

АКТ

ревизии финансово-хозяйственной деятельности Государственного бюджетного стационарного учреждения социального обслуживания Московской области «Куровской психоневрологический интернат», проведенной в период с 20 августа по 18 сентября 2015 года руководителем ревизионной группы, заведующим отделом обеспечения расходов социальной поддержки Барановой Л.Н., заместителем заведующего отделом социального обслуживания населения и по делам инвалидов Баруниной О.А., ведущим юрисконсультантом Платошиным В.П., главным инспектором отдела социального обслуживания населения и по делам инвалидов Сычевым А.А., главным инспектором того же отдела Апаринной Л.В., главным экспертом того же отдела Пылевой К. И., ведущим бухгалтером отдела обеспечения расходов социальной поддержки Шулайкиной О. В.

Основание: План ревизий Орехово-Зуевского районного управления социальной защиты населения на 2015 год.

Ревизией охвачен период деятельности Государственного бюджетного стационарного учреждения социального обслуживания Московской области «Куровской психоневрологический интернат» (далее - Интернат) с 09 июня 2014 г. по 19 августа 2015 г.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Интерната в обревизованном периоде являлись:
директор – Лебедева Ольга Борисовна, в должности с 21.01.2003 г.;
главный бухгалтер – Курова Елена Анатольевна, в должности с 06.03.1984г. по 07.05.2015 г.

С 25 мая 2015 года по настоящее время - Афонасьева Ирина Михайловна.

Ревизия проведена в соответствии и в полном объеме, предусмотренном планом проведения ревизии финансово-хозяйственной деятельности учреждения, утвержденным и.о. начальника Орехово-Зуевского районного управления социальной защиты населения 19 августа 2015 года.

В результате проведенной ревизии выявлено:

I. Выполнение государственного задания.

Финансово-хозяйственная деятельность Интерната осуществлялась в соответствии с Уставом, утвержденным приказом Министра социальной защиты населения Правительства Московской области от 14.12.2011г. № 499. Устав Интерната согласован с Министерством имущественных отношений Правительства Московской области 06.12.2011г. (Устав имелся в наличии).

Интернат является некоммерческой организацией, юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, обособленное имущество, лицевые счета в Министерстве финансов Московской области, бланки, штампы, печать установленного образца со своим наименованием, местонахождением, а также

Учетная политика Интерната утверждена приказом директора от 09.01.2014 года № 12.

Штатное расписание бухгалтерии составляет 8 ставок, по состоянию на 20.08.2015 г. бухгалтерия укомплектована полностью.

Должностные обязанности главного бухгалтера утверждены директором. Главным бухгалтером разработаны служебные обязанности для работников бухгалтерии. Сотрудники бухгалтерии со своими служебными обязанностями ознакомлены.

Все рабочие места оборудованы и обеспечены компьютерной техникой, инструктивными материалами и бланками первичных учетных документов. Бухгалтерский учет ведется с использованием системы «Парус». Выборочной проверкой сроков сдачи отчетности в фонд социального страхования, пенсионный фонд и налоговую инспекцию в проверяемом периоде не установлено.

Проверкой порядка и учета, выданных доверенностей на получение товарно - материальных ценностей и услуг установлено, что книга учета выданных доверенностей ведется с нарушениями:

- в книге учета выданных доверенностей отсутствуют отметки об оприходовании ТМЦ.

- выданные доверенности, которые не были использованы не погашаются надписью «не использовано» и не хранятся в бухгалтерии Интерната.

По состоянию на 20.08.2015 г. просроченной дебиторской и кредиторской задолженности в Интернате нет.

Проверкой расчетов с подотчетными лицами нарушений не установлено.

В ходе ревизии проведены выборочные проверки сохранности товарно-материальных ценностей и основных средств в отделениях №1,5,6, а также на складе жесткого инвентаря, в ходе которых расхождений с учетными данными не выявлено. (Приложения №№10,11,12)

Все основные средства имели инвентарные номера.

Проверили Баранова Л. Н.

Шулайкина О. В.

VIII. Выполнение предложений по актам предыдущих ревизий и проверок.

Предложения в акт ревизии финансово-хозяйственной деятельности, проведенной Орехово-Зуевским РУСЗН Министерства социальной защиты населения Московской области от 30 июня 2014 г., не вносились.

Предложения по акту комплексной проверки финансово-хозяйственной деятельности, проведенной комиссией Министерства социальной защиты населения Московской области в январе 2015 года выполнены полностью.

Заключительная часть.

Государственное задание за 2014 год исполнено в натуральных показателях на 100%, в стоимостных- 98,5 %. За 1 полугодие 2015 год исполнение госзадания в натуральных показателях- 49,3%, в стоимостных-49,3%.


Ревизия показала, что в целом цели и задачи, определенные Уставом учреждения выполнялись в полном объеме и в соответствии с действующим законодательством, за исключением случая заключения контракта без надлежащего обеспечения.

На момент проверки в Интернате имелась необеспеченность мягким инвентарем. Установлены нарушения в учете выданных доверенностей на получение товарно-материальных ценностей.

Предложения.

1. Не допускать случаев заключения контрактов без надлежащего обеспечения исполнения контракта.
2. Принять меры к обеспечению Интерната мягким инвентарем.
3. Упорядочить учет выдаваемых Интернатом доверенностей на получение товарно-материальных ценностей.

Заведующий отделом обеспечения
расходов социальной поддержки
Орехово-Зуевского районного
управления социальной защиты населения



Л. Н. Баранова

Директор ГБСУ СО МО
«Куровской психоневрологический
интернат»



О.Б.Лебедева

Главный бухгалтер ГБСУ СО МО
«Куровской психоневрологический
интернат»



Е. М. Афонасьева

«_18_» сентября 2015 года.

Акт отпечатан в двух экземплярах
Один экземпляр акта получил

Директор ГБСУ СО МО
«Куровской психоневрологический
интернат»



О.Б.Лебедева

« 18» сентября 2015 года.