КОМИТЕТ СОЦИАЛЬНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ КУРСКОЙ ОБЛАСТИ

П Р И К А З

г. Курск № 56 «20» 03. 2017 г.

Об итогах комплексной ревизии финансово-хозяйственной деятельности областного бюджетного учреждения социального обслуживания Железногорский межрайонный комплексный центр социального обслуживания населения Курской области»

Комплексной ревизией финансово-хозяйственной деятельности областного бюджетного учреждения социального обслуживания «Железногорский межрайонный комплексный центр социального обслуживания населения Курской области» за период с 01 июля 2014 г. по 31 декабря 2016 г., проведенной ревизионной группой в соответствии с приказами комитета социального обеспечения Курской области от 06.02.2017 года № 21 и областного казенного учреждения «Централизованная бухгалтерия при комитете социального обеспечения Курской области» от 06.02.2017 года № 5-К и от 21.02.2017 № 10-к, удостоверения от 06.02. 2017 года №10.2-02-998 года был выявлен ряд нарушений и недостатков.

Ревизией кассы установлены нарушения:

-п. 3.11 типового договора «На оказание социальных услуг», внесение платы обслуживаемыми за предоставленные социальные услуги было осуществлено позже 25-го числа, тогда как вышеуказанным пунктом предусмотрена оплата услуг не позднее 25-го числа месяца, в котором предоставлены услуги: в 2014 году 5-ю заведующими отделений (680 квитанций), в 2015 году 4-мя заведующими отделений (533 квитанций);

-п. 20 типового договора плата за социальные услуги за декабрь 2015 года внесена позже 10 января 2016 года. т.е.22 числа 6-ю заведующими отделений (639 квитанций).

Ревизией правильности начисления заработной платы установлено:

- в 2014 году неверно был произведен расчет и начисление за время предусмотренное на кормление ребенка Лактионовой Т.С., (при установлении неполного рабочего дня) в результате чего недоплата составила в сумме 4263,11 руб.;
- в 2016 году из-за начисления без учета фактически отработанного времени надбавки за интенсивность труда Соколиковой Н.В., переплата составила в сумме 3486,51 руб.;
-в нарушение приказов МФ РФ от 15.12.2010 № 173 н «Об утверждении форм первичных учетных документов и формированию регистров бухгалтерского учета органами государственной власти (государственными органами, органами местного самоуправления, органами управления

государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и Методическими указаниями по их применению» и от 30.03.2015 года № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями и Методическими указаниями по их применению», в учреждении применялся табель учета рабочего времени форма Т-13, утвержденная постановлением Госкомстата России от 09.08.2004 года № 1, вместо формы по ОКУД 0504421 за период с 01.07.2014 г по 31.12.2015г.

В нарушение требований ст. 9 Федерального от 06.12.2011 г. № 402 «О бухгалтерском учете», приказом МФ РФ от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и формированию регистров бухгалтерского учета органами государственной власти (государственными органами, органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и Методическими указаниями по их применению» в карточке-справке (ф.0504417) для регистрации оперативных сведений о заработной плате работника, не заполнялись- сведения об использовании отпусков.

Проверкой выполнения требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ услуг для обеспечения государственных, муниципальных нужд»(далее закон от 05.04.2013 №44-ФЗ) установлены нарушения ч. 2 статьи 112 и п.2 Приложений к приказам Минэкономразвития России и Казначейства России «Об особенностях размещения на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг планов-графиков размещения заказов на 2014-2015 и 2016 годы»:

-от 20.09.2013 года №544/18 план-график на 2015 год утвержден приказом по Учреждению от 30.12.2014г. № 197 о/д и размещен в единой информационной системе в сфере закупок 30.12.2014 года, т.е. позднее одного календарного месяца после принятия Закона Курской области Курской областной Думой от 28.11.2014 года № 88-ЗКО «Об областном бюджете на 2015 год», кроме того нарушен п.п.5 п.5 Приложения к вышеуказанному приказу, план – график не содержит достоверную информацию о совокупном годовом объеме закупок учреждения и информацию о годовых объемах у единственного поставщика, предусмотренных п.4 ст.93 закона от 05.04.2013 №44-ФЗ на 2015 год.;

-от 31.03.2015 года №182/7, план-график на 2016 год размещен в единой информационной системе в сфере закупок 29.12.2015 года, т.е. позднее одного календарного месяца после принятия Закона Курской области

Курской областной Думой от 26.11.2015 года № 121-ЗКО «Об областном бюджете на 2016 год».

Проверкой соблюдения трудового законодательства, использования правовых актов обеспечения сохранности материальных ценностей, порядок взыскания материального ущерба и недостач с виновных лиц, правильности оформления договоров с юридическими и физическими лицами установлены нарушения:

- ст. 72.1 ТК РФ приказом от 01.02.2016 № 40§2 о/д социальные работники переведены на полную ставку без основания, так как трудовая функция не менялась;

- ст. 75 ТК РФ приказом № 15л/с от 02.06.2015 в связи с реорганизацией учреждения социального обслуживания был произведен перевод всех работников в образованное учреждение, однако, основания осуществления перевода отсутствовали, поскольку трудовые отношения сохранились, а наименование должностей не изменилось.

Проверкой кадровой работы установлено, что в нарушение п.45 Правил ведения и хранения трудовых книжек, изготовление бланков трудовых книжек и обеспечение ими работодателей, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 16.04.2003г. № 225 «О трудовых книжках» отсутствует приказ руководителя о назначении уполномоченного лица, ответственного за ведение, хранение, учет и выдачу трудовых книжек.

В связи с вышеизложенным, ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Директору областного бюджетного учреждения социального обслуживания «Железногорский межрайонный комплексный центр социального обслуживания населения Курской области» Соколиковой Н.В..

- принять меры по устранению и недопущению в дальнейшей работе выявленных нарушений;
- обеспечить контроль за своевременным и правильным оформлением первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета;
- соблюдать требования приказов МФ РФ от 01.12.2010г №157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», от 06.12.2010 года № 174 н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений инструкции по его применению»;
- в 2017 году разработать критерии по интенсивности труда заведующим отделениям;
- усилить контроль за составлением и оформлением в соответствии с требованиями действующего законодательства договоров для нужд учреждения;
- обеспечить контроль за своевременным и правильным начислением всех выплат;

- усилить контроль за выполнением требований Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44 ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

- оформить необходимые документы на списание основных средств, в соответствие с требованиями Постановления Администрации Курской области от 21.11.2011 № 593-па «Об особенностях списания государственного имущества Курской области».

2. В течение 30 дней со дня получения приказа представить в комитет социального обеспечения Курской области информацию о принятых мерах по устранению отмеченных недостатков.

3. Начальнику отдела организации социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов комитета социального обеспечения Курской области Яворской Л.А., начальнику ОКУ «ЦБ при комитете соцобеспечения Курской области» Работниковой С.А. усилить контроль за деятельностью подведомственных комитету учреждений социального обслуживания населения.

4. Контроль за выполнением настоящего приказа возложить на заместителя председателя комитета социального обеспечения Курской области Г.С. Трофимову.

Председатель комитета социального обеспечения Курской области С.В.Ковалёва