

Министерство социального развития, опеки и попечительства
Иркутской области

Отдел контрольно-ревизионной работы и внутреннего
финансового аудита

АКТ № 19-14/02-10-16

внеплановой выездной проверки по вопросам распоряжения недвижимым имуществом на условиях доверительного управления, а также сделок по продаже недвижимого имущества, принадлежащего на праве собственности совершеннолетним недееспособным подопечным, снятия и расходования денежных средств недееспособных, проживающих в областном государственном бюджетном учреждении социального обслуживания «Сергинский психоневрологический интернат за 2015 год и истекший период 2016 года

07.07.2016

д. Сергина

Нами, заместителем начальника отдела контрольно-ревизионной работы и внутреннего финансового аудита министерства социального развития, опеки и попечительства Иркутской области (далее – министерство) Капустиной В.Ф., главным специалистом-экспертом этого же отдела Дедюхиной А.С. и ведущим советником отдела опеки и попечительства отдельных категорий совершеннолетних граждан управления опеки и попечительства министерства Дружининой Л.М., на основании распоряжения первого заместителя министра социального развития, опеки и попечительства Иркутской области от 29 июня 2016 года № 1221-рм-к проведена внеплановая выездная проверка по вопросам распоряжения недвижимым имуществом на условиях доверительного управления, а также сделок по продаже недвижимого имущества, принадлежащего на праве собственности совершеннолетним недееспособным подопечным, снятия и расходования денежных средств недееспособных, проживающих в областном государственном бюджетном учреждении социального обслуживания «Сергинский психоневрологический интернат» (далее – интернат, учреждение) за 2015 год и истекший период 2016 года.

Проверка проведена сплошным методом в период с 04 по 07 июня 2016 года.

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

- законодательства по распоряжению доходами совершеннолетних недееспособных 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.

Ответственными лицами за соблюдение действующего законодательства, за организацию и ведение финансово-хозяйственной деятельности, в проверяемом периоде, являлись:

- с 01.01.2015 по 15.12.2015 Бубякин А.Н. (Приложение № 1);
- с 15.12.2015 и по настоящее время Круглов Л.К. (Приложение № 2);

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 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, 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 учреждения установлено, что:

- в нем не закреплено исполнение учреждением функций опекунов и

попечителей, а также ответственность директора учреждения за надлежащее исполнение учреждением опекунских функций.

Кроме того, из пункта 3 Устава учреждения следует исключить 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.

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 при оказании первичной, в т. ч. доврачебной, врачебной и специализированной, медико-санитарной помощи.

По состоянию на 04 июля 2016 года в учреждении проживает 323 получателя социальных услуг, из них: 120 человек признаны в установленном порядке недееспособными (далее – недееспособные) и 203 человека дееспособные. (Приложение № 3)

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 (далее по тексту - подопечные) возложено на администрацию учреждения.

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

Проверка распоряжения недвижимым имуществом на условиях доверительного управления, а также сделок по продаже недвижимого имущества, принадлежащего на праве собственности совершеннолетним недееспособным подопечным.

Жилых помещений, находящихся в долевой собственности совершеннолетних недееспособных граждан – 15, принадлежащих на праве собственности – 1, включенных в список детей-сирот, подлежащих обеспечению жилыми помещениями специализированного жилищного фонда - 4.

В отношении имущества, принадлежащего совершеннолетним недееспособным гражданам на праве собственности, имеются акты сохранности имущества, согласно которым имущество сохраняется.

В ходе проверки личных дел недееспособных граждан установлено:

| № п/п | Ф.И.О. недееспособного | Наличие имущества | Адрес | Замечания, нарушения |
|-------|------------------------|-------------------|-------|----------------------|
|-------|------------------------|-------------------|-------|----------------------|

| | | | | |
|---|---------------|---|---|---|
| 1 | Антипина А.В. | по договору социального найма жилого помещения от 24.12.2013 года -4 человека, в том числе недееспособная Антипина А.В. | Иркутская область, п. Улькан, ул. Иркутская, д. 4/2, кв. 1 | Согласно акту проверки сохранности жилого помещения от 22.12.2015 года имеется задолженность 39,0 тыс. рублей по оплате за коммунальные услуги. Законным представителем не приняты меры к погашению имеющейся задолженности соразмерно количеству зарегистрированных членов семьи нанимателя |
| 2 | Мочалов А.Н. | Согласно справке УК "Спутник" от 21.12.2015 года имеет регистрацию по месту жительства | Иркутская область, г. Нижнеудинск, ул. Индустриальная д. 20, кв. 25 | В личном деле подопечного отсутствуют документы, подтверждающие наличие или отсутствие задолженности по оплате за коммунальные услуги |
| 3 | Шубинова Н.И. | собственность | г. Ангарск, 93 кв-л, д.7, кв. 66 | 18.04.2016 года органами опеки и попечительства рекомендовано принять меры по заключению договора доверительного управления имуществом подопечного с условием проведения косметического ремонта. Законным представителем не исполнены рекомендации органа опеки и попечительства, в личном деле отсутствуют документы, подтверждающие наличие или отсутствие задолженности за коммунальные услуги |
| 4 | Баранов С.В. | 1/2 доля собственности | г. Тайшет, ул. Шевченко, д.5, кв.8 | 18.04.2016 года органами опеки и попечительства рекомендовано провести государственную регистрацию права собственности 1/2 доли жилого помещения. В личном деле подопечного отсутствует свидетельство о государственной регистрации права собственности. Рекомендации не исполнены. В личном деле отсутствует информация по оплате за коммунальные услуги, имеется или нет задолженность |
| 5 | Лупанова Е.А. | 1/4 доля собственности | г. Усть-Илимск, ул. Крупская, д.5, кв. 39 | В личном деле подопечного имеется информация о наличие задолженности в сумме 9,0 тыс. руб. по оплате за коммунальные услуги. Необходимо погасить задолженность соразмерно доле собственности. |

| | | | | |
|---|----------------|------------------------|---|--|
| 6 | Лушникова Н.Н. | 1/2 доля собственности | Г. Бирюсинск, мкр. Новый, д.2, кв.34 | В личном деле подопечного имеется информация о наличии задолженности в сумме 5.05 тыс. руб. по оплате за коммунальные услуги. Необходимо погасить задолженность соразмерно доле собственности. |
| 7 | Курохтина Е.А. | 1/4 доля собственности | п. Усть-Орда, ул. Агрохимиков, д. 10, кв. 1 | В личном деле подопечного имеется заключение комиссии о признании дома аварийным. Отсутствует запрос в МО Усть-Орда о постановке Курохтиной Е.А. на очередь на получения жилья. |

Договоры доверительного управления имуществом подопечных опекуном не заключались.

Проверка обеспечения сохранности и эффективного расходования личных денежных средств недееспособных граждан, проживающих в учреждении

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

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

Учреждением разработано, утверждено директором от 27.01.2016 и согласовано заместителем начальника межрайонного управления министерства социального развития, опеки и попечительства Иркутской области от 27.01.2016 № 6 положение «О комиссии по расходованию денежных средств недееспособных подопечных 25% пенсии». (Приложение №4).

Сумма оплаты за ежемесячное нахождение в учреждении установлена в размере 75% среднедушевого дохода недееспособных граждан, которая производится путем его перечисления на счет ОГБУСО «Сергинский психоневрологический интернат». На личные нужды недееспособных граждан, на основании предварительных разрешений на получение денежных средств расходуется 25% пенсии недееспособных подопечных.

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

Всего за проверяемый период с 01.01.2015 по 04.07.2016 года на счет учреждения за предоставление недееспособным гражданам социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания (75% пенсии) поступило в общей сумме 25525,89 тыс. руб.

Средства, образовавшиеся в результате взимания платы за предоставление социальных услуг, расходовались на основании плана финансово-хозяйственной деятельности и в соответствии с гос. заданием на соответствующий год.

За период с 01 января 2015 года по 14 декабря 2015 года (директор – **Бубякин Н.А.**) с лицевых счетов недееспособных было снято **8845,52 тыс. руб.**, из них:

1) на нужды клиента (приобретение дополнительного питания, предметов гигиены, сигарет, медикаментов, проездных ж/д билетов, дисков, оплата платных анализов, и т.д.) в общей сумме **6591,94 тыс. руб.**, в том числе оплата коммунальных услуг на общую сумму 5,05 тыс. руб. (Лупанова Е.А.);

2) на приобретение металлических кроватей для недееспособных в количестве 60 штук на общей сумме **294,0 тыс. руб.** по договору от 01.12.2015 №12 с ИП «Константинов А.О.» (Приложение №5). Данные кровати внесены в опись имущества недееспособного клиента;

3) на приобретение дополнительного имущества в общей сумме **1141,98 тыс. руб.** (колготки, носки, пижамы, тапочки и т.д.), договор от 06.11.2015 №4 с ИП «Ладченко Ю.В.». (Приложение №6). Данные вещи внесены в арматурную карточку для личных вещей и в опись имущества недееспособного клиента.

4) на приобретение дополнительного мягкого инвентаря в общей сумме **817,6 тыс. руб.** (комплекты постельного белья, покрывала, наперники, матрацники резиновые, подушки «Бамбук», одеяла, матрасы ортопедические в количестве 62 шт.), договор от 01.07.2015 №8 с ИП «Константинов А.О.». (Приложение №7). Данные вещи внесены в арматурную карточку для личных вещей и в опись имущества недееспособного клиента.

За период с 15 декабря 2015 года по 04 июля 2016 года (директор – **Л.К. Круглов**) с лицевых счетов недееспособных было снято **1780,41 тыс. руб.**, из них:

- на нужды клиента (приобретение дополнительного питания, предметов гигиены, сигарет, одежды, обуви) в общей сумме **1780,41 тыс. руб.** в том числе на приобретение дорогостоящих предметов на общую сумму 11,72 тыс. руб. (колонки, флэш-карты, батарейки, зарядное устройство и т.д.).

Остаток средств на счетах недееспособных совершеннолетних граждан по состоянию на 04.07.2016 составляет **28847,01 тыс. руб.** (Приложение №8)

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

В личных делах имеются в наличии документы, предусмотренные Правилами ведения личных дел совершеннолетних недееспособных или не полностью дееспособных граждан, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 17.11.2010г № 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 недееспособных граждан превышения установленного размера возмещения не установлено.

Все произведенные расходы подтверждены надлежаще оформленными первичными документами.

Учреждением с 16.09.2014 года по настоящее время ведется список движения имущества умерших получателей социальных услуг. По состоянию на 05.07.2016 на лицевых счетах 29-ти умерших числятся денежные средства в общей сумме **2687,01 тыс. руб.**, из них: ведется работа по оформлению наследства по 5-ти умершим на сумму **1089,39 тыс. руб.** (Приложение №9).

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.

В проверяемом периоде снятие личных денежных средств недееспособных граждан осуществлялось директорами учреждения на основании предварительных разрешений органа опеки и попечительства снятие денежных средств со счетов недееспособных граждан:

- в 2015 году Бубякиным А.Н.;

- с 15.12.2015 по настоящее время Кругловым Л.К.

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), приказом 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: 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 не в личном деле подопечного, а отдельным томом.

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

За проверяемый период к проверке представлены распоряжения межрайонного управления министерства социального развития, опеки и попечительства Иркутской области №6 на снятие личных денежных средств недееспособных граждан. На момент проверки приобретенное имущество недееспособных граждан находится в наличии.

Рекомендации:

1. Внести дополнение в устав о закреплении исполнению учреждение функций опекунов и попечителей, а также ответственность директор учреждения за надлежащее исполнение учреждением опекунских функций.

2. Отслеживать суммарный размер возмещения по вкладу находящемуся на счете (счетах) в одном банке, включая капитализированные проценты. В соответствии с Федеральным законом от 23 декабря 2003 г. № 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, должен превышать 1400,0 тыс. руб.

3. В целях погашения задолженности по оплате за коммунальные услуги жилого помещения, расположенного по адресу: Иркутская область, п.Улькан, ул. Иркутская, д.4/2, кв. 1 обратиться в отдел опеки и попечительства граждан по Казачинско-Ленскому району межрайонного управления министерства социального развития, опеки и попечительства Иркутской области №7 с просьбой получить информацию в Управляющей компании о возможности разделения лицевого счетов на вышеуказанное жилое помещение и перерасчета оплаты за коммунальные услуги Антипиной А.В.;

4. Направить запрос в Управляющую компанию «Спутник» г. Нижнеудинска о предоставлении информации об оплате за коммунальные услуги на текущую дату, по адресу: Иркутская область, г. Нижнеудинск, ул. Индустриальная д. 20, кв. 25, где регистрацию по месту жительства имеет Мочалов А.Н.;

5. В течение месяца провести работу по заключению договора доверительного управления имуществом подопечной Шубиновой Н.И. на условиях рекомендованных органами опеки и попечительства;

6. Оформить документы для получения свидетельства о государственной регистрации права собственности на 1/2 долю жилого помещения по адресу: г. Тайшет, ул. Шевченко, д.5, кв. 8, принадлежащую Баранову С.В. Направить запрос в управляющую компанию о предоставлении информации наличии (отсутствии) задолженности по оплате за коммунальные услуги;

7. В отношении всех собственников жилых помещений направить письма в Управляющие компании с просьбой о разделении лицевого счетов и перерасчете начисленных платежей с учетом отсутствия недееспособных по месту жительства, а также с целью погашения задолженности по оплате за коммунальные услуги (Лушникова Н.Н.);

8. В отношении Лупановой Е.А. погасить задолженность по оплате за коммунальные услуги;

9. Направить запрос в МО Усть-Орда о постановке Курохтиной Е.А. на очередь на получения жилья;

10. Отчет о хранении, об использовании имущества подопечного и об управлении имуществом подопечного (акт, кассовый и товарный чеки) подшить в личные дела подопечных.

Стол заказов

Учреждением разработано положение «О столе заказов», которое утверждено приказом директора от 16.12.2014 №281/1-пр (с дополнительным соглашением от 01.02.2016 б/н). (Приложение № 11)

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

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

Ведутся книги заявок, прихода, расхода.

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 не выявлено.

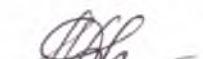
Остаток на 04.07.2016 в столе заказов составляет 215,22 тыс. рублей.

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


В учреждении ведется реестр розничных цен, контроль за торговым оборотом в столе заказов со стороны бухгалтерии осуществляется один раз в квартал.

Заместитель начальника ОКРР и ВФА  В.Ф. Капустина

Главный специалист-эксперт ОКРР и ВФА  А.С. Дедюхина

Ведущий советник отдела опеки и попечительства отдельных категорий совершеннолетних граждан в управлении опеки и попечительства  Л.М. Дружинина

Директор ОГБУ СО «Сергинский психоневрологический интернат»  Л.К. Круглов

Начальника межрайонного управления министерства социального развития, опеки и попечительства Иркутской области № 6  Е.А. Купалова

Один экземпляр акта получен 07.07.2016  Л.К. Круглов