

КОМИТЕТ СОЦИАЛЬНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ

КУРСКОЙ ОБЛАСТИ

П Р И К А З

г. Курск

№ 197

«02» ноября 2017г.

Об итогах комплексной ревизии финансово – хозяйственной деятельности Областного бюджетного учреждения социального обслуживания «Комплексный центр социального обслуживания населения Солнцевского района Курской области»

Комплексной ревизией финансово-хозяйственной деятельности проведенной в Областном бюджетном учреждении социального обслуживания «Комплексный центр социального обслуживания населения Солнцевского района Курской области» (далее - Учреждение) за период с 01 июля 2014 года по 30 июня 2017 года ревизионной группой комитета в соответствии с приказами комитета социального обеспечения Курской области от 29 августа 2017 года № 153 и Областного казенного учреждения «Централизованная бухгалтерия при комитете социального обеспечения Курской области» от 29 августа 2017 года № 33-к, от 18 сентября 2017г. № 36-к, были выявлены следующие нарушения и недостатки:

В нарушение п.11 Инструкции по применению 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, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 №157н, бухгалтерские документы не пронумерованы, на обложке не указано количество листов в папке (деле) весь проверяемый период.

В нарушение п.10 Порядка взимания платы за предоставление социальных услуг, входящих в перечень социальных услуг, предоставляемых поставщиками социальных услуг в Курской области, оказываемых населению Курской области в форме социального обслуживания на дому, полустационарной форме социального обслуживания и стационарной форме социального обслуживания, утвержденного постановлением Администрации Курской области от 10.12.2014г. № 811-па, взимание платы за оказанные услуги осуществлялось позже 10-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором были предоставлены социальные услуги.

В нарушение Методических указаний по применению форм первичных учетных документов и формированию регистров бухгалтерского учета органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами,

государственными (муниципальными) учреждениями, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015г. №52н, за проверяемый период:

- в карточках - справках (ф.0504417), применяемых для регистрации справочных сведений о заработной плате работников, отсутствовали сведения о квалификации, категории, звании или ученой степени, образовании, дате выхода на пенсию;
- в большинстве карточек учета основных средств не отражена краткая характеристика объектов;
- путевые листы на автомобиль Лада - 210740 принимались к учёту с исправлениями показаний спидометра;
- дефектные ведомости на замену запасных частей на автомобиль с перечнем изношенных узлов и деталей не составлялись.

В нарушение приказа Минэкономразвития России и Казначейства России №544/18н от 20.09.2013г. «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 и 2015 годы», заказчик разместил на общероссийском официальном сайте план-график от 27.12.2014 г. с нарушением установленной формы, отсутствует итоговая информация о годовых объемах закупок, а также не содержит информацию о годовых объемах закупок у единственного поставщика (п.4 ч.1 ст. 93).

В нарушение ч.3 ст. 103 Федерального закона 44-ФЗ, п. 12 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 г. № 1084 «О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов, содержащих сведения, составляющую государственную тайну», сведения о заключенном договоре от 10.02.2017 г. № 165405450412 размещены в ЕИС, в реестре контрактов, свыше 3-х рабочих дней 28.02.2017 г.

Выборочной проверкой правильности оформления хозяйственных договоров установлено, что договоры № 104 от 08.11.2016 с ИП Савенковым А.А., № 7416 от 15.02.2016 с ООО «КМ-Сервис», № 76 от 16.12.2015 с ООО «Скороход» и № 310/09 от 17.09.2014 с ООО «Центр-Пирант» в нарушение Закона Курской области об областном бюджете имеют условие о 100% предоплате за поставляемый товар.

В нарушение п.1 приказа Минтранса России от 18.09.2008 N 152 (ред. от 18.01.2017г.) "Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов" в путевых листах не отражался пройденный километраж по каждому рейсу (производилась запись «КЦСОН – Курск - по городу», «КЦСОН - Апухтино – Захарово – КЦСОН»).

Автомобиль «ВАЗ-11113» 1997 года выпуска находится в неисправном состоянии с 2008г. и до настоящего времени не эксплуатируется, что повлекло за собой неэффективное расходование бюджетных средств, выразившееся в уплате транспортного налога в сумме 1158 руб.

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

В связи с вышеизложенным, ПРИКАЗЫВАЮ:

1 Директору областного бюджетного учреждения социального обслуживания «КЦСОН Солнцевского района Курской области» Черниковой Т.Ф.:

1.1 в течение 30 дней со дня получения приказа представить в комитет социального обеспечения Курской области информацию о принятых конкретных мерах по устранению отмеченных недостатков;

1.2 принять меры по устранению и недопущению в дальнейшей работе выявленных нарушений и недостатков;

1.3 бухгалтерский учет вести в соответствии с Инструкцией по бюджетному учету, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 года № 157н;

1.4 при заключении хозяйственных договоров руководствоваться действующими нормативно - правовыми актами;

1.5 при осуществлении закупок соблюдать требования Федерального закона № 44-ФЗ.

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

3. 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