

Министерство социального развития, опеки и попечительства
Иркутской области

Отдел контрольно-ревизионной работы и внутреннего финансового
аудита

АКТ № 19-14/02-03-17

проверки обеспечения сохранности и эффективности расходования
личных денежных средств получателей социальных услуг,
проживающих в областном государственном бюджетном учреждении
социального обслуживания «Сергинский психоневрологический
интернат» за 2016 год и истекший период 2017 года

28.03.2017

д. Сергина

Нами, консультантом отдела контрольно-ревизионной работы и
внутреннего финансового аудита министерства социального развития, опеки и
попечительства Иркутской области (далее – министерство) Щербаковой С.Г. и
главным специалистом-экспертом этого же отдела Тюшкевич Н.В. на
основании распоряжения министра социального развития, опеки и
попечительства Иркутской области от 15 марта 2017 года №127-рм-к
проведена плановая выездная проверка обеспечения сохранности и
эффективности расходования личных денежных средств получателей
социальных услуг, проживающих в областном государственном бюджетном
учреждении социального обслуживания «Сергинский психоневрологический
интернат» за 2016 год и истекший период 2017 года (далее – интернат,
учреждение).

Проверка проведена сплошным методом в период с 20 по
28 марта 2017 года.

В ходе проведения контрольного мероприятия проанализированы и
исследованы вопросы соблюдения учреждением:

- законодательства по распоряжению доходами совершеннолетних
недееспособных и дееспособных граждан, проживающих в учреждении;

- Закона Российской Федерации от 2 июля 1992 года № 3185-1 «О
психиатрической помощи и гарантиях прав граждан при её оказании»;

- Административного регламента предоставления Пенсионным фондом
Российской Федерации государственной услуги по выплате трудовой пенсии
по государственному пенсионному обеспечению, утвержденному приказом
Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 28
марта 2014 года № 156н;

- Методических рекомендаций по открытию столов заказов в
учреждениях социального обслуживания и Методических рекомендаций по
распоряжению доходами совершеннолетних недееспособных граждан,
проживающих в учреждении и иные распорядительные документы.

Ответственным лицом за соблюдение действующего законодательства, за организацию и ведение финансово-хозяйственной деятельности, в проверяемом периоде, являлся директор учреждения Круглов Л.К. (*Приложение № 1*)

Общие сведения об учреждении

Областное государственное бюджетное учреждение социального обслуживания «Сергинский психоневрологический интернат» является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, печать установленного образца, лицевые счета, открытые в областном казначействе министерства финансов Иркутской области.

Юридический адрес: 665021, Иркутская область, Тайшетский район, д. Сергина, ул. Верхняя, 1А, ИНН 3838002058, КПП 383801001.

Предметом деятельности учреждения является социальное обслуживание отдельных категорий граждан, 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 государственной политики в области социального развития, включая социальную защиту отдельных категорий граждан и социальное обслуживание населения.

Учреждение в проверяемом периоде осуществляло свою деятельность в соответствии с Уставом учреждения, утвержденным министром социального развития, опеки и попечительства Иркутской области от 03.07.2013 № 249-мр и согласованным министром имущественных отношений Иркутской области от 10.06.2013 №730/и (далее – Устав).

Согласно пункту 2.4 Устава учреждение вправе осуществлять предпринимательскую и иную приносящую доход деятельность лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано и соответствует указанным целям (например: животноводство, растениеводство и розничная торговля в неспециализированных магазинах (оказание услуги «Стола заказов»)). Всего предусмотрено 67 видов предпринимательской деятельности.

Анализом Устава установлено, что подпункт 2.3.2. «приобретение, перевозка, хранение, использование и уничтожение наркотических средств, психотропных веществ», поскольку учреждение не занимается этим видом деятельности, не имеет соответствующей лицензии. (*Приложение №2*)

В проверяемом периоде интернат осуществлял свою деятельность на основании лицензий на осуществление медицинской деятельности, выданной министерством здравоохранения Иркутской области от 02.07.2014 №ЛО-38-01-001831, от 17.02.2016 № ЛО-38-01-002398, от 30.01.2017 № ЛО-38-01-002829 при оказании первичной, в т. ч. доврачебной, врачебной и специализированной, медико-санитарной помощи. (*Приложение №3*)

По состоянию на 01.01.2016 года в учреждении числилось 444 получателя социальных услуг. За проверяемый период выбыло всего 147 человек в том числе:

- умерло 12 человек;
- взяты под опеку 3 человека;
- переведены в учреждения социальной защиты 132 человека.

По состоянию на 20 марта 2017 года в учреждении проживает 29-получателя социальных услуг, из них: 121 человек признаны в установленном порядке недееспособными (далее – недееспособные) и 173 человека - дееспособные. (*Приложение №4*)

В соответствии с Федеральным законом от 24.04.2008 № 48-ФЗ «Об опеке и попечительстве» исполнение обязанностей опекуна граждан признанных судом недееспособными, постоянно проживающих в учреждении возложено на администрацию учреждения.

Законным представителем совершеннолетних граждан, признанных в установленном порядке недееспособными, находящихся в учреждении является учреждение.

Проверка обеспечения сохранности и эффективного расходования личных денежных средств получателей социальных услуг

Проверкой соблюдения законодательства по выплате трудовой пенсии по государственному пенсионному обеспечению установлено, что зачисление доходов (пенсии по инвалидности, ЕДВ и иных доходов) на лицевые счета граждан, проживающих в учреждении, осуществляется Пенсионным фондом РФ ежемесячно.

Денежные средства проживающих хранятся на лицевых счетах, открытых в ПАО «Сбербанк России», Иркутское ОСБ 858, дополнительный офис 8586/0332, с. Шелехово.

Учреждением разработано и 27.01.2016 согласовано заместителем начальника межрайонного управления министерства социального развития, опеки и попечительства Иркутской области Положение о комиссии по расходованию денежных средств недееспособных подопечных 25% пенсии с изменениями от 13.10.2016 № 186-пр. (*Приложение №5, 9, 10*)

С 26.01.2016 ведется книга учета решений комиссии по расходованию денежных средств недееспособных подопечных. Последнее заседание комиссии было 13.03.2017 года.

Размер ежемесячной платы за предоставление социальных услуг установлен в размере 75% среднедушевого дохода гражданина. Оплата за оказанные услуги производится пенсионным фондом на счет учреждения.

Оставшаяся после оплаты за оказанные социальные услуги сумма расходуются на личные нужды недееспособных граждан, на основании предварительных разрешений на получение денежных средств.

Размер ежемесячной платы за предоставление социальных услуг в проверяемом периоде не превышал семидесяти пяти процентов от пенсии среднедушевого дохода получателя социальных услуг.

Всего за проверяемый период с 01.01.2016 по 01.03.2017 года на счет учреждения за предоставление гражданам социальных услуг в стационарной

форме социального обслуживания поступило в общей сумме 44717,52 тыс. руб. в том числе:

- от дееспособных граждан - 29962,85 тыс. руб.;
- от недееспособных граждан - 14754,67тыс. руб.;

Таблица № 1 (руб.)

2016 год		2017 (истекший период) до 01.03.2017		всего	
дееспособные	недееспособные	дееспособные	недееспособные	дееспособные	недееспособные
25 802 927,61	12 797 064,80	4 159 922,04	1 957 610,37	29 962 849,65	14 754 675,17

Средства, образовавшиеся в результате взимания платы за предоставление социальных услуг, расходовались в соответствии с Планом финансово-хозяйственной деятельности учреждения.

За период с 1 января 2016 года по 20 марта 2017 года с лицевых счетов граждан было снято в общей сумме 16644,92тыс. руб., из них со счетов:

- недееспособных граждан - 11248,88 тыс. руб.;
- дееспособных граждан - 5396,03 тыс. руб.

Таблица № 2 (руб.)

	2016 год		2017 (истекший период) до 20.03.2017		всего	
	дееспособные	недееспособные	дееспособные	недееспособные	дееспособные	недееспособные
снято	9 373 785,91	5 052 874,39	1 875 100,00	343 157,69	11 248 885,91	5 396 032,08
возвращено в стол заказов	2 620 803,98	5 052 874,39	2 985 882,57	343 157,69	5 606 686,55	5 396 032,08
остаток	6 752 981,93	0,00	-1 110 782,57	0,00	5 642 199,36	0,00

В проверяемом периоде снятие личных денежных средств со счетов недееспособных граждан, и дееспособных граждан по доверенности осуществлялось:

- с марта 2014 года по май 2016 года социальным работником Фомина И.Е. на основании доверенностей граждан, заверенных заместителем Главы администрации Шелеховского муниципального образования Тайшетского района Карповой И.И.;

- с мая 2016 года по октябрь 2016 года специалистом по социальной работе Грищенко Т.А. на основании доверенностей граждан, заверенных у нотариуса г.Тайшет;

- с октября 2016 года по настоящее время заместителем директора по социальным вопросам Новикова Л.В. на основании доверенностей граждан, заверенных заместителем Главы администрации Шелеховского

муниципального образования Тайшетского района Карповой И.И.

Проверка денежных средств недееспособных граждан

Снятие денежных средств со счетов совершеннолетних недееспособных граждан, проживающих в учреждении, осуществляется на основании предварительных разрешений органа опеки и попечительства межрайонного управления министерства социального развития, опеки и попечительства Иркутской области № 6.

В проверяемом периоде недееспособным гражданам за счет личных средств были приобретены:

- посуда (ложки, кружки, тарелки), бытовая химия (белизна, дихлофос), средства гигиены (мыло антибактериальное), лента от мух, полотенца, бумажные и т.д. на общую сумму 221,13 тыс. руб. Приобретение товаров осуществлялось через Стол заказов по договору от 12.08.2016 № 10, заключенному с ИП Карнаухов Артем Викторович; *(Приложение №6)*

- одежда (колготки, трусы, халаты, носки, пижамы) и обувь на общую сумму 316,45 тыс. руб. Приобретение товаров осуществлялось через Стол заказов по договору от 04.10.2016 № 12, заключенному с ИП Карнаухов Артем Викторович; *(Приложение №7)*

- мебель (тумба прикроватная 55 шт., шкаф плательный 9 шт., стол кухонный 4 шт., обеденная группа (стол+4стула) 1 шт., тумба под ТВ 1 шт., обувница 1 шт., комод с тумбой 1 шт., кровать металлическая 66 шт.), матрас ортопедический 66 шт., гардины, шторы, одеяла, наматрасники, подушки, покрывала и т.д. на общую сумму 1692,1 тыс. руб. Приобретение товаров осуществлялось через Стол заказов по договору от 05.12.2016 № 15, заключенному с ИП Карнаухов Артем Викторович; *(Приложение №8)*

- продукты питания, предметы гигиены, сигареты, билеты в цирк, т.д.) на общую сумму 3464,18 тыс. руб. *(Приложение электронное 1)*

Денежные средства недееспособных граждан снимались с учетом желания и потребности подопечных. Комиссия по расходованию денежных средств недееспособных. принимала решение о необходимости приобретения товара или услуги, о размере денежных средств, подлежащих снятию с лицевого счёта подопечного.

год	лекарство	Товары длительного пользования	ремонт	первая необходимость	нотариус	стол заказов				итого
						гигиена всего	продукты всего	сигареты всего	цирк	
2016	113,42	1 090,40	19,80	620,40	23,40	496,33	2 441,13	220,10	27,90	5 052,98
Январь-	31,14	21,30	0,00	9,40	2,60		278,72			343,16

февраль 2017							
итого	144,56	1 111,70	19,80	629,80	26,00	3 464,18	5 300

Имущество, приобретенное в интересах и за счет денежных средств подопечного, закрепляется за ним в карточке учета личных вещей, где указывается фамилия имя отчество, наименование имущества, количество, дата приобретения товара.

Фактов снятия денежных средств без предварительных разрешений органа опеки и попечительства не установлено.

Проверкой обеспечения сохранности и эффективного расходования личных денежных средств недееспособных граждан, проживающих в учреждении, установлено, что:

- социальные работники учреждения в соответствии с должностными обязанностями, учетом мнения подопечных, с периодичностью не реже одного раза в месяц составляют списки товаров и услуг, в которых нуждаются подопечные (далее – перечень);

- перечень товаров и услуг передается в комиссию, где рассматривается в разрезе каждого подопечного;

- комиссия принимает решение о необходимости приобретения товара или услуги, о размере денежных средств, подлежащих снятию с лицевого счёта подопечного;

- решения комиссии оформляются протоколом;

- сформированный перечень товаров направляется в «Стол заказов» учреждения для исполнения заявки;

- в день, когда заявка сформирована или исполнена, лицо, ответственное за снятие денежных средств подопечных в соответствии с решением комиссии снимает сумму с лицевых счетов подопечных и вносит её в «Стол заказов» в качестве расчета за приобретенный товар.

Руководствуясь Методическими рекомендациями по распоряжению доходами совершеннолетних недееспособных граждан, проживающих в организациях стационарного социального обслуживания Иркутской области, утвержденными министром социального развития, опеки и попечительства Иркутской области В.А. Родионовым 13.01.2016 (далее – Методические рекомендации), приказами по учреждению от 26.01.2016 № 32-пр «Об утверждении Положения и создании комиссии по расходованию денежных средств недееспособных получателей социальных услуг» создана комиссия по расходованию денежных средств недееспособных.

В состав комиссии вошли:

- председатель - директор учреждения Круглов Л.К.;

- члены комиссии: бухгалтер Радченко А.В., специалист по социальной работе Грищенко Т.А., социальный работник Таропыгина О.А., санитарка палатная Драница А.Д. (Приложение №9)

- от 13.10.2016 № 186-пр «О внесении изменений в приказ 32-пр от 26.01.2016 «Об утверждении Положения и создании комиссии по

расходуванию денежных средств недееспособных получателей социальных услуг» создана комиссия по расходуванию денежных средств недееспособных.

В состав комиссии вошли:

- председатель - директор учреждения Круглов Л.К.;
- члены комиссии: заместитель главного бухгалтера Рыжова М.Н., специалист по социальной работе Грищенко Т.А., социальный работник Таропыгина О.А., санитарка палатная Драница А.Д. (*Приложение №10*)

Утверждены формы:

- опросного листа получателей социальных услуг через стол заказов;
- заявление на снятие денежных средств;
- акт выдачи товаров недееспособному.

Акт выдачи товаров утверждается председателем комиссии.

Отчет с приложением первичных учетных документов, на основании которых законным представителем составляется отчет о хранении, об использовании имущества подопечного и об управлении имуществом подопечного (акт, кассовый и товарный чеки) подшивается в личном деле подопечного.

Проверка денежных средств дееспособных граждан

С лицевых счетов дееспособных граждан в проверяемом периоде было снято 11248,88 тыс. руб., из них:

- лично дееспособным гражданином (142 чел.) - 8746,78 тыс. руб.; (*Приложение электронное 2*)
- по доверенности, выданной дееспособным гражданином (31 чел.) - 2502,1 тыс. руб. (*Приложение электронное 3*)

Дееспособные граждане, получающие с личных счетов денежные средства, распоряжались своими доходами самостоятельно. Средства использовались для расчета за ранее приобретенный товар в столе заказов.

Денежные средства снятые по доверенности передавались проживающему по акта передачи в присутствии комиссии. Акт утверждается директором учреждения.

В проверяемом периоде на приобретение предметов первой необходимости (обои, карнизы, шторы, покрывало, коврики, картины, телевизор и т.д.) было израсходовано 175,0 тыс. руб. Приобретение товаров осуществлялось через Стол заказов по договору от 01.08.2016 № 1, заключенному с ИП Карнаухов Артем Викторович; (*Приложение №11*)

	дееспособн.	дееспособные по доверенности	итого
Стол заказов 2016год			
январь	129 093,30	66 753,72	195 847,02
февраль	198 039,11	81 867,96	279 907,07
март	162 309,47	60 138,88	222 448,35

апрель	172 714,26	62 889,38	235 603,64
май	205 505,52	19 932,85	225 438,37
июнь	200 935,18	27 905,49	228 840,67
июль	170 100,54	21 633,31	191 733,85
август	195 066,78	24 547,64	219 614,42
сентябрь	164 937,26	30 878,64	195 815,90
октябрь	209 315,03	29 485,51	238 800,54
ноябрь	179 419,25	31 226,05	210 645,30
декабрь	147 059,58	29 049,27	176 108,85
Итого	2 134 495,28	486 308,70	2 620 803,98
Стол заказов 2017 год			
январь	149597	32148,69	181 745,69
февраль	151168,19	32164,71	183 332,90
Итого	300765,19	64313,4	365 078,59
ВСЕГО	2 435 260,47	550 622,10	2 985 882,57

Остаток денежных средств после оплаты остается у самого проживающего. Отследить на что потрачены личные денежные средства не предоставляется возможным.

Из пояснения специалиста по социальной работе и социальным работникам: - В связи с просьбами получателей социальных услуг для приобретения товаров с их слов на:

- улучшение жилищных условий;
- пополнение баланса на телефон;
- пополнение баланса на TV карту;
- приобретение вещей (по их интересам);
- приобретение лотерейных билетов;

- продуктов питания за пределами территории учреждения, а так же с утверждением отдачи долга местным торговцам. Также социальными работницами взяты пояснения у проживающих, которые подтверждают получение и расход личных денежных средств самостоятельно. (Приложение №12);

Остаток средств на счетах по состоянию на 28.03.2017 составлял:

32867,75 тыс. руб. в том числе на счетах:

- дееспособных совершеннолетних граждан в сумме 2369,57 тыс. руб. (Приложение №13);

- недееспособных совершеннолетних граждан в сумме 13564,97 тыс. руб. (Приложение №14)

- недееспособных совершеннолетних граждан (вклады сохраняй, пополняй) в сумме 16933,21 тыс. руб. (Приложение №15)

Проверкой установлено, что в 86 сберегательных книжках отсутствуют отметки движения денежных средств с марта 2016 года. В ходе проверки отметки о движении денежных средств в сберегательных книжках были

проставлены Сбербанком.

В личных делах имеются в наличии документы, предусмотренные Правилами ведения личных дел совершеннолетних недееспособных или не полностью дееспособных граждан, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 17.11.2010 № 927 «Об отдельных вопросах осуществления опеки и попечительства в отношении совершеннолетних недееспособных или не полностью дееспособных граждан».

В соответствии с Федеральным законом от 23 декабря 2003 года № 177-ФЗ «О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации» суммарный размер возмещения по вкладу, находящемуся на счете (счетах) в одном банке, включая капитализированные проценты, не должен превышать 1400,0 тыс. руб.

Сплошной проверкой остатков денежных средств на личных лицевых счетах граждан, превышения установленного размера возмещения не установлено.

Все произведенные расходы подтверждены надлежаще оформленными первичными документами.

Учреждением с 16.09.2014 по настоящее время ведется список движения имущества умерших получателей социальных услуг. По состоянию на 20.03.2017 на лицевых счетах 31-го умершего числятся денежные средства в общей сумме 2978,7 тыс. руб., из них: ведется работа по оформлению наследства по 5-ти умершим на общую сумму 1089,39 тыс. руб. (Приложение №16).

Стол заказов

Учреждением разработано Положение о столе заказов, которое утверждено приказом директора от 16.12.2014 №281/1-пр (с изменениями от 01.02.2016). (Приложение №17)

В учреждении ежемесячно ведется реестр розничных цен. Реестр формируется на каждый заключенный договор отдельно и утверждается директором учреждения. Контроль за торговым оборотом в столе заказов со стороны бухгалтерии осуществляется один раз в квартал. К проверке представлены 2 акта проверок от 14.11.2016, 16.02.2017.

Функции администратора «Стола заказов» выполняет социальный работник с вмененными должностными обязанностями администратора Таропыгина О.А., с которой заключен договор о полной индивидуальной материальной ответственности. (Приложение №18)

В столе заказов приобретают товары (продукты питания, средства гигиены и другие товары) все проживающие и работники учреждения.

Проверкой установлено, что в проверяемом периоде на поставку товаров в стол заказов осуществлялось на основании договоров, заключенных между учреждением и поставщиками ИП Карнаухов Артем Викторович (продукты питания, промышленные товары, мягкий инвентарь, мебель), ООО «Ставр» (продукты питания, промышленные товары).

Всего за проверяемый период было заключено 40 договоров на общую сумму 9486,97 тыс. руб. в том числе:

- в 2016 году-36 договоров на сумму 8725,13 тыс. руб.;

- в истекшем периоде 2017 - 4 договора на сумму 761,84 тыс. руб.

2016 год

№ п/п	Дата	Наименование поставщика	№ договора	Предмет договора	Сумма	Реестр розничных цен	проб...
недееспособные							
1	15.01.2016	ООО "Ставр"	1	продукты питания, промышленные товары	282 442,88	345 634,47	63 19...
2	12.02.2016	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	2	продукты питания, промышленные товары	195 734,06	234 880,87	39 146...
3	12.02.2016	ООО "Ставр"	3	продукты питания,	77 992,88	90 324,54	12 33...
4	11.03.2016	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	4	продукты питания, промышленные товары	221 965,46	260 624,18	38 658...
5	11.04.2016	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	5	продукты питания, промышленные товары	260 953,30	309 662,37	48 707...
6	11.03.2016	ООО "Ставр"	6	продукты питания	5 474,37	6 843,22	1 368,85
7	11.04.2016	ООО "Ставр"	7	продукты питания	3 484,70	4 335,94	851,21
8	10.05.2016	ООО "Ставр"	8	продукты питания	3 610,88	4 513,67	962,79
9	10.05.2016	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	6	продукты питания, промышленные товары	281 040,69	333 562,22	52 521...
10	13.06.2016	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	7	продукты питания, промышленные товары	238 499,98	281 898,65	43 196...
11	13.06.2016	ООО "Ставр"	9	продукты питания	1 334,20	1 667,78	333,70

12	13.07.2016	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	8	продукты питания, промышленные товары	234 234,05	277 394,46	43,70
13	12.08.2016	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	9	продукты питания, промышленные товары	223 488,24	264 499,49	41,11
14	12.08.2016	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	10	посуда, бытовая химия	221 130,00		
15	09.09.2016	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	11	продукты питания, промышленные товары	217 788,36	257 543,33	39,75
16	04.10.2016	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	12	мягкий инвентарь (вещи)	316 450,00		
17	11.10.2016	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	13	продукты питания, промышленные товары	227 712,76	269 903,72	42,19
18	11.11.2016	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	14	продукты питания, промышленные товары	238 323,90	282 233,51	43,00
19	05.12.2016	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	15	мебель, мягкий инвентарь	1 692 100,00		
20	09.12.2016	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	16	продукты питания, промышленные товары	207 910,84	245 334,16	37,17
итого					5 151 671,55	3 470 856,58	54,80
дееспособные							
21	15.01.2016	ООО "Ставр"	2	продукты питания, промышленные товары	229 597,90	273 717,99	44,74

22	12.02.2016	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	1	продукты питания, промышленные товары	199 012,98	229 497,18	30 48
23	12.02.2016	ООО "Ставр"	4	продукты питания, промышленные товары	114 332,02	138 788,73	11 1
24	11.03.2016	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	3	продукты питания, промышленные товары	283 339,10	328 742,92	45 0
25	11.03.2016	ООО "Ставр"	5	продукты питания	13 911,90	17 389,88	3 4
26	11.04.2016	ООО "Ставр"	8	продукты питания	5 833,25	7 291,56	1 45
27	11.04.2016	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	6	продукты питания, промышленные товары	287 349,54	334 201,45	46 8
28	10.05.2016	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	7	продукты питания, промышленные товары	300 856,68	350 288,82	49 4
29	13.06.2016	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	8	продукты питания, промышленные товары	284 763,12	331 154,95	46 3
30	13.07.2016	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	9	продукты питания, промышленные товары	298 934,52	341 949,43	43 0
31	01.08.2016	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	1	предметы первой необходимости	175 000,00		
32	12.08.2017	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	10	продукты питания, промышленные товары	287 000,29	330 075,54	43 0
33	09.09.2016	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	11	продукты питания, промышленные товары	277 784,80	321 016,16	43 0

34	11.10.2016	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	12	продукты питания, промышленные товары	300 904,36	349 987,04	49 082,68
35	11.11.2016	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	13	продукты питания, промышленные товары	282 959,16	329 076,40	46 117,24
36	09.12.2016	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	17	продукты питания, промышленные товары	231 878,78	266 889,15	35 010,37
итого					3 573 458,40	3 950 067,20	55 908,80
всего					8 725 129,95	7 420 923,78	1 100 206,17

2017 год

№ п/п	Дата	Наименование поставщика	№ договора	Предмет договора	Сумма	Реестр розничных цен	Итого
недееспособные							
1	11.01.2017	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	1	продукты питания, промышленные товары	116 657,41	136 347,49	19 690,08
2	09.02.2016	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	3	продукты питания, промышленные товары	121 775,90	142 376,20	20 600,30
итого					238 433,31	278 723,69	40 290,38
дееспособные							
3	12.02.2016	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	2	продукты питания, промышленные товары	284 648,52	326 433,02	41 784,50
4	11.03.2016	ИП "Карнаухов Артем Викторович"	4	продукты питания, промышленные товары	238 758,03	277 336,86	38 578,83
итого					523 406,55	603 769,88	80 363,33
всего					761 839,86	882 493,57	1 200 653,71

Помещение «Стола заказов» оборудовано прилавком, холодильником, стеллажами, уголок потребителя оформлен.

Ведется следующая документация:

- журнал заявок (дееспособные);
- книга учета прихода и расхода товара «Стола заказов»;
- тетради проживающих, в которых администратором указывается фамилия имя отчество, дата, количество, цена, сумма наименования товара приобретенного в столе заказов. Заместителем директора по социальным вопросам утверждается сумма для снятия денежных средств со счета для дальнейшей оплаты приобретенного товара.

При проверке работы «Стола заказов» установлено, что для реализации товаров в столе заказов применяются следующие торговые надбавки:

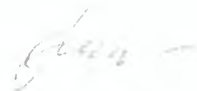
- на продовольственные товары до 20%;
- на промышленные товары – до 20%;
- на табачную продукцию стоимость товара с торговой наценкой не должна превышать стоимость, указанную на пачке сигарет. В ходе контрольного мероприятия превышение установленной торговой наценки выявлено.

Остаток на 28.04.2017 в столе заказов составляет 668,1 тыс. рублей. (Приложение №19)

В связи с выбытием 147 проживающих в столе заказов снизилась проходимость. (Приложение №20)

Через «Стол заказов» реализация товаров собственного производства не производится.

Консультант ОКРР и ВФА



С.Г. Щербаков

Главный специалист-эксперт ОКРР и ВФА



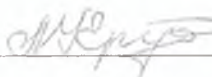
Н.В. Тюшкевич

Директор ОГБУ СО «Сергинский психоневрологический интернат»



Л.К. Круглов

Один экземпляр акта получен



Л.К. Круглов