Д28и-290), Минфина России (письмо от 20.12.2019 № 24-03-07/1000017).

⁵⁴ Составляющие 1 год с момента правонарушения, ответственность за которое предусмотрена на основании ст. 19.7.2-1 КоАП РФ (а именно 26.04.2021 по истечении 2 рабочих дней, следующих за днем вступления в силу решения Учреждения об одностороннем отказе от исполнения ГК).

⁵⁵ = 171 065,3 * 70 * 1/300 * 9,5% (ставка ЦБ РФ, действовавшая на дату уплаты пени (29.06.22)).

⁵⁶ Информация и документы подлежат включению в ЕИС в течение 5 рабочих дней со дня их подписания.

изменений в ред. приказов Минсоцразвития области от 19.04.2021 № 53-49-21/мпр, от 30.06.2021 № 53-82/21-мпр, от 11.04.2022 № 53-53-мпр, от 08.09.2022 № 53-110-мпр) и от 22.12.2023 № 53-462-мр. При этом положения, а также изменения к ним, размещены с соблюдением сроков, определенных ч. 1 ст. 4 Федерального закона № 223-ФЗ⁵⁷. Положение разработано на основании типового положения о закупке товаров, работ, услуг для нужд государственных бюджетных и автономных учреждений Иркутской области, утвержденного приказом Минзакупки области от 29.06.2018 № 23-мпр.

Выборочный анализ показал, что планирование закупок в рамках положений Федерального закона № 223-ФЗ в целом осуществлялось с соблюдением требований Положения о размещении в единой информационной системе информации о закупке, утвержденного постановлением Правительства РФ от 10.09.2012 № 908 (далее – Положение № 908), а также Правил формирования плана закупки товаров (работ, услуг) и требований к форме такого плана, утвержденных постановлением Правительства РФ от 17.09.2012 № 932.

При этом план закупки товаров (работ, услуг) на 2022 год и планы закупки инновационной продукции, высокотехнологичной продукции и лекарственных средств на 2021-2022 годы размещены в ЕИС соответственно 15.02.2022, 21.01.2021 и 18.02.2022 с нарушением срока, определенного п. 14 Положения № 908⁵⁸.

Всего за рассматриваемый период заключено 70 ГК на общую сумму 7 530 877,76 р., при этом согласно информации, представленной в ходе контрольного мероприятия ГК выполнены в полном объеме, в том числе: 7 ГК, заключенных в 2020 году и распространивших свое действие на 2021 год, на общую сумму 1 392 547,2 р.; 35 ГК, заключенных в 2021 году (в том числе распространивших свое действие на 2022 год), на общую сумму 4 135 682,5 р.; 28 ГК, заключенных в 2022 году, на общую сумму 2 002 647,8 р. Исполнение контрактов осуществлялось за счет собственных средств Учреждения (КФО 2)

Проверкой установлены отдельные **независимые (банковские) гарантии**⁵⁹, которые **не отражены** на забалансовом счете⁶⁰ 10 «Обеспечение исполнения обязательств» бухгалтерского учета, что привело к нарушению пунктов 1, 3 статьи 9 Федерального закона № 402-ФЗ, пункта 1 статьи 13 Федерального закона № 402-ФЗ, пункта 351 Инструкции № 157н, пунктов 18, 65 ФСБУ № 256н, пункта 21 Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной

⁵⁷ В течение 15 дней со дня утверждения.

⁵⁸ Согласно которому план подлежит размещению в ЕИС в течение 10 календарных дней с даты его утверждения (внесения в него изменений) но не позднее 31 декабря

⁵⁹ В соответствии с пунктами 3, 4 статьи 96 Закона № 44-ФЗ исполнение контракта, гарантийные обязательства могут обеспечиваться предоставлением независимой гарантии, соответствующей требованиям статьи 45 настоящего Федерального закона, или внесением денежных средств на указанный заказчиком счет, на котором в соответствии с законодательством Российской Федерации учитываются операции со средствами, поступающими заказчику. Способ обеспечения исполнения контракта, гарантийных обязательств, срок действия независимой гарантии определяются в соответствии с требованиями настоящего Федерального закона участником закупки, с которым заключается контракт, самостоятельно. При этом срок действия независимой гарантии должен превышать предусмотренный контрактом срок исполнения обязательств, которые должны быть обеспечены такой независимой гарантией, не менее чем на один месяц, в том числе в случае его изменения в соответствии со статьей 95 настоящего Федерального закона. Контракт заключается после предоставления участником закупки, с которым заключается контракт, обеспечения исполнения контракта в соответствии с настоящим Федеральным законом.

⁶⁰ Согласно пункту 351 Инструкции № 157н забалансовый счет 10 «Обеспечение исполнения обязательств», предназначен для учета имущества, за исключением денежных средств, полученного учреждением в качестве обеспечения обязательств (залог), а также иных видов обеспечения исполнения обязательств (поручительство, банковская гарантия и т.д.).

приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н. Так, Учреждением в результате неотражения независимых (банковских) гарантий в рамках годовой бухгалтерской (бюджетной) отчетности за 2021 – 2022 годы искажены показатели справок о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (ф. 0503730), в том числе: на 01.01.2022 сведения занижены на 154 708,56 р. (в том числе: 82 863,69 р. (банковская гарантия от 15.12.2021 № БГ/4021-03388Г, выданная ПАБО «Банк ВТБ»); 31 839,54 р. (банковская гарантия от 17.12.2021 № 981555, выданная ПАО «ТРАНСКАПИТАЛБАНК»); 40 005,33 р. (банковская гарантия от 22.12.2021 № 2093772), на 01.01.2023 сведения занижены на 16 318,22 р. (независимая гарантия от 28.11.2022 № GR226600/0002-43, выданная АО «Российский Сельскохозяйственный банк»).

Вышеуказанные факты обладают признаками административного правонарушения, предусмотренного ч. 4 ст. 15.15.6 КоАП РФ⁶¹ (Нарушение требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе к составлению, представлению бюджетной, бухгалтерской (финансовой) отчетности) (п. 2.9 Классификатора нарушений).

В ходе проверки представлены планы финансово-хозяйственной деятельности, утвержденные министром социального развития, опеки и попечительства Иркутской области.

Согласно плану финансово-хозяйственной деятельности от 30.12.2021 показатели по поступлениям утверждены в сумме 123 300,53 тыс. р., из них субсидии на выполнение государственного задания 92 867,54 тыс. р., поступления от оказания платных услуг 20 865,74 тыс. р., поступления от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров) 22,58 тыс. р., прочие доходы КФО 5 – 9 544,67 тыс. р.

Расходы на питание утверждены в общей сумме 10 181,78 тыс. р. или 8,14% от общих расходов Учреждения (125 061,74 тыс. р. за счет остатка средств на начало года), в том числе по КФО 2 в размере 4 345,08 тыс. р., по КФО 4 в размере 5 155,2 тыс. р., по КФО 5 – 681,5 тыс. р.

Кассовые расходы за 2021 год составили 10 140,78 тыс. р. или 99,6% от плановых назначений, в том числе по КФО 2 – 4 304,08 тыс. р. (99,05%), по КФО 4 – 5 155,2 тыс. р. (100%), по КФО 5 – 681,5 тыс. р. (100%).

Планом финансово-хозяйственной деятельности на 2022 год и плановый период 2023 2024 годов от 30.12.2022 показатели по поступлениям утверждены в сумме 153 549,34 тыс. р., из них субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания 125 547,1 тыс. р., поступления от оказания платных услуг (работ) 26 914,5 тыс. р., поступления от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров) 14,42 тыс. р., поступления текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления 1 073,3 тыс. р.

Расходы на питание утверждены в общей сумме 15 080,66 тыс. р. или 9,7% от общих расходов Учреждения (154476,68 тыс. р.), в том числе по КФО 2 в сумме 6 278,94 тыс. р., по КФО 4 в сумме 8 801,72 тыс. р.).

Кассовые расходы за 2022 год составили 14 102,88 тыс. р., в том числе по КФО 2 – 5 301,16 тыс. р. (84,4% от плановых назначений), по КФО 4 – 8 801,72 тыс. руб. или 100%

⁶¹ Вышеуказанные факты обладают признаками грубого нарушения требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету в связи с тем, что допущено искажение показателей бюджетной (бухгалтерской отчетности) более чем на 10% (а именно 100% искажение в виду отсутствия в годовой бухгалтерской (бюджетной) отчетности информации о наличии банковских гарантий), вне зависимости от суммы фактического искажения.

от плановых назначений. Основной причиной неполного исполнения является экономия в результате закупочных процедур и исполнения контрактов (договоров).

Планом финансово-хозяйственной деятельности на 2023 и плановый период 2021 и 2025 годов от 10.01.2023 показатели по поступлениям утверждены в сумме 136 567,55 тыс. р., из них субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания 109 679,3 тыс. р., доходы от оказания платных услуг 26 838,26 тыс. р., доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов 50,0 тыс. р.

Расходы на питание утверждены в общей сумме 17 458,99 тыс. р. или 12,8% от общих расходов Учреждения, в том числе по КФО 2 – 7 423,36 тыс. р., по КФО 4 – 10 035,64 тыс. р.

По состоянию на 28.02.2023 кассовые расходы составили 1 760,0 тыс. р., в том числе по КФО 2 – 316,0 тыс. р. (4,25% от плановых назначений), по КФО 4 – 1 444,0 тыс. р. (14,38% от плановых назначений).

Начальник линейной инспекции № 2
КСП области

Главный инспектор линейной инспекции № 2
КСП области

Главный инспектор линейной инспекции № 2
КСП области

О.Н. Сень

И.Ю. Иванов

С.Н. Пашин

Приложение

| № п/п | ФЗ | Вид закупки | Контракт | | | | | | | | | | | КФО |
|-------|-------|-------------|-----------|----------|------------------------------|-----------------------|------------|-------------------------------|------------------------------------|-----------------------|------------|----------|----------|-----|
| | | | № | Дата | Подрядчик | Предмет | Сумма (р.) | | | | | Поставка | | |
| | | | | | | | План | Факт (без учета ошибок в ЕИС) | Факт (ЕИС исполнено по поставщику) | Факт (согласно актам) | Отклонение | План | Факт | |
| 1 | 44-ФЗ | ЭА | 169 | 23.06.21 | СЗСПК "Сагаан гол" | Сметана | 74 003,5 | 74 003,5 | 74 003,5 | 70 258,3 | 3 745,2 | 31.12.21 | 27.12.21 | 4 |
| 2 | 44-ФЗ | ЭА | 171 | 21.06.21 | САО "Белореченское" | Молочная продукция | 490 143,7 | 490 143,7 | 469 448,3 | 490 143,7 | -20 695,4 | 31.12.21 | 27.12.21 | 4 |
| 3 | 44-ФЗ | ЭА | 366-ЭА/22 | 28.12.21 | ООО "Ермак" | Овощи | 445 588,4 | 445 588,4 | 445 588,4 | 445 588,4 | 0,0 | 31.12.22 | 30.03.22 | 4 |
| 4 | 44-ФЗ | ЭА | 357-ЭА/22 | 22.12.21 | ООО "Натком" | Говядина замороженная | 449 771,3 | 449 771,3 | 449 771,3 | 449 771,3 | 0,0 | 31.12.22 | 16.06.22 | 4 |
| 5 | 44-ФЗ | ЭА | 127 | 20.05.21 | АО "Каравай" | Хлебобулочные изделия | 561 256,8 | 561 256,8 | 527 622,6 | 527 622,6 | 0,0 | 31.12.21 | 21.12.21 | 4 |
| 6 | 44-ФЗ | ЭА | 31 | 05.03.21 | ООО "Веста" | Яблоки | 99 992,7 | 99 992,7 | 99 992,7 | 99 992,7 | 0,0 | 31.12.21 | 28.06.21 | 4 |
| 7 | 44-ФЗ | ЭА | 134 | 28.05.21 | ИП Ширияева Г.А. | Печень говяжья | 79 560,0 | 79 560,0 | 79 560,0 | 79 560,0 | 0,0 | 31.12.21 | 19.10.21 | 4 |
| 8 | 44-ФЗ | ЭА | 145 | 31.05.21 | ИП Ширияева Г.А. | Говядина замороженная | 964 677,4 | 964 677,4 | 964 677,4 | 964 677,4 | 0,0 | 31.12.21 | 17.11.21 | 4/5 |
| 9 | 44-ФЗ | ЭА | 30 | 05.05.21 | ИП Федоров А.В. | Сыр | 81 059,0 | 81 059,0 | 81 059,0 | 81 059,0 | 0,0 | 31.12.21 | 08.10.21 | 4 |
| 10 | 44-ФЗ | ЭА | 230 | 09.08.21 | ИП Устогов С.А. | Помидоры, огурцы | 33 699,2 | 33 699,2 | 27 818,2 | 30 569,7 | -2 751,6 | 31.12.21 | 21.12.21 | 4 |
| 11 | 44-ФЗ | ЭА | 231 | 09.08.21 | ИП Устогов С.А. | Овощи | 184 007,2 | 184 007,2 | 135 589,8 | 184 007,2 | -48 417,4 | 31.12.21 | 17.12.21 | 4/5 |
| 12 | 44-ФЗ | ЭА | 349-ЭА/22 | 13.12.21 | ИП Пулатов З.Ф. | Помидоры, огурцы | 76 504,2 | 76 504,2 | 76 504,2 | 76 504,2 | 0,0 | 31.12.21 | 22.03.21 | 4 |
| 13 | 44-ФЗ | ЭА | 302 | 02.11.21 | ИП Пулатов З.Ф. | Овощи, фрукты | 83 040,2 | 83 040,2 | 83 040,2 | 83 040,2 | 0,0 | 31.12.21 | 25.11.21 | 5 |
| 14 | 44-ФЗ | ЭА | 197 | 05.07.21 | САО "Белореченское" | Яйца куриные | 97 221,6 | 97 221,6 | 97 221,6 | 97 221,6 | 0,0 | 31.12.21 | 30.12.21 | 4 |
| 15 | 44-ФЗ | ЭА | 170 | 21.06.21 | САО "Белореченское" | Творог | 114 065,3 | 114 065,3 | 114 065,3 | 114 065,3 | 0,0 | 31.12.21 | 29.12.21 | 4 |
| 16 | 44-ФЗ | ЭА | 232 | 09.08.21 | ИП Дадоджонов М.Ю. | Фрукты | 415 904,8 | 415 904,8 | 415 904,8 | 415 904,8 | 0,0 | 31.12.21 | 21.12.21 | 4/5 |
| 17 | 44-ФЗ | ЭА | 331 | 30.11.21 | ИП Пулатов З.Ф. | Сок | 12 376,0 | 12 376,0 | 12 376,0 | 12 376,0 | 0,0 | 31.12.21 | 06.12.21 | 5 |
| 18 | 44-ФЗ | ЭА | 332-ЭА/22 | 30.11.21 | ООО "Ангарские мясопродукты" | Печень говяжья | 88 515,9 | 88 515,9 | 88 515,9 | 88 515,9 | 0,0 | 31.12.22 | 10.03.22 | 2/4 |
| 19 | 44-ФЗ | ЭА | 344-ЭА/22 | 07.12.21 | ООО "Ангарские мясопродукты" | Колбаса, сосиски | 148 707,7 | 148 707,7 | 148 707,7 | 148 707,7 | 0,0 | 31.12.22 | 22.11.22 | 4 |
| 20 | 44-ФЗ | ЭА | 340-ЭА/22 | 06.12.21 | ООО "Торговая компания" | Маргарин | 66 251,3 | 66 251,3 | 66 251,3 | 66 251,3 | 0,0 | 31.12.22 | 09.12.22 | 2/4 |
| 21 | 44-ФЗ | ЭА | 352-ЭА/22 | 21.12.21 | ООО "Ангарские мясопродукты" | Паптет мясной | 70 900,8 | 70 900,8 | 70 900,8 | 70 900,8 | 0,0 | 31.12.22 | 13.12.22 | 4 |
| 22 | 44-ФЗ | ЭА | 325-ЭА/22 | 26.11.21 | ООО "Сибирский продукт" | Мясо курицы | 396 459,0 | 396 459,0 | 396 459,0 | 396 459,0 | 0,0 | 31.12.22 | 20.12.22 | 2/4 |
| 23 | 44-ФЗ | ЭА | 361-ЭА/22 | 27.12.21 | ИП Столярская И.З. | Масло сливочное | 519 194,2 | 519 194,2 | 519 194,2 | 504 172,5 | 15 021,7 | 31.12.22 | 21.12.22 | 2/4 |
| 24 | 44-ФЗ | ЭА | 362-ЭА/22 | 27.12.21 | ИП Пулатов З.Ф. | Сухофрукты | 593 214,6 | 593 214,6 | 593 214,6 | 593 214,6 | 0,0 | 31.12.22 | 19.12.22 | 2/4 |
| 25 | 44-ФЗ | ЭА | 337-ЭА/22 | 06.12.21 | ИП Пулатов З.Ф. | Овощи, фрукты | 229 709,2 | 229 709,2 | 229 709,2 | 229 709,2 | 0,0 | 31.12.22 | 15.12.22 | 2/4 |
| 26 | 44-ФЗ | ЭА | 327-ЭА/22 | 30.11.21 | СПК "Окинский" | Яйца куриные | 130 661,4 | 130 661,4 | 130 661,4 | 130 661,4 | 0,0 | 31.12.22 | 26.12.22 | 2/4 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----|-------|----|-----------|----------|-----------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|----------|----------|-----|
| 27 | 44-ФЗ | ЭА | 360-ЭА/22 | 24.12.21 | СЗСППК "Сагаан гол" | Молочная продукция | 1 511 133,4 | 1 511 133,4 | 1 511 133,4 | 1 511 133,4 | 0,0 | 31.12.22 | 26.12.22 | 2/4 |
| 28 | 44-ФЗ | ЭА | 341-ЭА/22 | 06.12.21 | СЗСППК "Сагаан гол" | Сметана | 179 421,6 | 179 421,6 | 179 421,6 | 177 543,6 | 1 878,1 | 31.12.22 | 27.12.22 | 2/4 |
| 9 | 44-ФЗ | ЭА | 333-ЭА/22 | 03.12.21 | САО "Белореченское" | Творог | 259 915,0 | 259 915,0 | 259 915,0 | 259 915,0 | 0,0 | 31.12.22 | 26.12.22 | 2/4 |
| 30 | 44-ФЗ | ЭА | 338-ЭА/22 | 06.12.21 | ИП Пулатов З.Ф. | Сок | 123 543,1 | 123 543,1 | 123 543,1 | 123 543,1 | 0,0 | 31.12.22 | 26.12.22 | 2/4 |
| 31 | 44-ФЗ | ЭА | 339-ЭА/22 | 06.12.21 | ИП Столярская И.З. | Сыр | 188 691,7 | 188 691,7 | 188 691,7 | 188 691,6 | 0,0 | 26.12.22 | 21.12.22 | 2/4 |
| 32 | 44-ФЗ | ЭА | 372-ЭА/22 | 31.12.21 | ЗАО "Иркутский хлебозавод" | Хлеб | 828 708,3 | 828 708,3 | 828 708,3 | 819 695,3 | 9 013,1 | 31.12.22 | 25.12.22 | 2/4 |
| 33 | 44-ФЗ | ЭА | 37-ЭА/22 | 22.02.22 | ИП Пулатов З.Ф. | Помидоры, огурцы | 82 168,6 | 82 168,6 | 82 168,6 | 82 168,6 | 0,0 | 31.12.22 | 17.06.22 | 2/4 |
| 34 | 44-ФЗ | ЭА | 40-ЭА/22 | 28.02.22 | ИП Пулатов З.Ф. | Фрукты | 338 326,9 | 338 326,9 | 338 326,9 | 338 326,9 | 0,0 | 31.12.22 | 28.06.22 | 4 |
| 35 | 44-ФЗ | ЭА | 94-ЭА/22 | 08.04.22 | ИП Пулатов З.Ф. | Овоцы | 29 328,2 | 29 328,2 | 29 328,2 | 29 328,2 | 0,0 | 31.12.22 | 27.06.22 | 4 |
| 36 | 44-ФЗ | ЭА | 101-ЭА/22 | 19.04.22 | ИП Пулатов З.Ф. | Овоцы | 377 661,9 | 377 661,9 | 377 661,9 | 377 661,9 | 0,0 | 31.12.22 | 29.06.22 | 4 |
| 37 | 44-ФЗ | ЭА | 166-ЭА/22 | 18.07.22 | ООО "Торговая компания МИР" | Печень говяжья | 41 529,7 | 41 529,7 | 41 529,7 | 41 529,7 | 0,0 | 31.12.22 | 01.08.22 | 2 |
| 38 | 44-ФЗ | ЭА | 188-ЭА/22 | 03.08.22 | ООО "АГПК" | Говядина замороженная | 129 600,0 | 129 600,0 | 129 600,0 | 129 600,0 | 0,0 | 31.12.22 | 14.09.22 | 2 |
| 39 | 44-ФЗ | ЭА | 168-ЭА/22 | 18.07.22 | ИП Пулатов З.Ф. | Помидоры, огурцы | 62 800,7 | 62 800,7 | 62 800,7 | 62 800,7 | 0,0 | 31.12.22 | 28.09.22 | 2 |
| 40 | 44-ФЗ | ЭА | 173-ЭА/22 | 18.07.22 | ИП Пулатов З.Ф. | Фрукты | 308 335,5 | 308 335,5 | 308 335,5 | 308 335,5 | 0,0 | 31.12.22 | 28.09.22 | 4 |
| 41 | 44-ФЗ | ЭА | 170-ЭА/22 | 18.07.22 | ИП Пулатов З.Ф. | Овоцы | 157 189,8 | 157 189,8 | 157 189,8 | 157 189,8 | 0,0 | 31.12.22 | 27.09.22 | 2 |
| 42 | 44-ФЗ | ЭА | 171-ЭА/22 | 18.07.22 | ИП Пулатов З.Ф. | Овоцы | 291 757,2 | 291 757,2 | 291 757,2 | 291 757,2 | 0,0 | 31.12.22 | 27.09.22 | 2 |
| 43 | 44-ФЗ | ЭА | 300-ЭА/22 | 28.11.22 | ООО "Сибирский продукт" | Маргарин | 84 499,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 31.12.23 | - | - |
| 44 | 44-ФЗ | ЭА | 228-ЭА/22 | 26.09.22 | ООО "АгроВЭД" | Печень говяжья | 36 802,8 | 36 802,8 | 36 802,8 | 36 802,8 | 0,0 | 31.12.22 | 24.11.22 | 2/4 |
| 45 | 44-ФЗ | ЭА | 305-ЭА/22 | 05.12.22 | ИП Харченко Н.А. | Овоцы | 190 036,0 | 34 261,4 | 34 261,4 | 34 261,4 | 0,0 | 31.03.23 | - | 4 |
| 46 | 44-ФЗ | ЭА | 307-ЭА/22 | 06.12.22 | ИП Харченко Н.А. | Огурцы, помидоры | 126 792,1 | 8 473,8 | 8 473,8 | 8 473,8 | 0,0 | 30.06.23 | - | 4 |
| 47 | 44-ФЗ | ЭА | 320-ЭА/22 | 09.12.22 | ООО "Мит Хаус" | Хлебобулочные изделия | 1 040 796,0 | 82 637,2 | 82 637,2 | 82 637,2 | 0,0 | 31.12.23 | - | 4 |
| 48 | 44-ФЗ | ЭА | 328-ЭА/22 | 12.12.22 | ООО "ФруктТорг" | Сухофрукты | 349 648,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 31.12.23 | - | - |
| 49 | 44-ФЗ | ЭА | 229-ЭА/22 | 26.09.22 | ООО "Лотос-Альфа" | Говядина замороженная | 106 483,3 | 106 483,3 | 106 483,3 | 106 483,3 | 0,0 | 31.12.22 | 17.11.22 | 4 |
| 50 | 44-ФЗ | ЭА | 235-ЭА/22 | 30.09.22 | ИП Пулатов З.Ф. | Фрукты | 207 090,6 | 207 090,6 | 207 090,6 | 207 090,6 | 0,0 | 31.12.22 | 27.12.22 | 4 |
| 51 | 44-ФЗ | ЭА | 236-ЭА/22 | 03.10.22 | ИП Харченко Н.А. | Овоцы | 191 708,6 | 191 708,6 | 191 708,6 | 191 708,6 | 0,0 | 31.12.22 | 26.12.22 | 2/4 |
| 52 | 44-ФЗ | ЭА | 356-ЭА/22 | 20.12.22 | ООО "Сибирский продукт" | Мясо курицы | 411 856,3 | 24 350,6 | 24 350,6 | 24 350,6 | 0,0 | 31.12.23 | - | 2 |
| 53 | 44-ФЗ | ЭА | 321-ЭА/22 | 12.12.22 | ООО "Весна" | Фрукты | 474 569,1 | 75 233,0 | 75 233,0 | 75 233,0 | 0,0 | 30.06.23 | - | 4 |
| 54 | 44-ФЗ | ЭА | 302-ЭА/22 | 29.11.22 | СЗСППК "Сагаан гол" | Творог | 462 731,4 | 38 922,1 | 38 922,1 | 38 922,1 | 0,0 | 31.12.23 | - | 4 |
| 55 | 44-ФЗ | ЭА | 334-ЭА/22 | 15.12.22 | САО "Белореченское" | Молочная продукция | 2 361 517,4 | 173 356,7 | 173 356,7 | 173 356,7 | 0,0 | 31.12.23 | - | 4 |
| 56 | 44-ФЗ | ЭА | 99 | 26.04.21 | ООО "БСК ОПТ" | Бытовая техника | 121 273,0 | 121 273,0 | 121 273,0 | 121 273,0 | 0,0 | 31.12.21 | 27.04.21 | 5 |
| 57 | 44-ФЗ | ЭА | 113-ЭА/22 | 04.05.22 | ИП Солдатова М.В. | Посуда | 125 400,0 | 125 400,0 | 125 400,0 | 125 400,0 | 0,0 | 20.05.22 | 16.05.22 | 2 |
| 58 | 44-ФЗ | ЭА | 56-ЭА/22 | 11.03.22 | ИП Меркулова Н.В. | Дооборудование системы вентиляции пищеблока | 171 065,3 | 171 065,3 | 171 065,3 | 171 065,3 | 0,0 | 01.04.22 | 10.06.22 | 4 |
| 59 | 44-ФЗ | ЭА | 279-ЭА/22 | 07.11.22 | ООО "Хронос" | Плита электрическая | 30 146,7 | 30 146,7 | 30 146,7 | 30 146,7 | 0,0 | 22.11.22 | 10.11.22 | 2 |
| 60 | 44-ФЗ | ЭА | 280-ЭА/22 | 07.11.22 | ООО "Хронос" | Кухонная вытяжка | 20 826,7 | 20 826,7 | 20 826,7 | 20 826,7 | 0,0 | 22.11.22 | 11.11.22 | 2 |
| 61 | 44-ФЗ | ЭА | 287-ЭА/22 | 11.11.22 | ИП Солдатова М.В. | Консервооткрыватель | 14 754,2 | 14 754,2 | 14 754,2 | 14 754,2 | 0,0 | 26.11.22 | 21.11.22 | 2 |
| 62 | 44-ФЗ | ЭА | 317-ЭА/22 | 05.12.22 | ИП Шевцова Е.Ф. | Кастрюли | 242 250,0 | 242 250,0 | 242 250,0 | 242 250,0 | 0,0 | 20.12.22 | 20.12.22 | 2 |
| 63 | 44-ФЗ | ЭА | 100 | 28.04.21 | ИП Седых Д.М. | Пароконвектомат | 202 533,9 | 202 533,9 | 202 533,9 | 202 533,9 | 0,0 | 18.05.21 | 07.05.22 | 5 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----|-------|----|-----------|----------|---------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|----------------|----------------|----------------|-----|----------|----------|-----|
| 64 | 44-ФЗ | ЭА | 167-ЭА/22 | 18.07.22 | ООО "Ангарские мясопродукты" | Полуфабрикаты мясные | 45 835,2 | 45 835,2 | 45 835,2 | 45 835,2 | 0,0 | 31.12.22 | 28.09.22 | 2 |
| 65 | 44-ФЗ | ЭА | 237-ЭА/22 | 03.10.22 | ИП Харченко Н.А. | Перец, укроп | 34 994,2 | 34 994,2 | 34 994,2 | 34 994,2 | 0,0 | 31.12.22 | 26.12.22 | 4 |
| 66 | 44-ФЗ | ЭА | 268-ЭА/22 | 31.10.22 | ООО "АароВЭЛ" | Рыба | 250 097,3 | 250 097,3 | 250 097,3 | 250 097,3 | 0,0 | 31.12.22 | 23.12.22 | 2/4 |
| 67 | 44-ФЗ | ЭА | 238-ЭА/22 | 03.10.22 | ИП Харченко Н.А. | Помидоры, огурцы | 32 501,2 | 32 501,2 | 32 501,2 | 32 501,2 | 0,0 | 31.12.22 | 26.12.22 | 4 |
| 68 | 44-ФЗ | ЭА | 382-ЭА/22 | 30.12.22 | ООО "КМС" | Пряники | 37 578,7 | 4 336,8 | 4 336,8 | 4 336,8 | 0,0 | 31.12.23 | - | 2 |
| 69 | 44-ФЗ | ЭА | 375-ЭА/22 | 26.12.22 | ИП Шокиров Ф.К. | Шиповник | 162 446,4 | 11 715,6 | 11 715,6 | 11 715,6 | 0,0 | 31.12.23 | - | 2 |
| 70 | 44-ФЗ | ЭА | 379-ЭА/22 | 26.12.22 | ООО "Азия плос" | Смородина, брусника | 208 468,4 | 15 998,4 | 15 998,4 | 15 998,4 | 0,0 | 31.12.23 | - | 2 |
| 71 | 44-ФЗ | ЭА | 378-ЭА/22 | 26.12.22 | ООО "ПродуктЛидер" | Сахар | 152 150,1 | 32 602,5 | 32 602,5 | 32 602,5 | 0,0 | 31.12.23 | - | 2 |
| 72 | 44-ФЗ | ЭА | 374-ЭА/22 | 26.12.22 | ООО "ПродуктЛидер" | Рис | 81 630,0 | 4 535,0 | 4 535,0 | 4 535,0 | 0,0 | 31.12.23 | - | 2 |
| 73 | 44-ФЗ | ЭА | 372-ЭА/22 | 26.12.22 | ИП Хамдамов Ш.А. | Грибы, овощи | 242 873,0 | 6 891,1 | 6 891,1 | 6 891,1 | 0,0 | 31.12.23 | - | 2 |
| 74 | 44-ФЗ | ЭА | 373-ЭА/22 | 26.12.22 | ООО "ПродуктЛидер" | Мука | 30 114,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 31.12.23 | - | - |
| 75 | 44-ФЗ | ЭА | 376-ЭА/22 | 26.12.22 | ООО "ФруктГорг" | Горох, чечевица, фасоль | 54 912,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 31.12.23 | - | - |
| 76 | 44-ФЗ | ЭА | 377-ЭА/22 | 26.12.22 | ООО "ПродуктЛидер" | Макаронные изделия | 59 829,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 31.12.23 | - | - |
| 77 | 44-ФЗ | ЭА | 227-ЭА/22 | 26.09.22 | ООО "Ангарские мясопродукты" | Полуфабрикаты мясные | 38 202,3 | 38 202,3 | 38 202,3 | 38 202,3 | 0,0 | 31.12.22 | 15.12.22 | 2/4 |
| 78 | 44-ФЗ | ЭА | 357-ЭА/22 | 20.12.22 | ООО "Вилора" | Соки | 325 399,8 | 15 228,0 | 15 228,0 | 15 228,0 | 0,0 | 31.12.23 | - | 2 |
| 79 | 44-ФЗ | ЭА | 349-ЭА/22 | 19.12.22 | ООО "Вилора" | Крахмал, джем | 81 570,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 31.12.23 | - | - |
| 80 | 44-ФЗ | ЭА | 350-ЭА/22 | 19.12.22 | ООО "Вилора" | Капуста, соль | 71 165,0 | 9 118,8 | 9 118,8 | 9 118,8 | 0,0 | 31.12.23 | - | 4 |
| 81 | 44-ФЗ | ЭА | 351-ЭА/22 | 19.12.22 | ООО "Вилора" | Бакалея | 148 521,1 | 13 132,2 | 13 132,2 | 13 132,2 | 0,0 | 31.12.23 | - | 4 |
| 82 | 44-ФЗ | ЭА | 352-ЭА/22 | 19.12.22 | ООО "Вилора" | Крупы | 290 787,8 | 10 653,9 | 10 653,9 | 10 653,9 | 0,0 | 31.12.23 | - | 2 |
| 83 | 44-ФЗ | ЭА | 120-ЭА/22 | 11.05.22 | ООО "Сибирское торговое плато" | Свинина | 1 144 000,0 | 1 144 000,0 | 1 144 000,0 | 1 144 000,0 | 0,0 | 31.12.22 | - | 4 |
| 84 | 44-ФЗ | ЭА | 330-ЭА/22 | 12.12.22 | ООО "Лето" | Рыба | 839 551,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 31.12.23 | - | - |
| 85 | 44-ФЗ | ЭА | 332-ЭА/22 | 12.12.22 | ООО "Вилора" | Бакалея | 353 484,4 | 28 770,6 | 28 770,6 | 28 770,6 | 0,0 | 31.12.23 | - | 2 |
| 86 | 44-ФЗ | ЭА | 329-ЭА/22 | 13.12.22 | ООО "Ангарская городская продовольственная компания" | Говядина, печень говяжья | 1 197 900,0 | 175 096,4 | 175 096,4 | 175 096,4 | 0,0 | 30.06.23 | - | 4 |
| 87 | 44-ФЗ | ЭА | 308-ЭА/22 | 06.12.22 | ООО "КМС" | Бакалея | 230 200,0 | 6 675,5 | 6 675,5 | 6 675,5 | 0,0 | 31.12.23 | - | 2 |
| 88 | 44-ФЗ | ЭА | 304-ЭА/22 | 06.12.22 | ООО "КМС" | Сайра | 97 594,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 31.12.23 | - | - |
| 89 | 44-ФЗ | ЭА | 309-ЭА/22 | 06.12.22 | ООО "Ангарские мясопродукты" | Колбасные изделия | 297 855,4 | 19 314,9 | 19 314,9 | 19 314,9 | 0,0 | 31.12.23 | - | 4 |
| 90 | 44-ФЗ | ЭА | 306-ЭА/22 | 05.12.22 | ИП Харченко Н.А. | Перец, укроп | 154 895,0 | 9 302,5 | 9 302,5 | 9 302,5 | 0,0 | 31.12.23 | - | 2 |
| 91 | 44-ФЗ | ЭА | 310-ЭА/22 | 05.12.22 | ИП Столярская И.З. | Сыр | 407 852,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 31.12.23 | - | - |
| 92 | 44-ФЗ | ЭА | 299-ЭА/22 | 28.11.22 | ООО "Ангарские мясопродукты" | Мясные полуфабрикаты | 350 991,4 | 32 033,0 | 32 033,0 | 32 033,0 | 0,0 | 31.12.23 | - | 4 |
| 93 | 44-ФЗ | ЭА | 299-ЭА/22 | 02.12.22 | САО "Белореченское" | Яйцо | 326 364,5 | 19 404,0 | 19 404,0 | 19 404,0 | 0,0 | 31.12.23 | - | 4 |
| 94 | 44-ФЗ | ЭА | 169-ЭА/22 | 18.07.22 | ИП Пулатов З.Ф. | Перец, укроп | 33 737,9 | 33 737,9 | 33 737,9 | 33 737,9 | 0,0 | 31.12.22 | 28.09.22 | 2 |
| 95 | 44-ФЗ | ЭА | 165-ЭА/22 | 18.07.22 | ООО "ОКЕАН" | Рыба | 173 713,2 | 173 713,2 | 173 713,2 | 173 713,2 | 0,0 | 31.12.22 | 29.09.22 | 4 |
| 96 | 44-ФЗ | ЭА | 172-ЭА/22 | 18.07.22 | ИП Пулатов З.Ф. | Арбузы | 37 522,6 | 37 522,6 | 37 522,6 | 37 522,6 | 0,0 | 31.12.22 | 28.09.22 | 2 |
| 97 | 44-ФЗ | ЭА | 230 | 24.11.20 | ООО "Торговая компания МИР" | Птица охлажденная | 150 700,3 | 150 700,3 | 150 700,3 | 150 700,3 | 0,0 | 31.12.21 | 29.06.21 | 4 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|--------|----|-----------|----------|------------------------------|----------------------------|------------|------------|-----------|------------|----------|----------|----------|---|
| 98 | 44-ФЗ | ЭА | 250 | 14.12.20 | ЗАО "Иркутский хлебозавод" | Хлебобулочные изделия | 266 354,9 | 266 354,9 | 266 354,9 | 266 354,9 | 0,0 | 31.12.21 | 30.06.21 | 4 |
| 99 | 44-ФЗ | ЭА | 227 | 23.11.20 | ООО "ФруктТорг" | Сухофрукты | 33 587,2 | 33 587,2 | 33 587,2 | 33 587,2 | 0,0 | 31.12.21 | 23.06.21 | 4 |
| 100 | 44-ФЗ | ЭА | 268 | 15.12.20 | САО "Белореченское" | Молочная продукция | 421 158,8 | 421 158,8 | 421 158,8 | 421 158,8 | 0,0 | 31.12.21 | 30.06.21 | 4 |
| 101 | 44-ФЗ | ЭА | 238 | 01.12.20 | САО "Белореченское" | Яйца куриные | 50 526,0 | 50 526,0 | 50 526,0 | 50 526,0 | 0,0 | 31.12.21 | 30.06.21 | 4 |
| 102 | 44-ФЗ | ЭА | 242 | 01.12.20 | САО "Белореченское" | Творог | 105 774,9 | 105 774,9 | 105 774,9 | 105 774,9 | 0,0 | 31.12.21 | 30.06.21 | 4 |
| 103 | 44-ФЗ | ЭА | 239 | 01.12.20 | ИП Ширяева Г.А. | Говядина | 642 303,7 | 642 303,7 | 642 303,7 | 642 303,7 | 0,0 | 31.12.21 | 22.06.21 | 4 |
| 104 | 44-ФЗ | ЭА | 243 | 01.12.20 | СЗСПК "Сагаан гол" | Сметана | 74 392,4 | 74 392,4 | 74 392,4 | 73 670,1 | 722,3 | 31.12.21 | 30.06.21 | 4 |
| 105 | 44-ФЗ | ЭА | 237 | 01.12.20 | ООО "ОК Рокфор" | Масло сливочное | 142 490,2 | 142 490,2 | 142 490,2 | 131 145,7 | 11 344,5 | 31.12.21 | 18.06.21 | 4 |
| 106 | 44-ФЗ | ЭА | 236 | 01.12.20 | ООО "Сибирский продукт" | Маргарин | 37 703,5 | 37 703,5 | 37 703,5 | 37 703,5 | 0,0 | 31.12.21 | 10.06.21 | 4 |
| 107 | 44-ФЗ | ЭА | 225 | 24.11.20 | ООО "Продукт" | Сок | 95 847,2 | 95 847,2 | 95 847,2 | 95 847,2 | 0,0 | 31.12.21 | 24.06.21 | 4 |
| 108 | 44-ФЗ | ЭА | 240 | 30.11.20 | ИП Ширяева Г.А. | Печень говяжья | 62 555,4 | 62 555,4 | 62 555,4 | 62 555,4 | 0,0 | 31.12.21 | 22.06.21 | 4 |
| 109 | 44-ФЗ | ЭА | 228 | 24.11.20 | ООО "Ангарские мясопродукты" | Колбаса полукопченая | 65 724,8 | 65 724,8 | 65 724,8 | 65 724,8 | 0,0 | 31.12.21 | 15.06.21 | 4 |
| 110 | 44-ФЗ | ЭА | 263 | 11.12.20 | ООО "Ангарские мясопродукты" | Паптет | 13 480,2 | 13 480,2 | 13 480,2 | 13 480,2 | 0,0 | 31.12.21 | 08.06.21 | 4 |
| 111 | 44-ФЗ | ЭА | 267 | 14.12.20 | ООО "Ангарские мясопродукты" | Пельмени | 69 252,9 | 69 252,9 | 69 252,9 | 69 252,9 | 0,0 | 31.12.21 | 01.06.21 | 4 |
| 112 | 44-ФЗ | ЭА | 229 | 24.11.20 | ООО "Ангарские мясопродукты" | Колбаса, сосиски | 66 454,8 | 66 454,8 | 66 454,8 | 66 454,8 | 0,0 | 31.12.21 | 01.06.21 | 4 |
| 113 | 44-ФЗ | ЭА | 235 | 07.12.20 | ООО "Сибирский продукт" | Сыр | 126 056,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 31.12.21 | - | 4 |
| 114 | 44-ФЗ | ЭА | 241 | 01.12.20 | ООО "ЭнзоВин Нутришн" | Смесь белковая | 77 786,2 | 77 786,2 | 77 786,2 | 77 786,2 | 0,0 | 31.12.21 | 19.02.21 | 4 |
| 115 | 44-ФЗ | ЭА | 319-ЭА/22 | 09.12.22 | ИП Столярская И.З. | Масло сливочное | 526 815,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 31.12.23 | - | - |
| 116 | 44-ФЗ | ЕП | 114 | 30.04.21 | ЗАО "Иркутский хлебозавод" | Куличи | 13 050,0 | 13 050,0 | 13 050,0 | 13 050,0 | 0,0 | 31.12.21 | 31.12.21 | 4 |
| 117 | 44-ФЗ | ЕП | 26 | 16.02.21 | ИП Ширяева Г.А. | Говядина | 81 219,6 | 81 219,6 | 81 219,6 | 81 219,6 | 0,0 | 31.12.21 | 31.12.21 | 4 |
| 118 | 44-ФЗ | ЕП | 28 | 19.02.21 | ИП Гордт Э.А. | Крупы | 75 333,8 | 75 333,8 | 75 333,8 | 75 333,8 | 0,0 | 31.12.21 | 31.12.21 | 4 |
| 119 | 44-ФЗ | ЕП | 77-ЕП/22 | 23.03.22 | ООО "АГПК" | Говядина | 381 000,0 | 381 000,0 | 381 000,0 | 381 000,0 | 0,0 | 30.04.22 | 30.04.22 | 4 |
| 120 | 44-ФЗ | ЕП | 14-ЕП/22 | 28.01.22 | ООО "ОКЕАН" | Рыба | 58 412,0 | 58 412,0 | 58 412,0 | 58 412,0 | 0,0 | 31.12.22 | 31.12.22 | 4 |
| 121 | 223-ФЗ | ЕП | 252 | 10.12.20 | ООО "Логистик-Трейд" | Крупа | 4 688,75 | 4 688,75 | - | 4 688,75 | 0,0 | 31.12.21 | 08.02.21 | 2 |
| 122 | 223-ФЗ | ЗК | 255 | 14.12.20 | ООО "Продукт" | Фрукты | 213 864,0 | 213 864,00 | - | 213 864,00 | 0,0 | 31.03.21 | 30.03.21 | 2 |
| 123 | 223-ФЗ | ЗК | 256 | 16.12.20 | ООО "Картофель" | Овощи | 401 379,60 | 401 379,60 | - | 401 379,60 | 0,0 | 30.06.21 | 30.06.21 | 2 |
| 124 | 223-ФЗ | ЗК | 261 | 14.12.20 | ИП Дадоджонов М.Ю. | Замороженные овощи и ягоды | 139 759,40 | 139 759,40 | - | 139 759,40 | 0,0 | 30.06.21 | 23.06.21 | 2 |
| 125 | 223-ФЗ | ЗК | 277 | 25.12.20 | ООО "Вилора" | Бакалея | 269 808,48 | 269 808,48 | - | 269 808,48 | 0,0 | 30.06.21 | 25.06.21 | 2 |
| 126 | 223-ФЗ | ЗК | 278 | 25.12.20 | ООО "Продукт" | Рыбная продукция | 223 800,00 | 223 | - | 223 | 0,0 | 30.06.21 | 30.06.21 | 2 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|--------|----|-----|----------|-----------------------------------|-------------------------------------------------|------------|------------|---|------------|-----|----------|----------|---|
| | | | | | | | | 800,00 | | 800,00 | | | | |
| 127 | 223-ФЗ | ЗК | 283 | 29.12.20 | ООО "Вилора" | Крупы, макаронные изделия, сахар, мука | 139 247,20 | 139 247,20 | - | 139 247,20 | 0,0 | 30.06.21 | 23.06.21 | 2 |
| 128 | 223-ФЗ | ЕП | 12 | 04.02.21 | ООО "Сибирский продукт" | Сыр | 46 680,0 | 46 680,00 | - | 46 680,00 | 0,0 | 31.12.21 | 21.04.21 | 2 |
| 129 | 223-ФЗ | ЕП | 17 | 09.02.21 | ООО "Сибирский продукт" | Продуктовый набор (на 23 февраля прож.) | 29 920,0 | 29 920,00 | - | 29 920,00 | 0,0 | 31.12.21 | 17.02.21 | 2 |
| 130 | 223-ФЗ | ЕП | 18 | 12.02.21 | ИП Вовк О.О. | Хлебобулочные изделия | 3 137,4 | 3 137,40 | - | 3 137,40 | 0,0 | 31.12.21 | 19.02.21 | 2 |
| 131 | 223-ФЗ | ЕП | 34 | 26.02.21 | ООО "Полисфера" | Подарочный набор для женщин | 18 560,0 | 18 560,00 | - | 18 560,00 | 0,0 | 31.12.21 | 03.03.21 | 2 |
| 132 | 223-ФЗ | ЗК | 57 | 31.03.21 | ООО "Продукт" | Фрукты | 205 184,00 | 205 184,00 | - | 205 184,00 | 0,0 | 30.06.21 | 29.06.21 | 2 |
| 133 | 223-ФЗ | ЕП | 71 | 30.03.21 | ООО "Партнер-Агро РТК" | Бедро куриное | 3 300,0 | 3 300,00 | - | 3 300,00 | 0,0 | 31.03.21 | 31.03.21 | 2 |
| 134 | 223-ФЗ | ЕП | 72 | 30.03.21 | ИП Вовк О.О. | Хлебобулочные изделия | 1 769,0 | 1 769,00 | - | 1 769,00 | 0,0 | 31.03.21 | 31.03.21 | 2 |
| 135 | 223-ФЗ | ЕП | 94 | 14.04.21 | ИП Серкова Н.В. | Диетические продукты | 8 865,4 | 8 865,35 | - | 8 865,35 | 0,0 | 31.03.21 | 10.11.21 | 2 |
| 136 | 223-ФЗ | ЕП | 98 | 26.04.21 | ИП Серкова Н.В. | Кондитерские изделия (к 9 мая) | 4 616,2 | 4 616,22 | - | 4 616,22 | 0,0 | 03.05.21 | 29.04.21 | 2 |
| 137 | 223-ФЗ | ЕП | 106 | 26.04.21 | ООО Кондитерская фабрика "Ангара" | Набор конфет (9 мая) | 22 320,0 | 22 320,00 | - | 22 320,00 | 0,0 | 03.05.21 | 29.04.21 | 2 |
| 138 | 223-ФЗ | ЗК | 181 | 02.07.21 | ООО "Вилора" | Бакалея | 329 906,75 | 329 906,75 | - | 329 906,75 | 0,0 | 31.12.21 | 24.12.21 | 2 |
| 139 | 223-ФЗ | ЗК | 182 | 02.07.21 | ООО "Сибирский продукт" | Рыбная продукция | 392 929,50 | 392 929,50 | - | 392 929,50 | 0,0 | 31.12.21 | 21.12.21 | 2 |
| 140 | 223-ФЗ | ЗК | 183 | 02.07.21 | ООО "Весна" | Сухофрукты | 180 000,00 | 180 000,00 | - | 180 000,00 | 0,0 | 31.12.21 | 14.12.21 | 2 |
| 141 | 223-ФЗ | ЗК | 185 | 04.07.21 | ООО "Янга" | Птица охлажденная | 142 500,0 | 142 500,00 | - | 142 500,00 | 0,0 | 31.12.21 | 23.12.21 | 2 |
| 142 | 223-ФЗ | ЗК | 192 | 05.07.21 | ООО "Рокфор" | Сыр, маргарин, масло сливочное | 378 737,95 | 378 737,95 | - | 378 737,95 | 0,0 | 31.12.21 | 17.12.21 | 2 |
| 143 | 223-ФЗ | ЗК | 198 | 06.07.21 | ИП Дадоджонов М.Ю. | Овощи | 305 568,20 | 305 568,20 | - | 305 568,20 | 0,0 | 30.09.21 | 20.09.21 | 2 |
| 144 | 223-ФЗ | ЗК | 199 | 09.07.21 | ООО "Ангарские мясопродукты" | Колбасы, сосиски, пельмени, паплет мясной | 247 000,0 | 247 000,00 | - | 247 000,00 | 0,0 | 31.12.21 | 21.12.21 | 2 |
| 145 | 223-ФЗ | ЕП | 201 | 28.06.21 | ИП Дадоджонов М.Ю. | Овощи, сахар | 22 800,0 | 22 800,00 | - | 22 800,00 | 0,0 | 07.07.21 | 05.07.21 | 2 |
| 146 | 223-ФЗ | ЕП | 204 | 12.07.21 | ИП Дадоджонов М.Ю. | Фрукты | 40 060,20 | 40 060,20 | - | 40 060,20 | 0,0 | 30.09.21 | 28.09.21 | 2 |
| 147 | 223-ФЗ | ЗК | 205 | 12.07.21 | ООО "Вилора" | Крупа, сахар, мука | 258 254,96 | 258 254,96 | - | 258 254,96 | 0,0 | 31.12.21 | 13.12.21 | 2 |
| 148 | 223-ФЗ | ЕП | 208 | 06.07.21 | ЗАО "Иркутский хлебозавод" | Хлеб | 48 204,2 | 48 204,24 | - | 48 204,24 | 0,0 | 14.07.21 | 21.07.21 | 2 |
| 149 | 223-ФЗ | ЕП | 224 | 19.04.21 | ИП Устюгов С.А. | Овощи | 36 439,0 | 36 439,00 | - | 36 439,00 | 0,0 | 30.09.21 | 30.09.21 | 2 |
| 150 | 223-ФЗ | ЕП | 226 | 21.07.21 | ИП Устюгов С.А. | Фрукты | 89 341,0 | 89 341,00 | - | 89 341,00 | 0,0 | 15.08.21 | 12.08.21 | 2 |
| 151 | 223-ФЗ | ЕП | 267 | 09.09.21 | ИП Серкова Н.В. | Диетические кондитерские изделия (день пож.чел) | 3 893,4 | 3 893,40 | - | 3 893,40 | 0,0 | 16.09.21 | 14.09.21 | 2 |
| 152 | 223-ФЗ | ЕП | 268 | 09.09.21 | ООО Кондитерская | Зефир в шоколаде (день | 29 610,0 | 29 610,00 | - | 29 610,00 | 0,0 | 28.09.21 | 23.09.21 | 2 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|--------|------------|-------------|----------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------|------------|------------|---|------------|-----|----------|----------|---|
| | | | | | фабрика "Ангара" | пож.чел) | | | | | | | | |
| 153 | 223-ФЗ | ЕП | 273 | 13.09.21 | ООО "Сибирский продукт" | Чай пакетированный (день пож.чел.) | 27 370,0 | 27 370,00 | - | 27 370,00 | 0,0 | 18.09.21 | 15.09.21 | 2 |
| 154 | 223-ФЗ | ЗК | 347-К/22 | 14.12.21 | ООО Сибирский продукт | Крупа, макаронные изделия, сахар, мука | 337 926,80 | 337 926,80 | - | 337 926,80 | 0,0 | 30.06.22 | 21.06.22 | 2 |
| 155 | 223-ФЗ | ЕП | 348-К/22 | 14.12.21 | ООО Аверс | Новогодние сладкие подарки | 44 400,0 | 44 400,00 | - | 44 400,00 | 0,0 | 20.12.21 | 22.12.21 | 2 |
| 156 | 223-ФЗ | ЗК | 351-К/22 | 20.12.21 | ИП Шокиров | Фрукты | 84 490,00 | 84 490,00 | - | 84 490,00 | 0,0 | 31.01.22 | 31.01.22 | 2 |
| 157 | 223-ФЗ | ЗК | 354-К/22 | 21.12.21 | ООО "Ангарские мясопродукты" | Пельмени, манты | 94 917,9 | 94 917,90 | - | 94 917,90 | 0,0 | 30.06.22 | 28.06.22 | 2 |
| 158 | 223-ФЗ | ЗК | 355-К/22 | 21.12.21 | ООО "Ангарские мясопродукты" | Колбаса, холодец | 175 900,0 | 175 900,00 | - | 175 900,00 | 0,0 | 31.12.22 | 27.12.22 | 2 |
| 159 | 223-ФЗ | ЗК | 356-К/22 | 21.12.21 | ООО "Фруктторг" | Овоци | 68 301,09 | 68 301,09 | - | 68 301,09 | 0,0 | 31.01.22 | 31.01.22 | 2 |
| 160 | 223-ФЗ | ЗК | 365-К/22 | 16.12.21 | ИП Серкова Н.В. | Диетические продукты | 40 964,00 | 40 964,00 | - | 40 964,00 | 0,0 | 31.12.22 | 08.04.22 | 2 |
| 161 | 223-ФЗ | ЕП | 367-ЕП/21 | 20.12.21 | ИП Серкова Н.В. | Новогодние диетические подарки | 8 725,6 | 8 725,64 | - | 8 725,64 | 0,0 | 27.12.21 | 22.12.21 | 2 |
| 162 | 223-ФЗ | ЗК | 368-К/22 | 09.01.22 | ООО Инованта | Смесь белковая | 108 750,0 | 108 750,00 | - | 108 750,00 | 0,0 | 31.12.22 | 11.05.22 | 2 |
| 163 | 223-ФЗ | ЗК | 369-К/22 | 09.01.22 | ЗАО "Иркутский хлебозавод" | Печенье, вафли | 97 562,00 | 97 562,00 | - | 97 562,00 | 0,0 | 31.12.22 | 21.12.22 | 2 |
| 164 | 223-ФЗ | ЕП | 389-ЕП/22 | 28.12.21 | ООО Сибирский продукт | Бакалея | 403 089,91 | 403 089,91 | - | 403 089,91 | 0,0 | 30.06.22 | 28.06.22 | 2 |
| 165 | 223-ФЗ | ЕП | 19 | 28.01.22 | ООО КФ Ангара | Конфеты (прожив. 23 февраля и 8 марта) | 26 220,0 | 26 220,00 | - | 26 220,00 | 0,0 | 18.02.22 | 10.02.22 | 2 |
| 166 | 223-ФЗ | ЕП | 20 | 28.01.22 | ИП Серкова Н.В. | Диетические продукты (прожив. 23 февраля и 8 марта) | 4 599,89 | 4 599,89 | - | 4 599,89 | 0,0 | 18.02.22 | 15.02.22 | 2 |
| 167 | 223-ФЗ | ЕП | 21 | 28.01.22 | ООО Сибирский продукт | Чай (прожив. 23 февраля и 8 марта) | 16 377,0 | 16 377,00 | - | 16 377,00 | 0,0 | 02.02.22 | 15.02.22 | 2 |
| 168 | 223-ФЗ | ЕП | 22 | 28.01.22 | ЗАО СибПласт | Подарочные пакеты (прожив. 23 февраля и 8 марта) | 2 880,0 | 2 880,00 | - | 2 880,00 | 0,0 | 31.12.22 | 28.01.21 | 2 |
| 169 | 223-ФЗ | ЗК (СМС П) | 52-К/2022 | 24.02.22 | ООО Сибирский продукт | Рыбная продукция | 233 763,00 | 233 763,00 | - | 233 763,00 | 0,0 | 30.06.22 | 29.06.22 | 2 |
| 170 | 223-ФЗ | ЗК (СМС П) | 87-К/2022 | 24.03.22 | ИП Эпматов А.Р. | Овоци | 72 140,00 | 72 140,00 | - | 72 140,00 | 0,0 | 30.06.22 | 19.04.22 | 2 |
| 171 | 223-ФЗ | ЕП | 98-ЕП/2022 | 05.04.22 | ООО ТЗК Маслосырбаза | Сыр, масло | 88 800,0 | 88 800,00 | - | 88 800,00 | 0,0 | 30.05.22 | 30.05.22 | 2 |
| 172 | 223-ФЗ | ЕП | 114 | 22.04.22 | ЗАО "Иркутский хлебозавод" | Куличи | 4 845,0 | 4 845,00 | - | 4 845,00 | 0,0 | 25.04.22 | 22.04.22 | 2 |
| 173 | 223-ФЗ | ЕП | 115 | 22.04.22 | ООО "Кондитерская фабрика Ангара" | Зефир, мармелад (9 мая) | 38 610,0 | 38 610,00 | - | 38 610,00 | 0,0 | 29.04.22 | 28.04.22 | 2 |
| 174 | 223-ФЗ | ЕП | 118 | 27.04.22 | ИП Серкова Н.В. | Диетические продукты (9 мая) | 6 091,8 | 6 091,80 | - | 6 091,80 | 0,0 | 02.05.22 | 28.04.22 | 2 |
| 175 | 223-ФЗ | ЕП | 150-ЕП/2022 | 24.06.22 | ИП Харченко Н.А. | Овоци | 84 099,0 | 84 099,00 | - | 84 099 | 0,0 | 31.12.22 | 18.07.22 | 2 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|--------|------------------|-------------|----------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------|------------|---|------------|-----|----------|----------|---|
| 176 | 223-ФЗ | ЕП | 151-ЕП/2022 | 24.06.22 | ИП Харченко Н.А. | Овощи | 57 381,0 | 57 381,00 | - | 57 381,00 | 0,0 | 31.12.22 | 18.07.22 | 2 |
| 177 | 223-ФЗ | ЕП | 152-ЕП/2022 | 24.06.22 | ООО Катанна | Печень, рыбная продукция | 55 358,9 | 55 358,90 | - | 55 358,90 | 0,0 | 31.12.22 | 26.07.22 | 2 |
| 178 | 223-ФЗ | ЕП | 153-ЕП/2022 | 24.06.22 | ООО Фудмарт | Замороженные овощи и ягоды | 36 401,00 | 36 401,00 | - | 36 401,00 | 0,0 | 31.12.22 | 26.07.22 | 2 |
| 179 | 223-ФЗ | ЗК (СМС П) | 154-К/2022 | 24.06.22 | ООО Вилора | Крупы, макаронные изделия, сахар, мука | 168 227,00 | 168 227,00 | - | 168 227,00 | 0,0 | 31.12.22 | 30.09.22 | 2 |
| 180 | 223-ФЗ | ЗК (СМС П) | 155-К/2022 | 24.06.22 | ООО Вилора | Бакалея | 273 706,95 | 273 706,95 | - | 273 706,95 | 0,0 | 30.09.22 | 30.09.22 | 2 |
| 181 | 223-ФЗ | ЕП | 162-ЕП/22 | 29.06.22 | ООО "Ангарские мясопродукты" | Пельмени | 13 140,0 | 13 140,00 | - | 13 140,00 | 0,0 | 31.12.22 | 19.07.22 | 2 |
| 182 | 223-ФЗ | ЗК (СМС П) | 239-К/2022 | 20.09.22 | ИП Редькин В.С. | Крупа, макаронные изделия, сахар, мука | 193 113,1 | 193 113,09 | - | 193 113,09 | 0,0 | 31.12.22 | 21.12.22 | 2 |
| 183 | 223-ФЗ | ЗК (СМС П) | 240-К/2022 | 20.09.22 | ИП Редькин В.С. | Бакалея | 245 691,60 | 245 691,60 | - | 245 691,60 | 0,0 | 31.12.22 | 21.12.22 | 2 |
| 184 | 223-ФЗ | ЕП | 241 | 22.09.22 | ИП Серкова Н.В. | Диетическое питание | 7 323,7 | 7 323,74 | - | 7 323,74 | 0,0 | 27.09.22 | 23.09.22 | 2 |
| 185 | 223-ФЗ | ЕП | 242 | 22.09.22 | ООО КФ Ангара | Мармелад | 14 520,0 | 14 520,00 | - | 14 520,00 | 0,0 | 27.09.22 | 23.09.22 | 2 |
| 186 | 223-ФЗ | ЕП | 312/22-ЕП | 23.11.22 | ООО Торговое оборудование "Фортуна" | Ремонт картофелечистки (замена диска в сборе МОК- 300м) | 5 957,0 | 5 957,00 | - | 5 957,00 | 0,0 | 31.12.22 | 30.11.22 | 2 |
| 187 | 223-ФЗ | ЕП | 327-К/22 | 30.11.22 | ИП Редькин В.С. | Овощерезка | 76 000,0 | 76 000,00 | - | 76 000,00 | 0,0 | 31.12.22 | 16.12.22 | 2 |
| 188 | 223-ФЗ | ЕП | 340-ЕП/22 | 05.12.22 | ИП Серкова Н.В. | Подарки диетические | 7 687,3 | 7 687,26 | - | 7 687,26 | 0,0 | 27.12.22 | 19.12.22 | 2 |
| 189 | 223-ФЗ | ЕП | 401-ЕП/22 | 22.12.22 | ООО "Сибирский продукт" | Бакалея | 8 784,4 | 8 784,43 | - | 8 784,43 | 0,0 | 24.12.22 | 22.12.22 | 2 |
| 190 | 223-ФЗ | ЕП | 344-ЕП/22 | 05.12.22 | ИП Емельянова М.К. | Сладкие новогодние подарки | 54 618,2 | 54 618,16 | - | 54 618,16 | 0,0 | 27.12.22 | 27.12.22 | 2 |

Федеральная служба по труду и занятости, Государственная инспекция труда в Иркутской области

(указывается наименование контрольного (надзорного) органа или его территориального органа)

« 25 » июля 2023 г., 16 час 30 мин. №38/10-598-И/68-111

664007, г. Иркутск, ул. Софьи Перовской, 30

(место составления акта)

Акт профилактического визита

(обязательного/по инициативе контролируемого лица)

1. Профилактический визит проведен в соответствии с решением №38/10-573-И/68-111 от « 17 » июля 2023 г. <https://private.proverki.gov.ru/private/pm/16956004>

(указывается ссылка на решение уполномоченного должностного лица контрольного (надзорного) органа о проведении профилактического визита, учетный номер профилактического визита в едином регистре контрольных (надзорных) мероприятий)

2. Профилактический визит проведен в рамках Федерального государственного контроля (надзор) в сфере социального обслуживания

(наименование вида государственного контроля (надзора), в соответствии с единым регистром видов федерального государственного контроля (надзора))

3. Профилактический визит проведен в отношении:
ОБЛАСТНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ СОЦИАЛЬНОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ "НОВО-ЛЕНИНСКИЙ ДОМ - ИНТЕРНАТ ДЛЯ ПРЕСТАРЕЛЫХ И ИНВАЛИДОВ", 3810016741

(указываются наименование контролируемого лица (в родительном падеже): (фамилия, имя, отчество (при наличии) гражданина или наименование организации, их индивидуальные номера налогоплательщика))

4. Профилактический визит был проведен по адресу (местоположению) 664048, ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ, ИРКУТСК ГОРОД, ЯРОСЛАВСКОГО УЛИЦА, 260

(указываются адреса (местоположение) места проведения профилактического визита; при проведении профилактического визита по месту осуществления деятельности контролируемого лица - адреса (местоположение) места осуществления контролируемым лицом (контролируемыми лицами) деятельности)

5. Профилактический визит проведен путем использования видео-конференц-связи: Нет

6. Профилактический визит был проведен по основанию:
Объект контроля отнесен к категории высокого или значительного риска

(указывается одно из оснований проведения профилактического визита: контролируемое лицо приступает к деятельности в определенной сфере деятельности (с указанием сферы деятельности); объект контроля отнесен к категории высокого или значительного риска; профилактический визит инициирован контролируемым лицом)

7. Профилактический визит проведен в следующие сроки:
«25» июля 2023 г. с 14 час. 15 мин. до 16 час. 00 мин. Продолжительность 1 ч 45 м

(указываются дата и время фактического начала профилактического визита, а также дата и время фактического окончания профилактического визита, при необходимости указывается часовой пояс)

8. В ходе профилактического визита проведена профилактическая беседа по следующим вопросам:

1. По вопросу соблюдения требований, касающихся размещения и обновления информации о поставщике социальных услуг, в соответствии с Правилами размещения и обновления информации о поставщике социальных услуг в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», утвержденных Постановлением Правительства РФ от 24.11.2014 № 1239 (далее – Правила), Порядком размещения на официальном сайте поставщика социальных услуг в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и обновления информации об этом поставщике (в том числе содержания указанной информации и формы ее предоставления), утвержденного приказом Министерства труда и социальной защиты от 17.11.2014 № 886н (далее – Порядок).

Требования, установленные указанными нормативно-правовыми актами, поставщиком социальных услуг соблюдаются.

Разъяснено, что информация, указанная в пункте 2 Правил, подлежит размещению на официальном сайте поставщика социальных услуг и обновлению в течение 10 рабочих дней со дня ее создания, получения или внесения соответствующих изменений.

2. По вопросу соблюдения требований, касающихся порядка организации деятельности поставщика социальных услуг, установленных Федеральным законом от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации», Правилами организации деятельности организаций социального обслуживания, их структурных подразделений, утвержденных приказом Министерства труда и социальной защиты РФ от 24.11.2014 № 940н.

Разъяснены требования указанных нормативно-правовых актов. Разъяснения, полученные контролируемым лицом в ходе профилактического визита, носят рекомендательный характер.

Объекты контроля явную непосредственную угрозу причинения вреда (ущерба) охраняемым законом ценностям не представляют.

10. К настоящему акту прилагаются:

(при наличии указываются документы и иные материалы, приобщаемые к акту)

Янкилевич Софья Викторовна, Главный государственный инспектор труда

(фамилия, имя, отчество (при наличии) и должность инспектора (руководителя группы инспекторов), проводившего профилактический визит)



Янкилевич Софья Викторовна, Главный государственный инспектор труда

(фамилия, имя, отчество (при наличии) и должность инспектора, непосредственно подготовившего акт профилактического мероприятия, контактный телефон, электронный адрес (при наличии))

Отметка об ознакомлении контролируемых лиц или их представителей с актом профилактического визита (дата и время ознакомления)

Отметка о направлении акта профилактического визита контролируемому лицу, направлено почтой:

** Отметки размещаются после реализации указанных в них действий.*



КНМ 38230371000005944302 создано 28.04.2023

Территориальный орган Росздравнадзора по Иркутской области

(указывается наименование контрольного (надзорного) органа и при необходимости его территориального органа)

«17» мая 2023 г., 16 час. 00 мин. № 48/23

664011, г. Иркутск, ул. Горького, 36

(место составления акта)

Акт документальной проверки

(плановой/внеплановой)

1. Документарная проверка проведена в соответствии с решением Территориального органа Росздравнадзора по Иркутской области от 28.04.2023 № 01-08Пр-48/23 на основании обращений Тетьева И.Г., Тетьевой Ю.В. (вход. № 02-46/Т-316 от 30.03.2023, вход. № 02-46/Т-405 от 20.04.2023), поступивших из СУ СК России по Иркутской области

(указывается ссылка на решение уполномоченного должностного лица контрольного (надзорного) органа о проведении документальной проверки, номер документальной проверки в едином реестре контрольных (надзорных) мероприятий)

2. Документарная проверка проведена в рамках государственного контроля качества и безопасности медицинской деятельности (реестровый номер функции в федеральной государственной информационной системе «Федеральный реестр государственных и муниципальных услуг (функций)» - 342678617, в части соблюдения лицензионных требований при осуществлении медицинской деятельности при оказании медицинской помощи по случаю заражения новой коронавирусной инфекцией Тетьева В.И., Беспрозванных В.П., 18.01.1928 г.р., Решетовой Е.А., 27.06.1933 г.р., Коноваловой Е.А., 01.12.1929 г.р., Барахтенко Т.Г., 13.07.1957 г.р., в период ноябрь-декабрь 2020 года

(наименование вида государственного контроля (надзора), вида муниципального контроля в соответствии с единым реестром видов федерального государственного контроля (надзора), регионального государственного контроля (надзора), муниципального контроля)

3. Документарная проверка проведена:

1) руководителем группы: Зверович Т.Е., начальником отдела организации государственного контроля (надзора) качества и безопасности медицинской деятельности;

2) Савиных Н.В., старшим государственным инспектором отдела организации государственного контроля (надзора) качества и безопасности медицинской деятельности

(указываются ФИО (при наличии), должности инспектора (инспекторов, в том числе руководителя группы инспекторов), уполномоченного

(уполномоченных) на проведение документарной проверки. При замене инспектора (инспекторов) после принятия решения о проведении документарной проверки такой инспектор (инспекторы) указывается (указываются), если его (их) замена была проведена после начала документарной проверки)

4. К проведению документарной проверки были привлечены: без привлечения

(указываются фамилии, имена, отчества (при наличии), должности экспертов, с указанием сведений об аттестации эксперта в реестре экспертов контрольного (надзорного) органа или наименование экспертной организации, с указанием реквизитов свидетельства об аккредитации и наименования органа по аккредитации, выдавшего свидетельство об аккредитации)

5. Документарная проверка проведена в отношении: Областного государственного бюджетного учреждения социального обслуживания «Ново-Ленинский дом-интернат для престарелых и инвалидов» (далее - ОГБУСО «Ново-Ленинский дом-интернат для престарелых и инвалидов», Учреждение), ИНН: 3810016741, ОГРН: 1023801427704, юридический адрес: 664048, г. Иркутск, ул. Ярославского, 260, адрес места осуществления медицинской деятельности: 664048, г. Иркутск, ул. Ярославского, 260

(указывается объект контроля, в отношении которого проведена документарная проверка)

6. Документарная проверка была проведена по адресу (местоположению): 664048, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Ярославского, 260

(указываются адреса (местоположение) места осуществления контролируемым лицом деятельности или места нахождения иных объектов контроля, в отношении которых была проведена документарная проверка).

7. Контролируемое лицо: ОГБУСО «Ново-Ленинский дом-интернат для престарелых и инвалидов», ИНН: 3810016741, ОГРН: 1023801427704, юридический адрес: 664048, г. Иркутск, ул. Ярославского, 260, адрес места осуществления медицинской деятельности: 664048, г. Иркутск, ул. Ярославского, 260

(указываются фамилия, имя, отчество (при наличии) гражданина или наименование организации, их индивидуальные номера налогоплательщика, адрес организации (ее филиалов, представительств, обособленных структурных подразделений), ответственных за соответствие обязательным требованиям объекта контроля, в отношении которого проведена документарная проверка)

8. Документарная проверка проведена в следующие сроки:
с «10» мая 2023 г., 10 час. 00 мин. по «17» мая 2023 г., 16 час. 00 мин.

(указываются дата и время фактического начала документарной проверки, а также дата и время фактического окончания документарной проверки, при необходимости указывается часовой пояс)

в срок проведения документарной проверки не включены:

1) период с момента направления контролируемому лицу требования представить необходимые для рассмотрения в ходе документарной проверки документы до момента представления указанных в требовании документов, который составил:

с «05» мая 2023 г., 14 час. 00 мин. по «10» мая 2023 г., 10 час. 00 мин.

2) период с момента направления контролируемому лицу информации о выявлении ошибок и (или) противоречий в представленных контролируемым лицом документах либо о несоответствии сведений, содержащихся в этих документах, сведениям, содержащимся в имеющихся у контрольного (надзорного) органа документах и (или) полученным при осуществлении

государственного контроля (надзора), муниципального контроля, и требования представить необходимые пояснения в письменной форме до момента представления указанных пояснений в контрольный (надзорный) орган:
не направлялось

(указываются даты начала и окончания периодов, не включаемых в срок документарной проверки)

Проведение документарной проверки не приостанавливалось

(указывается основание для приостановления проведения документарной проверки, дата и время начала, а также дата и время окончания срока приостановления проведения документарной проверки)

Срок непосредственного взаимодействия с контролируемым лицом составил:
04 часа 30 мин.

(указывается срок (часы, минуты), в пределах которого осуществлялось непосредственное взаимодействие с контролируемым лицом по инициативе контролируемого лица)

9. При проведении документарной проверки совершены следующие контрольные (надзорные) действия: 1) истребование документов, 2) получение письменных объяснений

(указывается первое фактически совершенное контрольное (надзорное) действие: 1) получение письменных объяснений; 2) истребование документов; 3) экспертиза)

в следующие сроки: с «05» мая 2023 г., 14 час. 00 мин. по «10» мая 2023 г., 10 час. 00 мин. по месту: 664011, г. Иркутск, ул. Горького, 36

(указываются даты и места фактически совершенных контрольных (надзорных) действий);

по результатам которых составлен: акт проверки от 17.05.2023 № 48/23, проверочный лист, предписание № 7 от 17.05.2023

указываются даты составления и реквизиты протоколов и иных документов (письменные объяснения, экспертное заключение), составленных по результатам проведения контрольных (надзорных) действий, и прилагаемых к акту)

10. При проведении документарной проверки применялся проверочный лист, утвержденный приказом Росздравнадзора от 11.02.2022 № 973 «Об утверждении форм проверочных листов (списков контрольных вопросов, ответы на которые свидетельствуют о соблюдении или несоблюдении контролируемым лицом обязательных требований), используемых Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения и ее территориальными органами при осуществлении федерального государственного контроля (надзора) качества и безопасности медицинской деятельности» - Приложение № 7 п. 15, п. 16, п.19, п.20.

11. При проведении документарной проверки были рассмотрены следующие документы и сведения:

1) находившиеся в распоряжении контрольного (надзорного) органа:

1.1) выписка из Единого реестра лицензий Росздравнадзора;

1.2) сведения из Федерального регистра медицинских организаций (далее - ФРМО).

1.3) сведения из Федерального регистра лиц, больных COVID-19;

2) представленные ОГБУСО «Ново-Ленинский дом-интернат для престарелых и инвалидов»:

2.1) медицинские карты Беспрозванных В.П., Решетовой Е.А., Коноваловой Е.А., Барахтенко Т.Г.;

2.2) копия акта санитарно-эпидемиологического обследования от 29.12.2020 № 179;

2.3) копии температурных листов работников Учреждения за период с 14.11.2020 по 27.11.2020;

2.4) копии документов Учреждения по организации и проведению внутреннего контроля качества и безопасности медицинской деятельности;

2.5) копии распоряжений министерства социального развития, опеки и попечительства Иркутской области по организации работы в период распространения новой коронавирусной инфекции в 2020 году;

2.6) копии приказов по Учреждению по организации работы в период распространения новой коронавирусной инфекции в 2020 году;

2.7) копия Медицинского заключения об отсутствии профессионального заболевания от 25.06.2021 № 997, в том числе карта эпидемиологического обследования очага инфекционного заболевания, самостоятельно представленная Учреждением.

(указываются рассмотренные при проведении документарной проверки документы и сведения, в том числе: 1) находившиеся в распоряжении контрольного (надзорного) органа); 2) представленные контролируемым лицом; 3) полученные посредством межведомственного взаимодействия, 4) иные (указать источник).

12. По результатам документарной проверки установлено:

По данным Единого реестра лицензий Росздравнадзора ОГБУСО «Ново-Ленинский дом-интернат для престарелых и инвалидов» осуществляет медицинскую деятельность на основании лицензии от 17.12.2014 № Л041-01108-38/00296633, срок действия бессрочно, выданной министерством здравоохранения Иркутской области, по адресу осуществления деятельности 664048, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Ярославского, д. 260, в том числе по видам работ (услуг):

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

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

- при проведении медицинских экспертиз организуются и выполняются следующие работы (услуги) по: экспертизе качества медицинской помощи.

Как следует из обращений Тетьева И.Г., Тетьевой Ю.В. (вход. № 02-46/Т-316 от 30.03.2023, вход. № 02-46/Т-405 от 20.04.2023) Тетьев В.И., заместитель директора ОГБУСО «Ново-Ленинский дом-интернат для престарелых и инвалидов» по медицинской работе, в период исполнения трудовых обязанностей с 14.11.2020 по 27.11.2020 заразился новой коронавирусной инфекцией. В указанный период времени новой коронавирусной инфекцией в Учреждении заболели иные сотрудники, а также получатели социальных услуг. В 6 случаях с летальным исходом: заместитель директора по медицинской работе

Тетьев В.И., получатели социальных услуг, проживавших на территории ОГБУСО «Ново-ленинский дом-интернат для престарелых и инвалидов» Беспрозванных В.П., 18.01.1928 г.р., Решетовой Е.А., 27.06.1933 г.р., Коноваловой Е.А., 01.12.1929 г.р., Барахтенко Т.Г., 13.07.1957 г.р.

В ходе рассмотрения представленных ОГБУСО «Ново-ленинский дом-интернат для престарелых и инвалидов» для проверки документов установлено следующее:

В соответствии с приказом по Учреждению от 28.04.2020 № 74 «Об утверждении Порядка работы ОГБУСО «Ново-ленинский дом-интернат для престарелых и инвалидов» в условиях превентивной изоляции (самоизоляции)» Учреждение работало в режиме самоизоляции с постоянным нахождением работников (проживанием) в течение 14 календарных дней.

Приказом по Учреждению от 13.11.2020 № 200 «О введении режима самоизоляции» введен режим самоизоляции с 14.11.2020 по 27.11.2020, утвержден состав работников, для обеспечения работы учреждения в указанный период, в том числе административно-управленческий персонал – Тетьев В.И.

По данным ежедневных температурных листов работников в указанный период у Тетьева В.И. температура тела в пределах нормы, жалоб не предъявлял.

Медицинская документация на Тетьева В.И. в Учреждении отсутствует, так как Тетьев В.И. являлся работником, показания для оказания медицинской помощи в период с 14.11.2020 по 27.11.2020 отсутствовали, по данным представленной документации.

По данным Федерального регистра лиц, больных коронавирусной инфекцией: 29.11.2020 Тетьев В.И. госпитализирован в ОГБУЗ «ИГКБ № 1» в тяжелом состоянии. 29.11.2020 получен положительный результат лабораторного исследования (мазок из носа, зева) SARS-CoV-2. Результаты КТ легких от 29.11.2020 – КТ-4. Установлен диагноз: U07.1 COVID-19, вирус идентифицирован, подтвержден лабораторным тестированием независимо от тяжести клинических признаков или симптомов; исход заболевания смерть 08.12.2020.

Из карты эпидемиологического обследования очага инфекционного заболевания, установлено, что Тетьев В.И. заболел 22.11.2020, обратился за медицинской помощью в ОГБУЗ «ИГКБ № 1» 29.11.2020, дата установления диагноза – 29.11.2020, дата госпитализации - 29.11.2020.

Беспрозванных В.П., 18.01.1928 г.р., по данным медицинской карты: 01.12.2020 «взята на курацию. 01.12.2020 взят анализ на COVID-19 по контакту» ФИО контактного не читаемо.

Следующая запись 03.12.2020: получен (+) результат на COVID-19, госпитализация.

Результат обследования на COVID-19 № 387495, выполнен ООО «Юнилаб-Иркутск», дата забора материала 01.12.2020, результат обследования положительный от 02.12.2020.

По данным Федерального регистра лиц, больных коронавирусной инфекцией:

03.12.2020 Беспрозванных В.П. госпитализирована в ОГАУЗ «Ангарский городской перинатальный центр» в состоянии средней степени тяжести, установлен диагноз: U07.1 COVID-19, вирус идентифицирован, подтвержден лабораторным тестированием независимо от тяжести клинических признаков или симптомов; дата постановки диагноза 03.12.2020, исход заболевания смерть 14.12.2020.

Решетова Е.А., 27.06.1933 г.р., по данным медицинской карты 16.11.2020 осмотр зав. отделением: жалоб на момент осмотра не предъявляет в силу сосудистой деменции. Объективно: температура тела 38⁰С, АД 120/80 мм рт ст, пульс 84 в мин., аускультативно в легких дыхание везикулярное, в нижних отделах жесткое, ЧД 18 в мин. SpO₂ – 92%. Диагноз: острый бронхит ДН 0. К лечению: Цефтриаксон 1,0 * 2 р/д в/м № 6. Контроль температуры тела, наблюдение в динамике.

По данным процедурного листа инъекции цефтриаксона проведены в период с 16.11.2020 по 22.11.2020, в вечернее время 18.11.2020, 21.11.2020, 23.11.2020 отмечено повышение температуры тела до 37,3 – 37,5⁰С, 24.11.2020 – 38,4⁰С.

Следующая запись медицинского персонала от 28.11.2020 (через 11 суток) (должность и ФИО медицинского работника не указано): пациентка взята на курацию, состояние крайне тяжелое, в коматозном состоянии, отсутствие реакции на прикосновения, разговор. Объективно: АД 90/60 мм т ст, ЧСС 56 в мин., ЧД 15-16 в мин. везикулярно дыхание ослаблено.

Диагноз: Энцефалопатия. Пневмония, вирусной этиологии? «Планируется мазок на COVID-19 01.12.2020».

01.12.2020 – состояние без изменений, взят анализ на COVID-19.

03.12.2020 – состояние крайне тяжелое, получен положительный анализ на COVID-19, пациентка госпитализирована по скорой.

По данным Федерального регистра лиц, больных коронавирусной инфекцией: Решетова Е.А. 02.12.2020 госпитализирована в тяжелом состоянии в ОГАУЗ «Медсанчасть ИАПО», диагноз: U07.1 COVID-19, вирус идентифицирован, подтвержден лабораторным тестированием независимо от тяжести клинических признаков или симптомов; дата постановки диагноза 03.12.2020, исход заболевания смерть 14.12.2020.

Коновалова Е.А., 01.12.1929 г.р., по данным медицинской карты 01.12.2020 пациентка взята на курацию, «в контакт не вступала», состояние 38,9⁰С, состояние крайне тяжелое. Объективно: везикулярно в нижних отделах легких дыхание не выслушивается. АД 110/60 мм рт ст. Диагноз: 2-х сторонняя пневмония. Тяжелое течение, вирусной этиологии. Назначен арбидол в таб. по схеме. Взят мазок на COVID-19.

02.12.2020 вызов скорой медицинской помощи, госпитализация.

Процедурный лист за ноябрь 2020 в медицинской карте отсутствует.

По данным Федерального регистра лиц, больных коронавирусной инфекцией: Решетова Е.А. 02.12.2020 госпитализирована в состоянии средней степени тяжести в Клиническую больницу ИНЦ СО РАН с последующим переводом в ОГБУЗ «КГВВ», диагноз: U07.1 COVID-19, вирус идентифицирован, подтвержден лабораторным тестированием независимо от тяжести клинических признаков или симптомов; дата постановки диагноза 07.12.2020, исход заболевания смерть 21.12.2020

Барахтенко Т.Г., 13.07.1957 г.р., по данным медицинской карты 27.11.2020 обратилась за медицинской помощью с жалобами на повышение температуры тела до 39,2⁰С, отдышку, кашель. В анамнезе болеет в течение 2 дней. Со слов назначен ампициллин 0,25 3 раза в сутки, 27.11.2020 – цефтриаксон 1,0, записей в

процедурном листе нет. В анамнезе ХОБЛ.

Объективно: SpO₂ – 92%. АД 90-60 мм рт ст, ЧСС 61 в мин., ЧД 17 в мин.
Диагноз: Левосторонняя нижнедолевая пневмония, средней степени тяжести ДН 0. Назначено: Цефтриаксон 1,0*2 раза в день № 7, переведена в изолятор.

28.11.2020 по объективному статусу без динамики, к лечению димедрол 1% 1,0+анальгин 50% 2,0 в/м, актовегин по 30 мг 3 раза в день, кагоцел по 1 таб. 3 раза в день.

29.11.2020 наблюдение, 30.11.2020 в связи с отрицательной динамикой (температура тела 39⁰С, ЧСС 116 в мин., выраженной отдышкой) вызвана бригада скорой медицинской помощи.

Бригада скорой медицинской помощи прибыла через 12 часов, 01.12.2020, пациентка госпитализирована.

По данным Федерального регистра лиц, больных коронавирусной инфекции: Барахтенко Т.Г.. 01.12.2020 госпитализирована в состоянии средней степени тяжести в ОГБУЗ «ИГКБ № 1», диагноз: U07.1 COVID-19, вирус идентифицирован, подтвержден лабораторным тестированием независимо от тяжести клинических признаков или симптомов; дата постановки диагноза 30.11.2020, исход заболевания смерть 23.12.2020.

В результате проверки Территориальным органом выявлены нарушения Положения о лицензировании медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»), утвержденное Постановлением Правительства РФ от 01.06.2021 № 852 (далее - **Постановление № 852**):

1) пп. а) п. 6 Постановления № 852, не соблюдение ОГБУСО «Ново-Ленинский дом-интернат для престарелых и инвалидов» порядков оказания медицинской помощи, ..., утвержденных в соответствии с Федеральным законом «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации»:

1.1) пациентка Беспозванных В.П.:

Нарушение Порядка организации работы медицинских организаций в целях реализации мер по профилактике и снижению рисков распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19, утвержденного приказом Минздрава России от 19.03.2020 № 198н (далее – Приказ № 198н) (период действия редакции с 23.11.2020 по 25.12.2020), Временных методических рекомендаций «Профилактика, диагностика и лечение новой коронавирусной инфекции (COVID-19). Версия 9 (26.10.2020)», утвержденных Минздравом России (период действия редакции с 26.10.2020 по 07.02.2021) (далее – Методические рекомендации):

- нарушение п.7 Приложения № 7 к Приказу № 198н: медицинскими работниками не организовано медицинское наблюдение за контактным пациентом, в медицинской карте отсутствует запись осмотра пациентки медицинским персоналом с описанием объективного статуса за весь период наблюдения (с 01.12.2020 по 03.12.2020), нет информации о проведении термометрии 2 раза в день;

- нарушение Приложения № 4 к Приказу № 198н: в медицинской карте отсутствует информация об изоляции контактного пациента;

- нарушение раздела 7.3 Методических рекомендаций: медицинским

персоналом не рассмотрен вопрос о проведении медикаментозной профилактики при непосредственном контакте с больным (использование препарата гидроксихлорохин или рекомбинантного ИФН- α интраназально в комбинации с умифеновиром).

1.2) пациентка Решетова Е.А.:

- Нарушение п. 5 Порядка оказания медицинской помощи взрослому населению по профилю «терапия», утвержденного приказом Минздрава России от 15.11.2012 № 923н (далее – Порядок № 923н): не организовано в полном объеме лечение и наблюдение за пациентом с диагнозом «Острый бронхит»: по данным медицинской карты обрыв наблюдения в период с 16.11.2020 (первичный осмотр) до 28.11.2020; в записи первичного осмотра от 16.11.2020 отсутствует анамнез заболевания, нет информации о наличии или отсутствии контакта по COVID-19; диагноз не полный, не соответствует МКБ-10 (не указана степень тяжести, этиология); при сохраняющейся субфебрильной температуре тела на фоне проведения антибиотикотерапии и повышением температуры тела до 38⁰С после завершения антибиотикотерапии, медицинским персоналом не проводится оценка эффективности проводимого лечения, не рассматривается вопрос о смене терапии и о наличии медицинских показаний для госпитализации; 28.11.2020 пациентка в крайне тяжелом состоянии, диагностирована 2-х сторонняя пневмония вирусной этиологии? лекарственная терапия не назначена, отсутствует настороженность у медицинского персонала по поводу COVID-19. Нет результатов SpO₂. Уровень АД на момент осмотра 90/60 мм рт ст – результат не интерпретирован, не рассмотрен вопрос о госпитализации пациентки.

- нарушение Приложения № 4 к Приказу № 198н: не назначен забор биологического материала в день установки диагноза, в медицинской карте отсутствует информация об изоляции пациента с подозрением пневмонию вирусной этиологии.

1.3) пациентка Коновалова Е.А.:

- нарушение Приказа № 198н, Методических рекомендаций, п. 5 Порядка № 923н: в записи первичного осмотра от 01.12.2020 нет анамнеза (наличие контакта с больным COVID-19, давность начала заболевания) в медицинской карте отсутствует информация об изоляции пациента с вирусной пневмонией; диагноз не полный (не указано подозрение на COVID-19), не рассмотрен вопрос о госпитализации пациента 01.12.2020, находящегося в крайне тяжелом состоянии; не организовано динамическое наблюдение за пациентом, отсутствует температурный лист, в процедурном листе нет назначений от 01.12.2020 (арбидол), пациенту в крайне тяжелом состоянии, не вступающему в контакт назначена лекарственная терапия в таблетированной форме; назначенная лекарственная терапия не соответствует рекомендованных схемам лечения пациентов на амбулаторном этапе (Методические рекомендации).

1.4) пациентка Барахтенко Т.Г.:

- нарушение Приказа № 198н, Методических рекомендаций, п. 5 Порядка № 923н: в записи первичного осмотра от 27.11.2020 нет анамнеза (наличие контакта с больным COVID-19), диагноз не полный (не указана этиология), отсутствует настороженность у медицинского персонала по COVID-19; не назначен забор биологического материала на COVID-19 в день обращения

(27.11.2020), не рассмотрен вопрос о госпитализации 27.11.2020 с учетом тяжести заболевания, наличия сопутствующей соматической патологии (ХОБЛ).

При оказании медицинской помощи Беспрозванных В.П., Решетовой Е.А., Коноваловой Е.А., Барахтенко Е.А. допущены нарушения внутренних приказов ОГБУСО «Ново-ленинский дом-интернат для престарелых и инвалидов»: от 10.04.2020 № 41 «О мерах, направленных на предотвращение заноса и распространения новой коронавирусной инфекции, вызванной COVID-19 в ОГБУСО «Ново-ленинский дом-интернат для престарелых и инвалидов», от 24.04.2020 № 68а «Об утверждении порядка действий медицинского персонала при выявлении или подозрении у получателей социальных услуг симптомов новой коронавирусной инфекции, вызванной COVID-19»: в медицинских картах отсутствует информация об использовании СИЗ (респиратор) «на получателей социальных услуг с подозрением на COVID-19 санитарка одевает респиратор», в медицинских картах контактных отсутствуют отметки о проведении термометрии не менее 2 раз в день.

2) пп. б) п. 6 Постановления № 852: не соблюдение ОГБУСО «Ново-ленинский дом-интернат для престарелых и инвалидов» Требований к организации и проведению внутреннего контроля качества и безопасности медицинской деятельности, утвержденных приказом Минздрава России от 31.07.2020 № 785н (далее – Требования № 785н): материалы внутреннего контроля качества по случаю заражения пациентов новой коронавирусной инфекцией в ноябре-декабре 2020 года в период проведения настоящей проверки не предоставлены.

Для проверки представлен Акт служебного расследования по факту выявления коронавирусной инфекции у работников и получателей социальных услуг от 08.12.2020. Расследование проведено комиссией в составе: председатель Рябоконе Е.Д., начальник отдела кадрово-правового обеспечения, члены комиссии: Елисеева О.Г., зав. отделением социальной реабилитации, Татариновой Е.В., старшей медицинской сестрой отделения милосердия, Корниловой Т.В., зав. отделением – врач терапевт, Фоминых В.С.. фельдшер.

Как следует из Акта, у специалиста по охране труда Зимко Г.В. 26.11.2020 появились жалобы в виде кашля, температура тела не повышалась, у уборщика служебных помещений Горяшиной Н.Ю. 20.11.2020 – повышение температуры тела до 37,5⁰С, у Нагорных Л.В., 22.11.2020 повышение температуры тела до 39,1⁰С, плохое самочувствие, у Дорофеевой О.В., 25.11-27.11.2020 температура 37С.

За допущенные нарушения должностных обязанностей Приставке И.А., Хайченко С.П. комиссией предложено объявить замечание.

В представленных для проверки температурных листах сотрудников смены 14.11.2020 – 27.11.2020 не зафиксировано наличие указанных жалоб, повышение температуры тела, что подтверждено подписями работников.

В температурных листах за период с 14.11.2020 по 27.11.2020 у Тетьева В.И. также не зафиксировано наличие жалоб, повышение температуры тела.

Данный факт может свидетельствовать о недостоверности сведений, указанных в температурных листах и о ненадлежащем внутреннем контроле в Учреждении в период смены 14.11.2020-27.11.2020.

3) пп. е) п. 6 Постановления № 852 – не размещение в полном объеме информации в единой системе в соответствии со статьей 91.1 Закона № 323-ФЗ и Положением о единой государственной информационной системе в сфере

здравоохранения, утвержденном Постановлением Правительства РФ от 09.02.2022 № 140: на момент проведения проверки не размещена информация о медицинских работниках ОГБУСО «Ново-ленинский дом-интернат для престарелых и инвалидов» (копия страницы ФРМО в приложении).

(с указанием обязательного требования, нормативного правового акта и его структурной единицы, которым установлено нарушенное обязательное требование, сведений, являющихся доказательствами нарушения обязательного требования), о несоблюдении (нереализации) требований, содержащихся в разрешительных документах, с указанием реквизитов разрешительных документов, о несоблюдении требований документов, исполнение которых является обязательным в соответствии с законодательством РФ

13. К настоящему акту прилагаются:

- 1) Предписание № 1 от 20.01.2023.
- 2) Проверочный лист.
- 3) копия страницы ФРМО

Подписи лиц, проводивших проверку:

Савин
Зв

Савиных Н.В.

Зверович Т.Е.

С актом проверки ознакомлен(а), копию акта со всеми приложениями получил(а):

директор Д.Н. Разумец

Разумец 17.05.2023

(фамилия, имя, отчество (в случае, если имеется), должность руководителя, иного должностного лица или уполномоченного представителя юридического лица, индивидуального предпринимателя, его уполномоченного представителя)

Отметка о направлении акта в электронном виде (адрес электронной почты), в том числе через личный кабинет на специализированном электронном портале акт проверки получен

В случае несогласия с настоящим актом Вы можете обжаловать его в течение 30 календарных дней со дня получения информации о составлении обжалуемого акта (статья 40 Федерального закона "О государственном контроле (надзоре) и муниципальном контроле в Российской Федерации") с использованием единого портала государственных и муниципальных услуг (функций), перейдя по ссылке <https://knd.gosuslugi.ru/> или с помощью QR-кода:



УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ЗАЩИТЫ ПРАВ ПОТРЕБИТЕЛЕЙ
И БЛАГОПОЛУЧИЯ ЧЕЛОВЕКА ПО ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ
(Управление Роспотребнадзора по Иркутской области)

Карла Маркса ул., д. 8, Иркутск, 664003
Телефон: 8 (3952) 24-33-67; факс: 8 (3952) 24-34-81; канцелярия 8 (3952) 24-28-86
E-mail: mail@38.rospotrebnadzor.ru http://www.38.rospotrebnadzor.ru/
ОКПО 75080821 ОГРН 1053811066308 ИНН 3811087738 КПП 380801001

г. Иркутск
(место составления акта)

“ 31 ” марта 2023 г.
(дата составления акта)
(время составления акта)

АКТ
санитарно-эпидемиологического обследования

№ 53

По адресу/адресам город Иркутск, ул. Ярославского, дом 260

(место проведения санитарно-эпидемиологического обследования)

в соответствии с распоряжением о проведении эпидемиологического расследования очага инфекционного (паразитарного) заболевания №53 от 17 марта 2023г., с целью установления причин возникновения случаев инфекционных (паразитарных) заболеваний на основании поступивших из ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Иркутской области» экстренных извещений №№2023-01-7475430, 2023-02-7560372, 2023-02-7573793, 2023-02-7573802, 2023-02-7576991, 2023-02-7573815, 2023-02-7573819, 2023-02-7573805, 2023-02-7573797, 2023-03-7592226, 2023-03-7592224, 2023-03-7592222, 2023-03-7592217, 2023-03-7592214, 2023-03-7592219, 2023-03-7592206, 2023-03-7592200, 2023-03-7599867, 2023-03-7627078, 2023-03-7641964, 2023-03-7648267, 2023-04-7709445, 2023-05-7771687, 2023-11-8489141, 2023-11-8489292, 2023-11-8503812, 2023-11-8538962, 2023-11-8538916, 2023-11-8538879 было проведено санитарно-эпидемиологическое обследование в Областном государственном бюджетном учреждении социального обслуживания «Ново-Ленинский дом - интернат для престарелых и инвалидов» (ОГБУСО «Ново-Ленинский дом - интернат для престарелых и инвалидов»)

(наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)
индивидуального предпринимателя, фактический адрес)

Лицо(а), проводившее санитарно-эпидемиологическое обследование:

Ведущий специалист – эксперт отдела эпидемиологического надзора Управления Роспотребнадзора по Иркутской области Голочалова Светлана Алексеевна.

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) санитарно-эпидемиологическое обследование; в случае привлечения экспертов, экспертных организаций указываются фамилии, имена, отчества (последнее – при наличии), должности экспертов и/или наименования экспертных организаций с указанием реквизитов свидетельства об аккредитации и наименовании органа по аккредитации, выдавшего свидетельство)

При проведении санитарно-эпидемиологического обследования присутствовали: заведующая социально медицинским отделением с карантинном и изолятором Румянцова Анжела Викторовна, старшая медицинская сестра отделения активного долголетия Дмитриева Юлия Витальевна ОГБУСО «Ново-Ленинский дом - интернат для престарелых и инвалидов»

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), должность руководителя, иного должностного лица (должностных лиц) или уполномоченного представителя юридического лица, уполномоченного представителя индивидуального предпринимателя, присутствовавших при проведении санитарно-эпидемиологического обследования)

20.03.2023г. с 10-00 ч.-13-00 было проведено санитарно-эпидемиологическое расследование по регистрации случаев Covid-19, ОРВИ у получателей социальных услуг (ПСУ) и персонала в отделении активного долголетия ОГБУСО «Ново-Ленинский дом - интернат для престарелых и инвалидов», расположенного по адресу: г. Иркутск, ул. Ярославского, д. 260 (экстренные извещения №№2023-01-7475430, 2023-02-7560372, 2023-02-7573793, 2023-02-7573802, 2023-02-7576991, 2023-02-7573815, 2023-02-7573819, 2023-02-7573805, 2023-02-7573797, 2023-03-7592226, 2023-03-7592224, 2023-03-7592222, 2023-03-7592217, 2023-03-7592214, 2023-03-7592219, 2023-03-7592206, 2023-03-7592200, 2023-03-7599867, 2023-03-7627078, 2023-03-7641964, 2023-03-7648267,

(53-80) - 98/23
31 03 2023
Подпись

2023-04-7709445, 2023-05-7771687, 2023-11-8489141, 2023-11-8489292, 2023-11-8503812, 2023-11-8538962, 2023-11-8538916, 2023-11-8538879).

Случаи Covid-19 по экстренным извещениям №№ 2023-11-8489141, 2023-11-8507978 от 13.03.2023г., №№2023-11-8538916, 2023-11-8538879, 2023-11-8538962, 2023-11-8527821 от 15.03.2023г., №2023-12-8644183 от 21.03.2023г выявлены среди ПСУ и персонала отделения активного долголетия (3 этаж блок №1) ОГБУСО «Ново-Ленинский дом - интернат для престарелых и инвалидов». Имеется запись в журнале учета инфекционных заболеваний ф.060/у. Отделение активного долголетия (3 этаж блок №1) изолировано, имеет отдельный вход.

При обследовании ОГБУСО «Ново-Ленинский дом - интернат для престарелых и инвалидов» установлено, что в период с 13.03.2023г по 21.03.2023г в отделении активного долголетия зарегистрировано 20 случаев заболевания Covid-19 –в т.ч. у ПСУ-18 человек -в т.ч. у работников-2 человека и 4 случая заболевания ОРВИ среди ПСУ-4, в том числе 4 по результатам лабораторных исследований выявлены активно. Всего по результатам лабораторных исследований выявлено активно 13 человек.

ОГБУСО «Ново-Ленинский дом - интернат для престарелых и инвалидов» является социально-медицинским учреждением, предназначенным для постоянного, временного (до шести месяцев) проживания престарелых граждан (мужчин старше 60 лет и женщин старше 55 лет), инвалидов I и II групп (старше 18 лет), нуждающихся в уходе, бытовом и социально-медицинском обслуживании. Учреждение рассчитано на размещение 170 ПСУ. На момент обследования в учреждении проживает 166 ПСУ.

Учреждение представляет собой отдельно стоящее 3-этажное здание, состоящее из 3 блоков. 1 блок – медицинский блок, жилые ячейки групп «Милосердие», «Активное долголетие», 2 блок – жилые ячейки групп «Милосердие», «Активное долголетие», 3 блок – административные помещения. В состав жилого этажа входят жилые ячейки, общая комната отдыха, медсестринский пост, раздаточная, постирочная, сушильня, ванная комната, комната для хранения уборочного инвентаря. Комнаты, где проживают ПСУ, организованы по типу жилой ячейки (общежитие). Комнаты вмещают 6 получателей социальных услуг. Для каждой комнаты предусмотрен отдельный туалет. В организации организован пищеблок на 1 этаже 1 блока. Готовые блюда развозятся до раздаточных жилых групп в тележках. Питание ПСУ организовано в комнатах, после приема пищи посуда забирается мойщицей и моется, дезинфицируется в специально отведенном помещении –моечной на этаже отделения активного долголетия (3 этаж блок №1).

На 1 этаже 1 блока организовано отделение социально-медицинского обслуживания с карантинном и изолятором. На момент обследования в отделении социально-медицинского обслуживания с карантинном и изолятором занято 5 коек.

В учреждении используется дезинфекционное средство «Люир Хлор Люкс». Хранение дез. средств осуществляется в подсобном помещении комнаты дезинфектора. Там же осуществляется разведение дез. средств до необходимой концентрации в канистры. Емкости различного объема промаркированы, с указанием наименования дез. средства, концентрации, даты его приготовления, максимального срока использования.

В составе помещений отделения, кроме прочих, имеется 2 комнаты хранения уборочного инвентаря (комната хранения уборочного инвентаря для коридоров и туалетов, комната хранения уборочного инвентаря для жилых комнат). Уборочный инвентарь промаркирован.

Для обработки поверхностей и обработки уборочного инвентаря используют 0,015% раствор «Люир Хлор Люкс». Инструкция на дез. средство, графики генеральных уборок, проветривания имеются. Обеззараживание воздуха проводится с помощью бактерицидных ламп.

Первые заболевшие зарегистрированы от 13.03.2023 Зинаида Т., Сергей Е. обратились к персоналу учреждения с катаральными симптомами (повышение температуры до 37,5, недомогание). ПСУ были изолированы приёмно-карантинное отделение с последующей госпитализацией в ИО инфекционную больницу. Копия журнала для учета экстренной госпитализации ПСУ прилагается. Следующая заболевшая Ирина Т. является младшей сестрой отделения активного долголетия, слабый блок, которая находилась на дежурстве 12.03.2023г и участвовала в переводе первых заболевших и уходе за ними. Ирина Т. заболела 15.03.2023г – выявлена активно при прохождении тестирования на Covid-19. Заболевшую отстранили от работы и направили в ОГАУЗ ИГКБ №8 на прием инфекциониста. 14.03.2023г. при утреннем измерении температуры тела повышение до 38,5 и осмотре ПСУ выявлены катаральные явления у 3-х человек (ПСУ- контактные по Covid-19-Николай Л., Леонид П., Галина Т.). Вновь заболевших перевели в карантинное отделение 14.03.2023г с последующей госпитализацией в инфекционный

стационар. От 21.03.2023г зарегистрирован случай заболевания Covid-19 у персонала (капитанская сестра по уходу за больными приемного отделения) (Зинаида Т. Сергеева).
От 15.03.2023г полагается температура бралиась в поликлинике по месту жительства.
Первичное инфицирование обусловлено заносом COVID-19 в отделение активной поликлиники «Ново-Ленинский дом - интернат для престарелых и инвалидов». Так Зинаида Т. находилась 10.03.2023 в поликлинике ОД, где проходила обследование для последующей госпитализации в ОД и 03.03.2023г легла в ОД № 8.
По каждому случаю было выявлено участковый врач из ОД № 8 для проведения осмотра, установления диагноза, назначения обследования и лечения. Также выявлялись бригады скорой помощи с целью госпитализации заболевших, полагателей услуг. Все выявившая зафиксированы в журнале. В госпитализации отказано ИСУ с легким течением заболевания (Сергей Ф., Михаил Л., Александр К.). ИСУ были размещены в изоляторах приемного-карantinного отделения.
Обследования на COVID-19 не проводятся с 12.01.2023г в связи с отсутствием экспресс-тестов (небольшой запас для экстренных случаев имеется). Копии информационного письма, критериев прилагается.
Персонал/учреждения ИСУ в учреждении приняты против COVID-19 и гриппа на 100%.
Специалистами Управления Роспотребнадзора по Иркутской области определены границы очага в отделении активной поликлиники «Ново-Ленинский дом - интернат для престарелых и инвалидов». Организован контроль за проведением комплекса противоэпидемиологических мероприятий, в том числе:
выявления персонала по организации дополнительных противоэпидемиологических мероприятий по отбору материала (ИСУ) в отделении активной поликлиники на 3 этаже علاوه ИСУ в количестве 43 человека, работников поликлиники в количестве 17 человек.
В отделении активной поликлиники на 3 этаже علاوه блок введения ограничительных мероприятий по передвижению ИСУ и работников, максимальное ограничение контактов между подразделениями социальными, административными, медицинскими, вход и выход для работников, проведение заключительная дезинфекция.
Организованное медицинское наблюдение за ИСУ и работниками с соблюдением масочного режима.
Проведена заключительная дезинфекция отделения активной поликлиники на 3 этаже علاوه блок.
Проведена камерная обработка вещей заболевших по договору с «Дезпр».

Срок медицинское наблюдение до 28.03.2023г. Новых случаев COVID-19 среди ИСУ и персонала в отделении активной поликлиники «Ново-Ленинский дом - интернат для престарелых и инвалидов» не зарегистрировано.
30.03.2023г. 31.03.2023г. в 18 час. 00 минут до 15 минут изучение документов, написание акта.
Заключение

При обследовании ОД «Ново-Ленинский дом - интернат для престарелых и инвалидов» установлено, что в период с 13.03.2023г по 21.03.2023г в отделении активной поликлиники зарегистрировано 20 случаев заболевания Covid-19 - в т.ч. у ИСУ 18 человек - в т.ч. у работников 2 человека и 4 случая заболевания ИСУ среди ИСУ, в том числе 4 по результатам лабораторных исследований выявлены активно. Все по результатам лабораторных исследований выявлено активно 13 человек.

Первичное инфицирование обусловлено заносом COVID-19 в отделение активной поликлиники «Ново-Ленинский дом - интернат для престарелых и инвалидов» из других медицинских организаций.

На 31.03.2023г. новых случаев COVID-19 в отделении активной поликлиники ОД «Ново-Ленинский дом - интернат для престарелых и инвалидов» не зарегистрировано.

Прилагается к акту обследования документов.

- | | | |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|
| 1. Копии протоколов лабораторных исследований №П.1.232019 от 17.03.2023г | 17.03.2023 | Начало |
| 5. Копии документов (осмотр инфекциониста) из инфекционного стационара | | Окончание смены |
| 6. Копии фото | | |
| 7. Копия ответа на предписание №106 | | |
| 8. Копии списков ПСУ и персонала о привитости | | |
| 10. Копия письма о запросе информации, копия Скриншот | 28.02.2021 | |

(копии протоколов лабораторных испытаний, иные документы, полученные в ходе обследования)

Должности, ФИО, подписи лиц, проводивших санитарно-эпидемиологическое обследование:

ведущий специалист - эксперт отдела
эпидемиологического надзора
Управления Роспотребнадзора
по Иркутской области

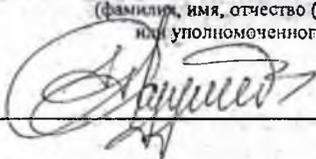


Голочалова Светлана Алексеевна

с актом санитарно-эпидемиологического обследования ознакомлен(а), копию акта со всеми приложениями получил(а):

Директор ОГБУСО «Ново-Ленинский дом - интернат для престарелых и инвалидов» Дмитрий Николаевич Разумец

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), должность руководителя, иного должностного лица или уполномоченного представителя юридического лица, индивидуального предпринимателя, его уполномоченного представителя)

Разумец Д.М.
(подпись)

31.03.2023

Пометка об отказе ознакомления с актом обследования:

(подпись уполномоченного должностного лица (лиц), проводившего санитарно-эпидемиологическое обследование)