



Министерство социальной политики
Нижегородской области
Государственное бюджетное
учреждение «Комплексный центр
социального обслуживания населения
Арзамасского района»

Адрес: ул. Пушкина, д. 37 «А», г. Арзамас,
Нижегородская область, 607233
тел./факс (83147) 9-00-71, 9-00-21
e-mail: kcsn@soc.arz.nnov.ru

10.06.2019г. № 277

на № _____ от _____

Министерство социальной
политики
Нижегородской области

Министру социальной политики
Нижегородской области
А. В. Исаеву

Г

Г

Уважаемый Алексей Вячеславович!

На основании приказа Министерства социальной политики Нижегородской области от 05.04.2019 № 191 «О проведении проверки» соответствующих видов деятельности учреждения целям, предусмотренным его учредительными документами и выполнения плана финансово-хозяйственной деятельности в ГБУ «КЦСОН Арзамасского района» предоставляем Вам информацию об устраненных нарушениях и недостатков.

1. Структура и структурные подразделения, определенные штатными расписаниями, действующими в 2018 году в ГБУ «КЦСОН Арзамасского района», не соответствовали структурным подразделениям, предусмотренным Уставом Учреждения.

- Структура ГБУ «КЦСОН Арзамасского района» будет утверждена после получения Устава в новой редакции, который был отправлен в МСП НО письмом от 20.10.2017 г. № 556 (Приложение № 1).

2. Учреждением нарушены нормы приказа Минтруда России от 24.11.2014 № 939н «Об утверждении Примерного порядка предоставления социальных услуг в форме социального обслуживания на дому», Положения о порядке предоставления дополнительных социальных услуг в Государственном бюджетном учреждении «Комплексный центр социального обслуживания населения Арзамасского района», утвержденного приказом Учреждения от 29.12.2017 № 67.

- Договора на оказание дополнительных платных социальных услуг приведены в соответствие (определены сроки исполнения и суммы договоров) (Приложение № 2).

- Акты сдачи приемки оказанных социальных услуг приведены в соответствие с заключенными договорами (Приложение № 3).

3. В нарушении п. 167 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, в 2018 году ГБУ «КЦСОН Арзамасского района» прием наличных денежных средств от физических лиц за оказанные им платные услуги осуществлялся без применения бланков строгой отчетности (квитанции ф. 0504510).

- С октября 2018 года в ГБУ «КЦСОН Арзамасского района» прием наличных денежных средств от физических лиц за оказанные платные услуги осуществляются с применением бланков строгой отчетности (Приложение № 4).

4. В нарушении п. 2 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п. 3, п. 7. п. 8 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, в 2018 году ГБУ «КЦСОН Арзамасского района» к бухгалтерскому учету принимались первичные учетные документы (платежные ведомости) с незаполненными обязательными реквизитами.

- С января 2019 года в ГБУ «КЦСОН Арзамасского района» в первичных учетных документах (платежных ведомостях) проставляются все обязательные реквизиты (Приложение № 5).

5. В нарушение п. 2 ст.1, п. 1 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в 2018 году ГБУ «КЦСОН Арзамасского района» к бухгалтерскому учету принимались документы, без первичных документов, подтверждающих стоимость произведенных расходов, на общую сумму 50,8 тыс. рублей за счет средств, полученных от приносящей доход деятельности.

- К бухгалтерскому учету будут приниматься авансовые отчеты с первичными документами (билетами), имеющими номинальную стоимость.

6. В 2018 году водителю автомобиля излишне начислена заработная плата в общей сумме 19,8 тыс. рублей за счет средства субсидии на выполнение государственного задания.

- С 01.06.2019 года оклад водителя автомобиля Citroen Berlingo E 836 ТВ 152 будет приведен в соответствие со штатным расписанием (Приложение 6).

7. В нарушение Положения об оплате труда работников организаций социального обслуживания, находящихся в ведении Нижегородской области, утвержденного постановлением Правительства Нижегородской области от 15.10.2008 № 467, приказ Министерства от 20.10.2014 № 470 «О порядке расходования, поступающих в качестве платы за социальные услуги» в 2018 году ГБУ «КЦСОН Арзамасского района» за счет средств, полученных от приносящей доход деятельности излишне начислена материальная помощь на общую сумму 459,2 тыс. рублей.

- Согласно приказа ГБУ «КЦСОН Арзамасского района» от 14.05.2019 № 34 «Об отмене Положения о материальной помощи и утверждении Положения о расходовании внебюджетных средств» отменено положение о материальной помощи работникам ГБУ «КЦСОН Арзамасского района». Было заключено дополнительное соглашение о внесении изменений в Коллективный договор ГБУ «КЦСОН Арзамасского района» от 14.05.2019 года (Приложение № 7).

8. В нарушение п. 332, п.333 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, в 2018 году по состоянию на 17.04.2019 в ГБУ «КЦСОН Арзамасского района» имущество, полученное учреждением в безвозмездное пользование без закрепления права оперативного управления, не отражалось на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование» на сумму 242, 1 тыс. рублей.


- В ходе проверки нарушение устранено, имущество, полученное в пользование на сумму 242, 1 тыс. рублей отражено на забалансовом счете 01 (Приложение № 8).

9. В нарушении п.2.ст. 1, п. 1 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п.22, п.37, п.117, п. 118 Инструкции № 157н, в ГБУ «КЦСОН Арзамасского района» по состоянию на 15.04.2019 не приняты к бухгалтерскому учету объекты материальных запасов в количестве 6 единиц, в результате при проведении инвентаризации основных средств установлены излишки в количестве 6 единиц.

-Имущество оценено на общую сумму 16,2 тыс. рублей и принято учреждением к бухгалтерскому учету (Приложение № 9).

10. С лицами, допустившими нарушения, проведена беседа и объявлено замечание.

- Приложение № 1 в 1 экз. на 2 л.
- Приложение № 2 в 1 экз. на 2 л.
- Приложение № 3 в 1 экз. на 1 л.
- Приложение № 4 в 1 экз. на 1 л.
- Приложение № 5 в 1 экз. на 1 л.
- Приложение № 6 в 1 экз. на 3 л.
- Приложение № 7 в 1 экз. на 4 л.
- Приложение № 8 в 1 экз. на 4 л.
- Приложение № 9 в 1 экз. на 6 л.

Директор 

И. А. Полякова