

ИНФОРМАЦИЯ

о принятых мерах по устранению отмеченных недостатков ОБУСО «КЦСОН Беловского района».

ОБУСО «КЦСОН Беловского района» согласно Приказа комитета от 6 июля 2017 года №126 и Областного казенного учреждения «Централизованная бухгалтерия при комитете социального обеспечения Курской области» от 06 июля 2017 года № 26-к, от 07 июля 2017 г. №29-к «Об итогах комплексной ревизии финансово-хозяйственной деятельности ОБУСО «КЦСОН Беловского района» за период с 01 октября 2014 года по 30 июня 2017 года сообщает следующее:

Выборочной проверкой обоснованности начисления и выплаты заработной платы за фактически отработанное время, установлены переплаты на сумму 3294 руб.77 коп. и недоплаты на сумму 620 руб.67 коп.

Произвели доначисление и выплатили 4 августа 2017 года.

В нарушении п.10 Порядка взимания платы за предоставление социальных услуг, взимание платы за оказанные услуги осуществлялось позже 10-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором были предоставлены социальные услуги.

Приняли все меры по недопущению таких нарушений руководствуясь действующем законодательством.

В нарушении Методических указаний по применению форм первичных учетных документов, оприходованные основные средства выдавались без применения ведомости выдачи материальных ценностей на нужды учреждения (ф.0504210); в карточках-справках (формы 0504417) не заполнялись виды и суммы постоянных начислений на оплату труда, надбавок, доплат и т.д., сведения о квалификации, категории, звании или учетной степени, образовании, дате выхода на пенсию.

По мере поступления основных средств будем вести ведомости (ф.0504210). В карточках-справках внесли сведения по каждому работающему.

В нарушении Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета пункта 337, бланки строгой отчетности не учитывались на забалансовом счете 03 «Бланки строгой отчетности»; пункта 349, выданные запасные части на транспортные средства взамен изношенных не учитывались на забалансовом счете 09 «Запасные части к транспортным частям»

В дальнейшей работе примем меры, по недопущению таких нарушений руководствуясь действующем законодательством.

В нарушении Указаний о порядке применения бюджетной классификации РФ, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 01.07.2013 г. № 65н, расходы по приобретению флеш-накопительной на сумму 450 руб., произведенные, по платежному поручению от 08.07.2015 г. №586299, вместо КОСГУ 310 «Увеличение стоимости основных средств» отнесены на КОСГУ 340 «Увеличение стоимости материальных запасов»; расходы за обслуживание пожарной сигнализации на сумму 1000 руб., произведенные по платежным поручениям от 08.10.2014 г. №№584373,584374, вместо КОСГУ 225 «Работы, услуги по содержанию имущества», отнесены на КОСГУ 226 «Прочие работы, услуги».

В дальнейшей работе примем меры, по недопущению таких нарушений руководствуясь действующем законодательством.

В нарушении п.1.5 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, инвентаризация материальных ценностей проведена не в полном объеме, отсутствуют бланки строгой отчетности-квитанции (ф.№0504510).

В дальнейшей работе примем меры, по недопущению таких нарушений руководствуясь действующем законодательством.

В нарушении положения ст. 60.2 Трудового Кодекса РФ, выразившиеся в несоблюдении правил поручения дополнительной работы, т.е. в приказах не указываются, что работнику поручается сам факт выполнения дополнительной работы в рамках трудовых отношений, не соблюдается процедура поручения такой работы (нет согласия работника), дополнительная работа не оформляется соответствующим соглашением. В дальнейшей работе примем меры, по недопущению таких нарушений руководствуясь действующим законодательством.

В хозяйственных договорах № 16 от 09.12.2015 г. с ИП Лаптиным А.И. не указаны дата и номер свидетельства государственной регистрации. Договор №38 от 25.11.2015 г. заключен с филиалом аптеки №18. Однако в соответствии со ст. 55 ТК РФ филиал не является юридическим лицом и соответственно с ним такой договор не может быть заключен.

В дальнейшей работе примем меры, по недопущению таких нарушений руководствуясь действующим законодательством.

В нарушении ч. 5 ст. 39 ФЗ от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», в состав единой комиссии включены менее 5-ти человек, не все члены комиссии прошли профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок. В нарушении ст. 21, ч.2 ст.112, ФЗ №44-ФЗ, Приказа Минэкономразвития России и Казначейства России от 31.03.2015 г. №182/7н, план-график на 2015-2016гг. не размещен в единой информационной системе. В нарушении п.14 раздела 3 Положения о размещении в единой информационной системе информации о закупке, утвержденного постановлением Правительства РФ от 10.09.2012 г. №908, планы закупок на 2015-2016 гг. размещены позднее 31.12.2014 г. и 31.12.2015 г.

5-ый человек единой комиссии проходит обучение до 14 октября 2017 г. В дальнейшей работе примем меры, по недопущению таких нарушений руководствуясь действующим законодательством.

Автомобиль «УФЗ-3962» 1995 года выпуска находится в неисправном состоянии с 2005 г. и до настоящего времени не эксплуатируется и транспортный налог в сумме 4750 руб. за проверяемый период начислен и уплачен на расчетный счет Межрайонной ИФНС России № 4 по Курской области. Пакет документов на списание автомобиля находится в Комитете социального обеспечения Курской области на проверке.

В нарушение требований п.13 ст. 9.2 Федерального закона от 12.01.1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» крупные сделки за проверяемый период совершались без предварительного согласия с комитетом социального обеспечения Курской области.

В дальнейшей работе примем меры, по недопущению таких нарушений руководствуясь действующим законодательством.

Директор ОБУСО «КЦСОН
Беловского района»

Некрасова А.Н.

Гл.бухгалтер

Бабичева С.Л.