

# КОМИТЕТ СОЦИАЛЬНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ КУРСКОЙ ОБЛАСТИ

## П Р И К А З

г. Курск

№ 114 «11» 06 2017 г.

### **Об итогах комплексной ревизии финансово-хозяйственной деятельности областного бюджетного учреждения социального обслуживания «Комплексный центр социального обслуживания населения города Железнодорожска Курской области»**

Комплексной ревизией финансово-хозяйственной деятельности областного бюджетного учреждения социального обслуживания «Комплексный центр социального обслуживания населения города Железнодорожска Курской области» за период с 1 января 2015 г. по 31 марта 2017 г., проведенной ревизионной группой в соответствии с приказами комитета социального обеспечения Курской области от 15.05.2017 года № 86, ОКУ «ЦБ при комитете социального обеспечения Курской области», от 15.05.2017 года № 19-к, и 20-к, удостоверения 15.05.2017. № 10.2-02-3972 был выявлен ряд нарушений и недостатков.

В нарушение п.10 постановления Администрации Курской области от 10.12.2014 № 811-па «Об утверждении размера оплаты за предоставление социальных услуг населению Курской области и порядка ее взимания» не позднее 25 числа, месяца, в котором предоставлены услуги до 01.06.2015 года и (в редакции постановления Администрации Курской области от 06.05.2015 г. № 254-па «О внесении изменений в постановление Администрации Курской области от 10.12.2014 № 811-па «Об утверждении размера оплаты за предоставление социальных услуг населению Курской области и порядка ее взимания», взимание платы за оказанные услуги осуществлялось позднее 10 числа месяца, следующего за месяцем в котором оказаны услуги по 20.01.2017г.:

- **в 2015 году:** в январе 2015года в кассу внесена оплата услуг за ноябрь и декабрь 2014 года, в феврале 2015 года за январь 2015 года, в марте за февраль и март и позже 25 числа, в апреле за март материально-ответственными лицами Драгуновой И.В., Лоторевой И.Н., Сенягиной Л.Е.;

- **в 2016 году** в январе 2015года оплата услуг за декабрь 2015 года внесена 25.01.2016, 26.01.2016, 27.01.2016, 28.01.2016, в том числе МОЛ: Лоторевой И.Н. 142 квитанции на сумму 72849,63 руб., Драгуновой И.В. 126 квитанций на сумму 79850,31 руб., Сенягиной Л.Е.133 квитанций на сумму 96406,89 руб.;

- **в 2017 году** оплата внесена позже 10 числа за декабрь месяц, 16.01.2017-44 квитанций, 17.01.2017-37 квитанций, 18.01.2017- 42 квитанции,19.01.2017-66

квитанций, и 20.01.2017-186 квитанций материально-ответственными лицами (заведующими отделений) Драгуновой И.В.

В нарушение указаний «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации РФ», утвержденной приказом МФ РФ от 01.07.2013 № 65 н расходы по приобретению продуктов питания по договорам, заключенным с ЗАО «Торгово-промышленная корпорация «Флак» в 2015 году: № 73 от 26.10.2015 и № 103 от 17.12.2015 (товарная накладная от 29.10.2015 № 88 на сумму 3410,52 руб., товарная накладная от 07.12.2015 № 108 на сумму 5378,64 руб.; в 2016 году по договорам: № 138 от 29.04.2016 № 147 от 27.09.2016 и № 153 от 06.12.2016, соответственно накладные от 29.04.2016 № УТ-32 на сумму 4615,73 руб., от 27.09.2016 № УТ-105 на сумму 5000,00руб. и от 16.12.2016 № УТ-133 на сумму 6000,00 руб., вместо КОСГУ 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» отнесены на КОСГУ 290 «Прочие расходы».

Проверкой установлены случаи недоплаты заработной платы (начисление производилось за часы) в сумме 187,52 руб., в том числе:

-2015 год-93,06 руб.:зам. директора Цыганковой О.А.-18,51 руб.; инспектору по кадрам Пилоковой Л.Н.-51,31 руб.; зав. отделением Лоторевой И.Н.-23,24 руб.;

- 2016 год -56,08 руб., из них: психологу Голубевой А.А.-31,57 руб.; зав. отделением Драгуновой И.В.-24,51 руб.;

-2017 год- 38,38 руб., из них:психологу Голубевой А.А.-25,16 руб. и парикмахеру Полункиной С.Ф.-13,22 руб.

Проверкой установлены переплаты заработной платы (начисление производилось за часы) на общую сумму 151,33 руб., в том числе:

- 2015 год- 71,78 руб. из них: психологу Голубевой А.А.-29,82 руб. и бухгалтеру Воробьевой О.В.-41,96 руб.;

-2016 год -44,05 руб. парикмахеру Полункиной С.Ф.;

-2017 год -35,50 руб. парикмахеру Полункиной С.Ф.

В нарушение п 6.3 Указаний банка России от 11.03.2014 № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» осуществлялось несвоевременное оформление авансовых отчетов, т.е. более 3-х дней по истечению срока сдачи отчетов. Так в 2015 году по приказу руководителя от 06.03.2015г № 24 заместитель директора Цыганкова О.А. была направлена в командировку в г. Курск с 10.03.2015 по 20.03.2015г в учебно-методический центр по ГО и ЧС Курской области, с целью участия в учебных сборах в области гражданской обороны. Авансовый отчет № 1 Цыганковой О.А. оформлен и утвержден 27.03.2015 г. В 2017 году приказом от 26.01.2017 г № 10§2 «О выделении денежных средств под отчет» предусмотрено выделение денежных средств в сумме 800,00 руб. для засвидетельствования подписи руководителя. Фактически из кассы и банка денежные средства не выдавались и не перечислялись. Согласно выписке из реестра нотариуса Железнодорожного нотариального округа Курской областным Калининой

Ольги Владимировны 26.01.2017 года по реестру № 1-194 ОБУСО «КЦСОН города Железнодорожска Курской области при нотариальном оформлении документов было уплачено 800,00 руб. Заявление на возмещение расходов поступило 27.01.2017 г. Авансовый отчет по возмещению расходов Афанасьевой З.И. оформлен и утвержден 02.03.2017 г.

В нарушение п.16 приказа Минтранса России от 18.09.2008 № 152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядке заполнения путевых листов» на штампах проведенных предрейсовых медосмотров водителей не проставлялось время его проведения, (2015г.);

- в путевых листах за 2015 и 1 полугодие 2016 года не отражалось время выезда и возвращения по каждому рейсу на обратной стороне путевых листов, что предусмотрено бланком путевого листа, (водитель Сафощин А.А.);

Установлены отдельные нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок:

- ч. 2, ст. 112 Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ, Приказа Минэкономразвития России и Казначейства России соответственно от 20.09.2013 г. № 544/18н и от 31.03.2015 г. №182/7

- ч. 9, ст. 94, п. 3 постановления Правительства РФ от 28.11.2013 г. № 1093.

В ряде приказов о приеме на работу работнику помимо оклада устанавливается надбавка за интенсивность. Однако, надбавка за интенсивность, согласно постановлению Правительства Курской области № 69-пп от 24.05.2010, устанавливается на определенный период и, в случае необходимости изменения указанной надбавки, необходимо будет проходить процедуру предупреждения об изменении оплаты труда, в связи с чем, рекомендуем в приказах о приеме на работу не указывать надбавки и повышения стимулирующего характера (приказ № 13л/с от 03.10.2016 и др.).

Не получена новая выписка из перечня должностей и профессий (2016 года), по которым ведется бронирование граждан РФ в военном комиссариате города Железнодорожска и Железнодорожского района Курской области.

В связи с вышеизложенным, ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Директору областного бюджетного учреждения социального обслуживания «Комплексный центр социального обслуживания населения города Железнодорожска Курской области Афанасьевой З.И.

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

- обеспечить контроль за правильным отражением расходов в соответствии с указаниями «О порядке применения бюджетной классификации РФ», утвержденной приказом МФ РФ от 01.07.2013 № 65 н;

- усилить контроль за своевременным и правильным начислением заработной платы;

- обеспечить контроль за своевременным оформлением авансовых отчетов,

- 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»;  
-обеспечить контроль за своевременным оформлением и сдачей авансовых отчетов;

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.

И.о.председателя комитета социального  
обеспечения Курской области



Л.В.Лунева