

Информация
о мерах, принятых по устранению нарушений и недостатков,
установленных проверкой, проведенной КРУ МСП НО в соответствии с приказом
от 12.04.2019 №206 «О проведении проверки»

По итогам проведенной проверки КРУ МСП НО, в целях недопущения в дальнейшем подобных нарушений, Государственным бюджетным учреждением «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов г. Дзержинска» приняты исчерпывающие меры по устранению и недопущению нарушений и недостатков, установленных проверкой, а также по устранению причин и условий, им способствующих. С целью анализа нарушений и изучения нормативной базы учреждением проведено оперативное совещание.

Копия протокола от 19.06.2019 № 2 прилагается.

В ходе проверки установлены нарушения и недостатки:

1. В 2018 году денежные документы не принимались к бухгалтерскому учету на счет 20135 «Денежные документы» (марки почтовые), приобретенные за счет средств, полученных от приносящей доход деятельности на общую сумму 2,2 тыс. руб.

Информация принята к сведению. С момента окончания проверки до настоящего времени денежные документы учреждением не приобретались. При приобретении учреждением денежных документов бухгалтерский учет будет осуществляться в соответствии с действующим законодательством.

2. В 2018 году на забалансовом счете 03 «Бланки строгой отчетности» числились документы Учреждения, не относящиеся к бланкам строгой отчетности на общую сумму 0,1 тыс. руб.

Информация принята к сведению. В ходе проверки нарушение устранено. В настоящее время учет документов, ведется в соответствии с действующим законодательством.

3. По состоянию на 01.01.2019 за счет средств от приносящей доход деятельности не отражена кредиторская задолженность в сумме 130,7 тыс. руб. по расчетам с подотчетными лицами за проезд.

Информация принята к сведению. В настоящее время расчеты за проезд с подотчетными лицами ведутся в соответствии с действующим законодательством.

Копии авансовых отчетов прилагаются.

4. За счет средств, полученных от приносящей доход деятельности, отдельным сотрудникам излишне осуществлены выплаты на общую сумму 1051,7 тыс. руб.

Информация принята к сведению. В настоящее время выплаты сотрудникам из средств от приносящей доход деятельности осуществляются в соответствии с действующим законодательством.

5. Отдельным сотрудникам Учреждения за счет средств, полученных от приносящей доход деятельности, произведены выплаты по основаниям, не предусмотренным Положением об оплате труда № 467, на общую сумму 183,8 тыс. руб.

Информация принята к сведению. В настоящее время выплаты сотрудникам осуществляются в соответствии с Положением об оплате труда №467.

6. На счетах, предназначенных для учета операций с основными средствами, за счет средств от приносящей доход деятельности учитывались материальные запасы общей балансовой стоимостью 62,2 тыс. руб.

Информация принята к сведению. Нарушение устранено в ходе проверки. В настоящее время бухгалтерский учет в отношении объектов основных средств осуществляется в соответствии с действующим законодательством.

7. На балансовом счете 101 00 «Основные средства» числились объекты движимого имущества общей балансовой стоимостью 1059,2 тыс. руб., являющиеся основными средствами стоимостью до 10000 руб., а именно:

- за счет средств субсидии на выполнение государственного задания на сумму 304,9 тыс. руб.;
- за счет средств от приносящей доход деятельности на сумму 754,3 тыс. руб.

Информация принята к сведению. Нарушение устранено в ходе проверки. В настоящее время бухгалтерский учет в отношении объектов основных средств осуществляется в соответствии с действующим законодательством.

8. В нарушение ч. 3 ст. 298 Гражданского Кодекса Российской Федерации в 2018 году и на момент окончания проверки ГБУ «ЦСОГПВИИ г. Дзержинска» распорядилось особо ценным движимым имуществом - Сплит-системой, балансовой стоимостью 67,0 тыс. руб. без согласия собственника.

Информация принята к сведению. В адрес МСП НО 13.06.2019 исх №263 направлено письмо о рассмотрении возможности передачи особо ценного имущества. Передача имущества согласована МСП НО (письмо «О передаче имущества» от 20.06.2019 №318-148193/19). Для изъятия из оперативного управления ГБУ «ЦСОГПВИИ г.Дзержинска» особо ценного имущества и передачи его ГКУ «УСЗН г.Дзержинска» в министерство государственного

имущества и земельных ресурсов Нижегородской области направлено письмо «О передаче имущества» исх №297 от 26.06.2019. В свою очередь ГКУ «УСЗН г.Дзержинска» обратилось в Министерство имущества и земельных отношений Нижегородской области с письмом (исх № 405-19-6074 от 01.07.2019) о передаче в оперативное управление особо ценного имущества. Копии документов прилагаются.

9. При проведении инвентаризации основных средств установлены излишки в количестве 122 единиц на общую сумму 64,0 тыс. руб.

Информация принята к сведению. Нарушение устранено в ходе проверки. В настоящее принятие, движение, учет в отношении объектов основных средств осуществляется в соответствии с действующим законодательством.

10. В 2018 году к бухгалтерскому учету принимались бланки строгой отчетности (квитанции ф. 0504510) с незаполненными обязательными реквизитами (в графе «В уплату» не расшифрован вид предоставленной услуги).

Информация принята к сведению. В настоящее время к бухгалтерскому учету принимаются бланки строгой отчетности в соответствии с действующим законодательством.

11. Первичные учетные документы, относящиеся к Журналу операций по счету «Расчеты с подотчетными лицами», не были подобраны и сброшюрованы в хронологическом порядке.

Информация принята к сведению. В настоящее время подборка и брошюровка документов осуществляется в соответствии с действующим законодательством.

12. ГБУ «ЦСОГПВИИ г. Дзержинска» не соблюдены нормы распоряжения Минтранса РФ от 14.03.2008 № АМ-23-р «О введении в действие методических рекомендаций «Нормы расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте».

Информация принята к сведению. Проведено изучение нормативной базы. Заключен договор с Центром безопасности дорожного движения и технической экспертизы НГТУ им. Р.Е. Алексеева на проведение расчета норм топлива автомобилей, находящихся в оперативном управлении ГБУ «ЦСОГПВИИ г.Дзержинска». Копии документов прилагаются.

13. В проверяемом периоде заключение отдельных договоров на оказание дополнительных социальных услуг не осуществлялось, актов сдачи-приемки оказанных дополнительных услуг не составлялось. В результате, не определены

сроки исполнения услуг, наименования услуг, условия и сроки исполнения, тарифы и суммы оказания услуг.

Информация принята к сведению. В настоящее время услуги сверх установленного государственного задания оказываются в соответствии с действующим законодательством. Копии документов прилагаются.

14. Вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности лиц, допустивших нарушения, установленные проверкой рассмотрен. Главному бухгалтеру объявлено устное замечание. Копия приказа прилагается.

Директор



Г.Л.Торгова