

СОГЛАСОВАНО

Руководитель Управления социально-защиты населения администрации Чебаркульского муниципального района

Л.В. Минашина

«29» октября 2019 г.

Исх. № 1349 от 29.10.2019 г.

## План мероприятий

по устранению недостатков выявленных в ходе проверки деятельности МУ КЦСОН Чебаркульского муниципального района, проведенной Отделом внутреннего финансового контроля МУ «Администрации Чебаркульского муниципального района» в период с 19 августа по 18 сентября 2019 г.

№ п/п	Недостатки, выявленные в ходе комплексной проверки	Мероприятия по устранению недостатков.	Срок исполнения	Ответственный исполнитель	Отметка об исполнении
1	3	4	5	6	7
<b>1. Контроль нормативно-правовой базы и учредительных документов, регулирующих деятельность Учреждения.</b>					
1.1.	Разработка показателей качества с учетом стандартов предоставления социальных услуг, утвержденных постановлением Правительства Челябинской области от 21.10.2015 г. № 546-П «Об утверждении порядка предоставления социальных услуг».	Приведение показателей качества оказания услуг в муниципальном задании в соответствие с Постановлением Правительства Челябинской области от 21.10.2015 г. № 546-П «Об утверждении порядка предоставления социальных услуг».	Декабрь 2019 г.	Козлова Е.В. Меньшикова Е.В.	Муниципальное задание на 2020 год, будет разработано и утверждено в соответствии с Постановлением Правительства Челябинской области от 21.10.2015 г. № 546-П «Об утверждении порядка предоставления социальных услуг».
1.2.	Несвоевременное размещение информации на официальном сайте <a href="http://www.bus.gov.ru">www.bus.gov.ru</a>	Не допускать пропусков размещений информации на сайте <a href="http://www.bus.gov.ru">www.bus.gov.ru</a>	Постоянно, по мере необходимости.	Показаньева Т.В.	Замечание принято во внимание. В дальнейшей работе не будут допускаться нарушения сроков опубликования информации на сайте <a href="http://www.bus.gov.ru">www.bus.gov.ru</a>
<b>2. Выполнение муниципального задания.</b>					
2.1.	Разработка показателей качества в муниципальном задании во взаимосвязке с показателями по подпрограмме «Социальное обслуживание населения Че-	Приведение показателей качества оказания услуг в муниципальном задании в соответствие с показателями	Декабрь 2019 г.	Козлова Е.В. Меньшикова Е.В.	Муниципальное задание на 2020 год, будет разработано и утверждено в соответствии с подпрограммой «Социальное

вх. 35 от 29.10.19 Мина

	баркульского муниципального района на 2019-2021 годы»	по подпрограмме «Социальное обслуживание населения Чебаркульского муниципального района на 2019-2021 годы.		обслуживание населения Чебаркульского муниципального района на 2019-2021 годы.
2.2.	Ф. 0503762 в графе 6 и 7 отражены плановые показатели, а не фактические	Отражать в ф. 0503762 показатели фактические, не допускать нарушения заполнения.	Октябрь 2019 г.	Меньшикова Е.В. Показаньева Т.В.
<b>3. Проверка использования средств, представленных на выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполненных работ).</b>				
3.1.	Приказом Минфина России от 30.03.2015 года № 52н утверждены формы первичных учетных документов и регистров учета, в нарушение методологии бухгалтерского учета учет бланков строгой отчетности у должностного лица, ответственного за получение, хранение и учет выдачи бланков строгой отчетности не осуществляется, оприходование бланков своевременно не произведено.	Вести оприходование и учет бланков строгой отчетности в соответствии с законодательством.	Октябрь 2019 г.	Показаньева Т.В.
3.2.	В нарушение ч.3 ст.9 Закона 402-ФЗ, п.3 инструкции 157 н, выявлено отращение в Журналах операций документов, не относящихся к их периодам формирования на общую сумму 33948,79 руб.	Не допускать нарушения сроков по приему к учету документов.	Октябрь 2019 г.	Меньшикова Е.В. Показаньева Т.В.
3.3.	В договорах № 10. От 06.02.2019 г., № 2019-д3 от 13.05.2019 г, № 020/01-2019 от 09.01.2019 г. в нарушение ч.2 ст.34 Закона о контрактной системе не указано, что цена является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта.	Внести изменения в форму договоров. В каждом заключаемом договоре, указывать, что цена, является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта.	Октябрь 2019 г.	Пидгаецкая И.Е.
3.4.	К контракту от 15.01.2019 г. № 19 на оказание медицинских услуг при проведении предрейсовых (последнейсо-	Более тщательное и внимательное проведение «внутренней» экспертизы в сфере	Октябрь 2019 г.	Показаньева Т.В. Пидгаецкая И.Е.

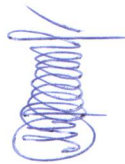
<p>вых) медицинских осмотров с ГБУЗ «Областная больница г. Чебаркуль» выявлено отсутствие реестров оказания услуг, которые необходимы для осуществления приемки услуг, и проведения «внутренней» экспертизы.</p>	<p>закупок и усиления внутреннего финансового контроля.</p>		<p>больница г. Чебаркуль».</p>
<p>3.5. Договор от 13.05.2019 г № 2019 –ДЗ с ИП Сысков Андрей Львович, заключен с лицом, не имеющим лицензию на осуществление образовательной деятельности.</p>	<p>Исключить случаи заключения договоров на повышение квалификации и переобучение сотрудников с организациями, не имеющими лицензию на осуществление образовательной деятельности.</p>	<p>Октябрь 2019 г.</p>	<p>Замечание принято во внимание, бюджет организовано проведение преддоговорной работы по проверке наличия лицензии при заключении договоров на повышение квалификации и переобучение сотрудников.</p>
<p>3.6. В нарушение п.2.6.2.10.2.11 приложения 7 Учетной политики денежные средства, выданные в подотчет на основании авансовых расходов 1 от 30.01.2019 г., 22 от 22.02. 2019 г, 9 от 21.02.2019 года на общую сумму 852,98 выданы в отсутствие приказа руководителя и заявления подотчетного лица. Расписки о количестве полученных отчетных документов, подотчетным лицам не выдавались.</p>	<p>Устранить нарушения положений учетной политики учреждения, приложить заявления к заявкам на кассовый расход, выдавать расписки о количестве полученных отчетных документов.</p>	<p>Октябрь 2019 г.</p>	<p>Заявления подотчетных лиц приложены к заявкам на кассовый расход. Расписки о количестве полученных отчетных документов подотчетным лицам будут выдаваться согласно Приложению № 7 к учетной политике учреждения.</p>
<p>3.7. В авансовом отчете по командировочным расходам Сергеевой А.Г. № 29 от 22.03.2019 г имеются расходы в датах с приложенными к нему документами, а именно акта об оказанных услугах проживания</p>	<p>Не допускать расхождения дат в отчетных документах, следить за своевременностью их сдачи. Проставлять даты сдачи документов подотчетным лицом, а не выдающими денежных средств.</p>	<p>Октябрь 2019 г.</p>	<p>При дальнейших оформлении авансовых отчетов замечания будут учтены.</p>
<p>3.8. В нарушение п.10.2.2. Приказа Минфина России от 29.11.2017 г. № 209 н, возмещение расходов на приобретение транспортных услуг отнесено на подстатью 226 «Прочие работы и услуги» вместо 222 «Транспортные услуги»</p>	<p>Отнести возмещение расходов на подстатью 222 «Транспортные расходы.</p>	<p>Октябрь 2019 г.</p>	<p>Справками-уведомлениями об уточнении операций отнесено возмещение расходов на приобретение транспортных услуг на подстатью 222 «Транспортные услуги» вместо 226 «Прочие расходы».</p>

Итого 23 от 29.10.19 №16

3.9.	В нарушение п.385 Инструкции 157 н, п.37 инструкции 174н, учет специальной одежды, должен вестись на балансовом счете 10535 «Мягкий инвентарь». Учет на забалансовом счете 27 не осуществлялся.	Вести учет специальной одежды на счете 10535, а при выдаче работникам на забалансовом 27 счете.	Октябрь 2019 г.	Показаньева Т.В.	Учет спецодежды приведен в соответствие п.385 инструкции 157н и п.37 инструкции 174н, применяется забалансовый счет по учету спецодежды, выданной в пользование. При дальнейших списаниях будут использованы акты ф.0504143.
3.10.	В нарушение п.3.5. Учетной политики при списании специальной одежды к журналу операций №7 за апрель, май 2019 г приложены акты о списании материальных запасов (ф.0504230) вместо (ф.0504143)	При списании специальной одежды использовать ф.0504143.	Октябрь 2019 г.	Показаньева Т.В.	При дальнейших списаниях будут использованы акты ф.0504143.
3.11.	В инвентарных карточках учета нефинансовых активов № 34, № 35 в поле «дата открытия» дата принятия объекта к учету указана не полностью. В графе табличной части 1 - Сведения об объекте - не указан заводской номер.	Заполнять инвентарные карточки с указанием исчерпывающей информации по объекту.	Октябрь 2019 г.	Показаньева Т.В.	Внесены изменения в инвентарные карточки, при дальнейшем заполнении карточек информация будет вноситься полностью.
3.12.	В актах о списании материальных запасов (ф.0504230) в графе 8 «Направленные расхождения (причина списания) и заключение комиссии» указана формальная причина списания.	Необходимо указывать конкретное направление расхождения материального запаса, Например «Списание на проведение мероприятия»	Октябрь 2019 г.	Показаньева Т.В.	Замечание принято во внимание, при заполнении актов о списании материальных запасов (ф.0504230) в графе 8 «Направление расхождения (причина списания) и заключение комиссии» будет указываться точная причина списания.
3.13.	В Ж/О № 4 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» счета - заправочные ведомости отсутствуют.	Проводить тщательную «внутреннюю экспертизу» для определения количества бензина заправленного по каждому автомобилю, прикладывать заправочные ведомости.	Октябрь 2019 г.	Показаньева Т.В.	Замечание принято во внимание, заправочные ведомости будут прикладываться к Ж/О № 4.
3.14.	В путевых листах наименование организации не соответствует Уставу учреждения, отсутствует время заезда транспортного средства на парковку, присутствуют исправления.	Внести изменения в форму путевого листа, привести в соответствие Уставу наименование организации, записывать время заезда транс-	Октябрь 2019 г.	Показаньева Т.В.	Замечание принято во внимание, в форму путевого листа внесены изменения.

		портного средства на парковку, не допускать исправлений.			
3.15.	Приказ о проведении инвентаризации создан не по установленной форме ИНВ -22, ИНВ-2	При составлении приказа о проведении инвентаризации использовать установленные формы.	Октябрь 2019 г.	Меньшикова Е.В. Показаньева Т.В.	При составлении приказов, используются установленные формы.
3.16.	Нарушение порядка и сроков проведения инвентаризации.	Проводить инвентаризацию в установленные Положением сроки и не допускать нарушения порядка проведения инвентаризации.	Октябрь 2019 г. - ноябрь 2019 г.	Показаньева Т.В.	При последующем проведении инвентаризации учитывать установленные положением сроки и порядок.
3.17.	Отсутствует годовой отчет комиссии по внутреннему финансовому контролю.	Составлять отчет комиссии при проведении мероприятий по внутреннему финансовому контролю.	Декабрь 2019 г.	Показаньева Т.В.	В конце года будут проведены мероприятия по внутреннему финансовому контролю и составлен годовой отчет.

Директор



Е.В. Меньшикова

Главный бухгалтер



Т.В. Показаньева