



Министерство социальной политики
Нижегородской области
**Государственное бюджетное
учреждение**

**«Комплексный центр социального
обслуживания населения**

Краснобаковского района»

606710, Нижегородская область

р.п. Красные Баки ул. Чапаева д. 25

Тел/факс 8 (831 56) 2 -17-08

ИНН 5219004598 КПП 521901001

kcsn@soc.krb.nnov.ru

от 20.11.2019 г. Исх. № 314

Министерство
социальной политики
Нижегородской области

Во исполнении приказа Министерства социальной политики Нижегородской области от 31.10.2019 года № 679 «Об устранении нарушений и недостатков» направляем Вам информацию о принятых мерах по устранению нарушений и недостатков, установленных проверкой Министерства социальной политики Нижегородской области в Государственном бюджетном учреждении «Комплексный центр социального обслуживания населения Краснобаковского района».

Приложение: на 110 л. в 1 экз.

Директор ГБУ « КЦСОН
Краснобаковского района»

Коноплева И.В.

Информация о принятых мерах по устранению нарушений и недостатков,
установленных проверкой Министерства социальной политики
Нижегородской области в Государственном бюджетном учреждении
«Комплексный центр социального обслуживания населения
Краснобаковского района»
(далее- Учреждение)

По итогам проверки в Учреждении проведено совещание с руководителями структурных подразделений, работниками административного аппарата, на котором рассмотрены результаты проверки, проанализированы выявленные нарушения и недостатки, приняты меры по устранению причин и условий совершения и недопущение их в будущем (копия Протокола совещания от 01.11.2019 г прилагается).

По устранению нарушений и недостатков приняты следующие меры:

1. По нарушению п. 2 ст. 1, п. 1 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п. 169 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 г. № 157н, Учреждением в 2018 году денежные документы не принимались к учету по счету 20135 «Денежные документы» (марки почтовые) приобретенные за счет средств, полученных от приносящей доход деятельности. С января 2019 года нарушение учтено, денежные документы принимаются к бухгалтерскому учету по счету 20135 «Денежные документы» (марки почтовые) приобретенные за счет средств, полученных от приносящей доход деятельности. Копии документов по фондовой кассе прилагаются (**Приложение № 1**).

2. По нарушению п. 2 Порядка предоставления мер социальной поддержки работникам государственных бюджетных учреждений Нижегородской области «Комплексный центр социального обслуживания населения», утвержденного Постановлением Правительства Нижегородской области от 08.08.2006 № 252 «О Порядке деятельности государственных бюджетных учреждений Нижегородской области «Комплексный центр социального обслуживания населения», отдельным сотрудникам Учреждения в 2018 году за счет средств субсидий на выполнение государственного задания предоставлялось денежное возмещение затрат на проезд, чья деятельность не была связана с разъездами, в общей сумме 1,0 тыс. руб. В ходе проверки данное нарушение устранено. Сотрудниками Учреждения 24.10.2019 г излишне выплаченная сумма за проезд за 2018 год в полном объеме внесена в кассу Учреждения. В 2019 году данное нарушение учтено, приняты меры по недопущению в будущем. Копии приходных и расходных ордеров прилагаются. **(Приложение 2).**

3. По нарушению п.2 ст.1, п.1 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п.1, п.3 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 РФ от 01.12.2010 № 157н, в бухгалтерском учете Учреждения по состоянию 01.01.2018 г за счет средств от приносящей доход деятельности не отражена кредиторская задолженность в общей сумме 1,8 тыс. руб. по расчетам с подотчетными лицами. В 2019 году нарушение учтено, приняты меры по недопущению в будущем.

4. По нарушению п.22, п.38, п.332, п.373 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 РФ от 01.12.2010 № 157н, в бухгалтерском учете Учреждения по состоянию на 01.01.2019г на балансовом счете 101 00 «Основные средства» числились объекты основных средств стоимостью до 10000 рублей включительно, которые подлежат учету на забалансовом счете 21 «Основные средства в эксплуатации» в количестве 288 единиц, общей балансовой стоимостью 1287,4 тыс. рублей, в том числе:

- 568,6 тыс. рублей за счет средств субсидий на выполнение государственного задания в количестве 122 единиц;
- 718,8 тыс. руб. за счет средств, полученных от приносящей доход деятельности в количестве 166 единиц.

14 января 2019 года данное нарушение устранено, объекты основных средств, стоимостью до 10000 рублей приняты Учреждением к бухгалтерскому учету на забалансовый счет 21 «Основные средства в эксплуатации» в полном объеме. Перечень объектов основных средств прилагаются. **(Приложение 3).**

5. По нарушению п.22, п.38, п.45, п.53, п.98, п.99 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 РФ от 01.12.2010 № 157н, в бухгалтерском учете Учреждением по состоянию на 01.01.2019 на забалансовом счете 21 «Основные средства в эксплуатации» учитывались материальные запасы, предназначенные для проката (костыли, ходунки), которые подлежат учету на счете 105 00 «Материальные запасы» в количестве 7 единиц общей балансовой стоимостью 7,9 тыс. рублей за счет средств, полученных от приносящей доход деятельности. 14 января 2019 года данное нарушение устранено, предметы, предназначенные для выдачи напрокат, приняты Учреждением к бухгалтерскому учету на счете 10500

«Материальные запасы», предназначенные для учета операций с материальными объектами, относящимися к материальным запасам. Перечень материальных запасов, бухгалтерская справка прилагаются. **(Приложение 4).**

6. По нарушению п.98, п.99, п.332, п.385 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 РФ от 01.12.2010 № 157н, в бухгалтерском учете учреждения по состоянию на 01.01.2019 на счете 105 00 «Материальные запасы» учитывались материальные запасы, которые подлежат учету на забалансовом счете 27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)» в количестве 429 единиц общей балансовой стоимостью 65,7 тыс. руб. за счет средств, полученных от приносящей доход деятельности. 14 января 2019 года данное нарушение устранено, материальные ценности, выданные в личное пользование работникам, приняты Учреждением к бухгалтерскому учету на забалансовый счет 27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)». Перечень материальных запасов, бухгалтерская справка прилагаются. **(Приложение 5).**

7. По нарушению нормы ст.15, ст.57 Трудового Кодекса Российской Федерации, п.1.2 Положения об оплате работников организаций социального обслуживания, находящихся в ведении Нижегородской области, утвержденного Постановлением Правительства Нижегородской области от 15.10.2008 № 467, наименование должностей по отдельным сотрудникам Учреждения, установленных штатным расписанием не соответствовали наименованиям должностей, установленными единым тарифно-квалификационным справочником и профессий рабочих, единым квалификационным справочником должностей руководителей, специалистов

и служащих, профессиональными стандартами. В 2019 году данное нарушение Учреждением устранено. Наименование должностей по отдельным сотрудникам Учреждения приведены в соответствии с установленным единым тарифно-квалификационным справочником работ и профессий рабочих, единым квалификационным справочником должностей руководителей, специалистов и служащих, профессиональными стандартами. Проведены соответствующие мероприятия (выданы уведомления сотрудникам, составлено новое штатное расписание, которое будет действовать с 1 января 2020 года). Информационно-сравнительная таблица по должностям и * копия штатного расписания прилагается. **(Приложение № 6).**

8. В нарушении приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 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 методических указаний по их применению» в Учреждении в 2018 году для оформления учета использования рабочего времени не применялись бланки табеля учета использования рабочего времени по форме ОКУД 0504421. С 2019 года данное нарушение устранено, табеля учета использования рабочего времени приняты к учету по форме ОКУД 0504421, в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 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 методических указаний по их применению». Копии табелей использования рабочего времени прилагается.

(Приложение № 7).

9. В нарушении приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 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 методических указаний по их применению», ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в Учреждении за 2018 год карточки - справки (форма ОКУД 0504417) принимались к учету с незаполненными реквизитами, а именно в заголовочной части формы не заполнены: квалификация, категория, образование, стаж работы. В 2019 году данное нарушение устранено, карточки справки (форма ОКУД 0504417) приведены в соответствие согласно приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 № 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 методических указаний по их применению», ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Карточка-справка прилагается. **(Приложение № 8).**

10. Лица допустившие нарушения, установленные проверкой, привлечены к дисциплинарной ответственности. Приказ № 111 о/д от 31.10.2019 г. «О дисциплинарном взыскании». Копия приказа прилагается. **(Приложение № 9).**

Протокол

совещания по итогам проверки Государственного бюджетного учреждения
«Комплексный центр социального обслуживания населения Краснобаковского района»
от 01.11.2019 года.

Присутствовали :

Коноплева И.В. – директор;

Утина Л.С. –Заместитель директора;

Соловьева Т.Г.- главный бухгалтер;

Зернова Н.Н., Сайбаталова Я.Е., Калыбина Т.В.,- бухгалтера;

Климова М.А.- Специалист по кадрам;

Бровкина С.С. – Юрист;

Аракелян Ю.П., Коротаяева Е.А., Соловьева Т.В., Сухарева С.В., Данилова Н.В., Бурова Л.В., Прокошева Т.В. – Заведующие отделениями «Социально-бытового обслуживания на дому»;

Сусуйкина Н.А. – Заведующая отделениями «Социально- медицинского обслуживания на дому»;

Моисеева Н.Н. – Заведующая отделения «Дневного пребывания»;

Клюева Н.В. – Заведующая отделения « Социального обслуживания семьи и детей»;

Окунева С.С. – Заведующая отделения «Специализированный жилой дом для граждан пожилого возраста и инвалидов»;

Чернова Н.А. – Заведующая «Консультативного отделения»;

Скворцова А.В. – Заведующая отделения «Срочного социального обслуживания»

Повестка дня : Рассмотрение результатов проверки министерства социальной политики Нижегородской области, анализ выявленных нарушений и недостатков.

Слушали :

Директора ГБУ «КЦСОН Краснобаковского района» Коноплеву Ирину Викторовну, которая довела до участников совещания информацию о выявленных нарушениях законодательства, установленных проверкой. Руководителям структурных подразделений и работникам администрации центра дано поручение принять исчерпывающие меры по устранению нарушений и замечаний не допущению их в дальнейшей работе в части учета имущества , регулирования трудовых отношений и других нарушений бюджетного учета и отчетности.

Директор

И.В.Коноплева

Специалист по кадрам

М.А. Климова