**АКТ**

**проведения плановой камеральной проверки по внутреннему муниципальному финансовому контролю муниципального бюджетного учреждения «Комплексный центр социального обслуживания населения**

**Маслянинского района Новосибирской области»**

|  |
| --- |
| Р.п. Маслянино 20 августа 2021 года |
|  |
|  |

Контрольное мероприятие проведено на основании распоряжения И.о.Главы Маслянинского района Новосибирской области № 248-ра от 2 августа 2021 года «О проведении плановой проверки в муниципальном бюджетном учреждении «Комплексный центр социального обслуживания населения Маслянинского района Новосибирской области», в соответствии с Планом контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля администрации Маслянинского района, утвержденного Главой Маслянинского района Новосибирской области, распоряжение от 21.12.2020 г. № 461-ра.

Тема контрольного мероприятия:

«Утверждение и исполнение муниципального задания, полнота и достоверность отчетности о выполнении муниципального задания»

Проверяемый период: с 01.01.2020 по 31.12.2020.

Контрольное мероприятие проведено Воронковой С.Н. – главным специалистом администрации Маслянинского района Новосибирской области на основании распоряжения о возложении полномочий от 29.05.2019 № 106-ра.

К проведению контрольного мероприятия привлекались: \_\_\_\_\_-\_\_\_\_\_\_\_\_\_

При проведении контрольного мероприятия проведены контрольные действия по документальному изучению в отношении финансовых, отчетных документов, документов о планировании и об осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд и иных документов, содержащих информацию о деятельности Муниципального бюджетного учреждения «Комплексный центр социального обслуживания населения Маслянинского района Новосибирской области» за 2020 год. Проверка проведена на основании предоставленных Учреждением документов согласно письменного запроса № 2576 от 04.08.2021 г. с 02.08.2021-20.08.2021 главным специалистом администрации Маслянинского района Воронковой С.Н.

В рамках контрольного мероприятия проведена встречная проверка (обследование): \_\_\_\_\_\_\_\_\_-\_\_\_\_\_

Срок проведения контрольного мероприятия, не включая периоды его приостановления, составил: 15 рабочих дней со 2 августа 2021 года по 20 августа 2021 года.

Проведение контрольного мероприятия не приостанавливалось.

Срок проведения контрольного мероприятия не продлевался.

Общие сведения об объекте контроля: муниципальное бюджетное учреждение «Комплексный центр социального обслуживания населения Маслянинского района Новосибирской области» (далее МБУ «КЦСОН», Учреждение).

ОГРН 1095462000732, ИНН/КПП 5431200010/543101001, код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса 50303581.

Учреждение находится в ведении администрации Маслянинского района Новосибирской области. Создано в соответствии с постановлением Главы Маслянинского района Новосибирской области от 20.10.2009 г. № 824. Юридический адрес 633561, Новосибирская область, Маслянинский район, р.п. Маслянино, ул. Парковая, 106.

Учредителем Учреждения и собственником имущества является Маслянинский район Новосибирской области, адрес р.п. Маслянино, ул. Коммунистическая, 1а, тел. 21-418.

лицевой счет 817080495, 817080496 открыт в УФК по Новосибирской области (администрация Маслянинского района Новосибирской области л/с 02513001450), р/с 40701810700041000052, Сибирское ГУ Банка России по Новосибирской области г. Новосибирск, БИК 045004001 (реквизиты до 01.01.2021 г.).

Должностные лица, имеющие право подписи денежных и расчетных документов: Директор – Гаврилова Галина Николаевна, главный бухгалтер – Перкова Людмила Петровна.

Учреждение в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным постановлением Главы Маслянинского района Новосибирской области от 09.03.2017 г. № 67-пг.

Имущество учреждения является собственностью Маслянинского района, закрепленное за ним на праве оперативного управления и отражается на его самостоятельном балансе.

Бюджетный учет в Учреждении осуществляется собственной бухгалтерией.

Основная цель деятельности Учреждения – предоставление социальных услуг гражданам, признанным нуждающимися в социальном обслуживании, а так же предоставление медицинской, психологической, педагогической, юридической, социальной помощи, не относящейся к социальным услугам (социальное сопровождение), на основе межведомственного взаимодействия.

**Настоящим контрольным мероприятием установлено:**

Проверка проведена выборочным методом, исследованы следующие документы:

1. Муниципальное задание на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов;
2. Отчет о выполнении муниципального задания за 2020 год;
3. Соглашения о предоставлении из бюджета Маслянинского района Новосибирской области субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания;
4. План финансово-хозяйственной деятельности на 2020 год;
5. Отчет об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год;
6. Бюджетная смета на 2020 год;
7. Реквизиты Учреждения, наименования сайтов, где размещается информация об учреждении и об исполнении муниципального задания
8. Устав учреждения.

Муниципальное задание для Учреждения в соответствии с предусмотренными его основными видами деятельности утверждает Учредитель. Учреждение не вправе отказаться от выполнения муниципального задания.

Финансовое обеспечения выполнения муниципального задания Учреждением осуществляется в виде субсидий из бюджета Маслянинского района Новосибирской области. Уменьшение объема субсидии, предоставленной на выполнение муниципального задания, в течении срока его выполнения осуществляется только при соответствующем изменении муниципального задания.

Муниципальное задание формируется в соответствии с основным видом деятельности Учреждения.

В соответствии с утвержденным порядком от 05.05.2011 № 20-па, «Об утверждении Порядка определения объема и условия предоставления муниципальным бюджетным и автономным учреждениям Маслянинского района Новосибирской области субсидий на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием ими в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг (выполнением работ), а также субсидий на иные цели» между Администрацией Маслянинского района Новосибирской области и МБУ «КЦСОН» заключено Соглашение от 09.01.2020 №1/4 «Между учредителем и муниципальным бюджетным учреждением Маслянинского района о порядке и условиях предоставления субсидии на возмещение нормативных затрат на оказание муниципальных услуг в рамках выполнения установленного учредителем муниципального задания». Объем субсидии, предоставляемой из бюджета Маслянинского района Новосибирской области Учреждению по настоящему соглашению составляет на 2020 год 29 469 700,00 рублей.

На основании вышеуказанного порядка от 05.05.2011 г.№20-па заключены следующие Соглашения:

- Соглашение от 27.03.2020 № 20/1, а также дополнительное соглашение от 24.12.2020 №20/1/3 «между учредителем и муниципальным бюджетным учреждением Маслянинского района о порядке и условиях предоставления иной субсидии». Объем иной субсидии на предоставление мер социальной поддержки граждан, предоставляемой из бюджета Маслянинского района Новосибирской области Учреждению по настоящему соглашению составляет 1 030 000,00 руб.

- Соглашение от 03.06.2020 № 24/1 «между учредителем и муниципальным бюджетным учреждением Маслянинского района Новосибирской области». Объем иной субсидии на выполнение мероприятий МП «Формирование положительного имиджа Маслянинского района Новосибирской области на 2018-2020 годы», предоставляемой из бюджета Маслянинского района Новосибирской области Учреждению по настоящему соглашению составляет 118 000,00 руб.

- Соглашение от 03.06.2020 № 25/1 «между учредителем и муниципальным бюджетным учреждением Маслянинского района Новосибирской области». Объем иной субсидии на выполнение мероприятий МП «Социальная поддержка населения Маслянинского района Новосибирской области на 2020-2022 годы», предоставляемой из бюджета Маслянинского района Новосибирской области Учреждению по настоящему соглашению составляет 80 000,00 руб.

- Соглашение от 03.06.2020 № 26/1 «между учредителем и муниципальным бюджетным учреждением Маслянинского района Новосибирской области». Объем субсидии из местного бюджета на иные цели по ремонту зданий и помещений», предоставляемой из бюджета Маслянинского района Новосибирской области Учреждению по настоящему соглашению составляет 500 000,00 руб.

- Соглашение от 13.11.2020 № 38/1 «между учредителем и муниципальным бюджетным учреждением Маслянинского района Новосибирской области». Объем субсидии из местного бюджета на иные цели по формированию условий для беспрепятственного доступа инвалидов и других маломобильных групп населения к приоритетным для них объектам и услугам», предоставляемой из бюджета Маслянинского района Новосибирской области Учреждению по настоящему соглашению составляет 303 000,00 руб.

- Соглашение от 03.03.2020 № 20-2020-00164 «о предоставлении из бюджета Маслянинского района Новосибирской области субсидии», а также дополнительное соглашение от 24.12.2020 №20-2020-00164/6. Объем субсидии из бюджета Маслянинского района Новосибирской области на реализацию мероприятий по созданию системы долговременного ухода и инвалидами, предоставляемой из бюджета Маслянинского района Новосибирской области Учреждению по настоящему соглашению составляет 13 788 100,00 руб.

В плане финансово-хозяйственной деятельности на 2020 год от 24.12.2020 отражены все показатели поступлений и выплат субсидий предоставленных из бюджета Маслянинского района Новосибирской области на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и на иные цели. Размер субсидий соответствует указанному в плане финансово­хозяйственной деятельности.

Анализ отчетов МБУ «КЦСОН» об исполнении Учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности на 01.01.2021 об исполнении субсидии на выполнение муниципального задания показал исполнение плановых назначений на 100%. Плановый показатель субсидии на выполнение муниципального задания 29403600 (двадцать девять миллионов четыреста три тысячи шестьсот) рублей 00 копеек, фактическая сумма исполнения 29403600 (двадцать девять миллионов четыреста три тысячи шестьсот) рублей 00 копеек. Отчет об исполнении Учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности о предоставлении субсидии на иные цели от 01.01.2021 показал исполнение плановых назначений на 95,9%. Плановый показатель субсидии на иные цели 15819100 (пятнадцать миллионов восемьсот девятнадцать тысяч сто) рублей 00 копеек, а фактическая сумма исполнения 15171683,50 (пятнадцать миллионов сто семьдесят одна тысяча шестьсот восемьдесят три) рубля 50 копеек.

Постановлением Администрации Маслянинского района Новосибирской области от 27.11.2017 № 705-па утвержден порядок формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений Маслянинского района Новосибирской области и финансового обеспечения выполнения муниципального задания в соответствии с пунктом 3, 4 статьи 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, подпунктом 3 пункта 7 статьи 9.2 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», который устанавливает правила формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания. Муниципальное задание формируется в соответствии с основными видами деятельности, предусмотренными учредительными документами муниципального учреждения Маслянинского района, с учетом потребности в соответствующих услугах и работах, оцениваемых на основании прогнозируемой динамики количества потребителей услуг и работ, уровня удовлетворенности существующими объемом и качеством услуг и результатов работ и возможностей муниципального учреждения по оказанию услуг и выполнению работ, а также с учетом показателей выполнения муниципальными учреждениями Маслянинского района муниципального задания в отчетном финансовом году, данным постановлением утверждена форма отчета об исполнении муниципального задания.

Для Учреждения утверждено муниципальное задание на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов Постановлением Администрации Маслянинского района Новосибирской области от 30.12.2019 г. № 796-па «Об утверждении муниципального задания муниципальным бюджетным учреждениям Маслянинского района Новосибирской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации. Отчет об исполнении муниципального задания за 2020 год предоставлен 18.01.2021 года.

Утвержденное муниципальное задание и отчет об исполнении размещены на официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях (https://bus.gov.ru/). На сайте МБУ «КЦСОН» http://kcson-msl.ucoz.net/ нет информации о выполнении муниципального задания за 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов. На официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях информация опубликована с нарушением установленных сроков (15.06.2021).

Допустимые (возможные) отклонения от установленных показателей объема, качества муниципальной услуги, в пределах которых муниципальное задание считается выполненным, 10 процентов.

1. По услуге «Предоставление социального обслуживания в стационарной форме»

- Сведения о фактическом достижении показателей, характеризующих качество муниципальной услуги:

Показатель «Доля получателей социальных услуг, получающих социальные услуги в рамках заключенных договоров о стационарном обслуживании» выполнен и составил 100%,

Показатель «Количество нарушений санитарного и пожарного законодательства в отчетном году, выявленных при проведении проверок» плановое количество 0, исполнение составило 100 % (0),

Показатель «Удовлетворенность получателей социальных услуг» выполнен и составил 95%

Показатель «Укомплектованность организации специалистами, оказывающими социальные услуги» выполнен и составил 100%

Показатель «Доступность получателей социальных услуг» выполнен и составил 98%

- Сведения о фактическом достижении показателей, характеризующих объем муниципальной услуги:

Показатель «Численность граждан, получивших социальные услуги» выполнен и составил 14 человек, 100%

1. По услуге «Предоставление социального обслуживания в форме на дому»

- Сведения о фактическом достижении показателей, характеризующих качество муниципальной услуги:

Показатель «Доля получателей социальных услуг, заключивших с учреждением договора о социальном обслуживании» выполнен и составил 100%,

Показатель «Удовлетворенность получателей социальных услуг» выполнен и составил 95%

Показатель «Укомплектованность организации специалистами, оказывающими социальные услуги» выполнен и составил 95%

Показатель «Повышение качества социальных услуг и эффективности их оказания» выполнен и составил 95%

- Сведения о фактическом достижении показателей, характеризующих объем муниципальной услуги:

Показатель «Численность граждан, получивших социальные услуги» перевыполнен и составил 93 человек, 109,4%

1. По услуге «Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме»

- Сведения о фактическом достижении показателей, характеризующих качество муниципальной услуги:

Показатель «Доля получателей социальных услуг, заключивших с учреждением договора о социальном обслуживании» выполнен и составил 100%,

Показатель «Удовлетворенность получателей социальных услуг» выполнен и составил 95%

Показатель «Укомплектованность организации специалистами, оказывающими социальные услуги» выполнен и составил 95%

Показатель «Повышение качества социальных услуг и эффективности их оказания» выполнен и составил 95%

- Сведения о фактическом достижении показателей, характеризующих объем муниципальной услуги:

Показатель «Численность граждан, получивших социальные услуги» перевыполнен и составил 6612 человек, 101,8%

В ходе проверки выполнения муниципального задания за 2020 год МБУ «КЦСОН», можно сделать вывод о том, что реализация предоставление социальных услуг гражданам, признанным нуждающимися в социальном обслуживании достижение плановых значений показателей выполнены в полном объеме.

Информация о результатах контрольного мероприятия – даны предложения по устранению замечаний, выявленных в результате проведения контрольного мероприятия:

- Своевременно размещать информацию о муниципальном задании и отчет об исполнении муниципального задания на официальном сайте Учреждения и официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях (<https://bus.gov.ru/>) согласно пункта 15 Приказа Министерства финансов РФ от 21 июля 2011 г. N 86н "Об утверждении порядка предоставления информации государственным (муниципальным) учреждением, ее размещения на официальном сайте в сети интернет и ведения указанного сайта" (не позднее пяти рабочих дней, следующих за днем принятия документов или внесения изменений в документы).

Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного мероприятия в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта.

Приложение: \_\_\_\_\_-\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |
| --- | --- |
| Уполномоченное на проведение контрольного мероприятия должностное лицо - Главный специалист  администрации Маслянинского района | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ С.Н. Воронкова |
|  |  |

Копию акта контрольного мероприятия получил:

Директор МБУ «КЦСОН» \_\_\_\_\_\_\_\_ Гаврилова Г.Н.

«20» августа 2021 г.