

АКТ

ревизии финансово-хозяйственной деятельности Государственного бюджетного стационарного учреждения социального обслуживания Московской области «Дом- интернат малой вместимости для граждан пожилого возраста и инвалидов «Рождественский», проведённой в период с 05 по 22.11.2013 года ревизионной группой Министерства социальной защиты населения Московской области, под председательством консультанта отдела финансового контроля нестационарных учреждений Контрольно-ревизионного управления Нечаевского А.В. и членов комиссии: консультантов отделов Мурыгиным А.И, Яковлева С.Б и главного специалиста отдела Грушко О.В.

Основание: Удостоверение Минсоцзащиты Московской области от 23.10. 2013 № 12-168.

Ревизией охвачен период деятельности Государственного бюджетного стационарного учреждения социального обслуживания Московской области «Дом- интернат малой вместимости для граждан пожилого возраста и инвалидов «Рождественский», (далее - Интернат) с 01.02. 2013 по 05.11.2013. Кроме того, проверены ранее обревизованные документы с 01.11. 2012 года по 31.01. 2013 года.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Интерната в обревизованном периоде являлись:

- директор – Князева Наталья Александровна, в должности с 08.09. 2006 года;
- главный бухгалтер – Ефремова Наталья Александровна, в должности с 20.08.2007 года;

Документальная ревизия проведена в соответствии с Административным регламентом исполнения государственной функции по осуществлению контроля и координации за деятельностью государственных бюджетных учреждений Московской области, находящихся в ведомственном подчинении Министерства социальной защиты населения Московской области, утвержденным распоряжением Министерства социальной защиты населения Московской области от 10.12.2008 № 41-р, и в соответствии с планом-заданием на проведение ревизии финансово-хозяйственной деятельности Интерната утвержденным заведующим отделом Контрольно-ревизионного управления Министерства социальной защиты населения Московской области 05.11.2013.

Заключительная часть

Государственное задание в течение десяти месяцев 2013 года выполнялось в среднем на 91,7%.

Проверкой полноты поступления платы за стационарное и социальное обслуживание установлен факт недополучения с проживающих средств на 43595 рублей. Принятыми администрацией в ходе ревизии мерами указанная сумма в полном объеме поступила в кассу.

Внутренний контроль деятельности Интерната организован, но его качество не в полной мере соответствует требованиям.

При составлении плана финансово- хозяйственной деятельности допущены ошибки в расчетах, план по доходной и расходной частям не в полной мере соответствует государственному заданию, соответственно размер субсидии не обеспечивает всех потребностей Интерната в его выполнении.

Нарушений требований Федерального закона от 21.07.2005 № 94-ФЗ не установлено, однако допускались случаи нарушения договорные обязательств (предварительная оплата стирки белья). Произведенными встречными проверками подлинности счетов на оплату и указанной в них информации о количестве, цене и стоимости товара и накладных на получение материальных ценностей расхождений не установлено.

Договора о полной материальной ответственности с материально-ответственными лицами заключены.

При анализе цен на поставленные продукты питания, превышения среднестатистических цен не выявлено.

Выявлен перерасход продуктов питания на сумму 36059 рублей. Учет продуктов на складе велся с нарушениями Инструкции.

Выявлены нарушения в вопросах ведении книг учета, документального оформления движения и списания с учета предметов мягкого инвентаря, контроля за его использованием.

По состоянию на 11 ноября 2013 года по части номенклатуры, не обеспеченность предметами постельной группы, имущества которое находилось в эксплуатации, составляла: одеяло шерстяное или синтетическое – 15%, одеяло п/ш – 53%, покрывало – 50%, полотенце махровое лицевое – 23%.

Сохранность первичных документов, учетных регистров и других бухгалтерских документов была обеспечена.

Предложения, внесенные в акты предыдущих ревизий и проверок выполнены.

Предложения:

1. Принять меры по выявленному перерасходу продуктов питания на сумму 36059 рублей.
2. Разработать четырнадцати дневное меню по всем категориям питающихся. Ежемесячно проводить анализ выполнения натуральных норм.
3. Учет предметов мягкого инвентаря привести в соответствии с требованиями нормативных документов.
4. Внутренний контроль привести в соответствие предъявляемым требованиям.

Сведения о выполнении предложений и устранении недостатков, по которым отдельные предложения не выносились, представить начальнику Дубненского УСЗН до 15.02. 21014 года.

Приложения:

1. Справка о выявленных ревизией нарушениях с денежными и материальными средствами, на 2-х листах.
2. Акт ревизии наличных денежных средств в кассе, на 1-м листе.
3. Справка Дубненского УСЗН об отпущенных бланках строгого учета, на 1-м листе
4. Акты встречной проверки по поставленным продуктам питания, на 2-х листах.
5. Инвентаризационная опись продуктов питания, на 2-х листах.

6. Объяснительная записка директора Интерната, на 1-м листе, только к первому экз. акта.
7. Инвентаризационная опись по медикаментам, на 2-х листах.
8. Инвентаризационная опись предметов мягкого инвентаря, на 2-х листах.
9. Сведения об обеспеченности мягким инвентарем, на 1-м листе.
10. Инвентаризационная опись проверки основных средств, на 2-х листах.
11. План проведения ревизии, на 2-х листах.

Консультант КРУ МСЗН МО

А.В. Нечаевский

Директор Дом-интерната « Рождественский»

Н.А. Князева

Главный бухгалтер Интерната

Н.А. Ефремова

« 22 » ноября 2013 г.

Акт отпечатан в 3-х экземплярах.

Два экземпляра акта получил.

Директор Дом-интерната « Рождественский»

Н.А. Князева

« 26 » ноября 2013 г.