

СПРАВКА 21/п

по плановой выездной проверке отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности государственного казенного учреждения Рязанской области «Шиловский социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних»

6 августа 2014 года

р.п. Шилово

Приказ министерства социальной защиты населения Рязанской области: от 31.07.2014 № 133-АХ на проведение плановой выездной проверки отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности государственного казенного учреждения Рязанской области «Шиловский социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних» (далее - Центр).

Основание проведения проверки: План контрольной деятельности Министерства социальной защиты населения Рязанской области на 2014 год.

Проверка проводилась начальником контрольно-ревизионного отдела И.В. Егоровой.

Руководитель объекта контроля: директор И.Н. Резанова.

Проверяемый период: с 01.12.2014 по 30.06.2014.

Срок проведения проверки: 05.08.2014 – 06.08.2014.

Проверка проводилась выборочным методом в присутствии директора И.Н. Резановой и главного бухгалтера И.Е. Трифионовой.

Проведена проверка ведения кассовых операций. Кассовые отчеты в течение всего проверяемого периода составлялись в день совершения операций по кассе. Отчеты обоснованы, соответствуют первичным документам. Полученные из банка наличные денежные средства приходятся своевременно и в полном объеме. Движение денежных средств по кассе подтверждено оправдательными документами. Нарушений не выявлено.

Установлено, что лимит хранения наличных денежных средств в кассе учреждения на 2014 год установлен в сумме 500,00 руб., в 2013 году – 200,00 руб. В проверяемом периоде необоснованного превышения установленного лимита хранения денежных средств в кассе учреждения не установлено.

На основании выписки по состоянию на 31.07.2014 зафиксирован остаток денежных средств на лицевом счете Центра № 03592000930 в размере 7275038,00 руб.

В ходе проверки банковской дисциплины установлено, что все выписки имеются в наличии, разрывов и расхождений в датах и остатках не установлено. На все банковские операции имеются платежные документы, оправдывающие произведенные расходы. К заявкам на кассовый расход приложены документы, подтверждающие возникновение денежных обязательств (копии накладных, актов выполненных работ, реестры сотрудников на перечисление заработной платы). Нарушений не выявлено.

Приказом Центра определен список материально-ответственных лиц, которые имеют право получать денежные средства из кассы под отчет, предельный размер выдаваемой под отчет денежной суммы, срок отчетности по выданным подотчетным суммам. По расчетам с подотчетными лицами нарушений не установлено.

Проведена выборочная проверка расчетов по заработной плате. Установлено, что начисление и выплата заработной платы в Центре осуществляется в соответствии с Положением об оплате труда и штатным расписанием безналичным расчетом на лицевые счета сотрудников в дни выплат 4 и 18 числа каждого месяца.

Проверкой установлено, что дни пребывания работников Центра в служебных командировках не отражаются в Табелях учета рабочего времени и не рассчитываются по среднему заработку, указано.

Премирование работников Центра производится в соответствии с Положением о премировании и приказами директора Центра из средств областного бюджета.

Премирование директора Центра осуществляется в соответствии с приказами Министерства социальной защиты населения Рязанской области, нарушений не выявлено.

Проведена проверка обоснованности поступления, перемещения и выбытия материальных запасов в Центре.

Выборочной проверкой фактического наличия и качественного состояния материальных ценностей на складе продуктов питания (отв. Цулимова Л.И.) по состоянию на 05.08.2014 (инвентаризационная опись прилагается) установлена недостача продукта «Сок» в количестве 0,550 л на сумму 28,71 руб.

Также установлено, что внутреннее перемещение продуктов питания со склада на пищеблок осуществлялось на основании требований-накладных без разрешительных виз директора Центра, указано.

В соответствии с удостоверением министерства социальной защиты населения Рязанской области от 29.07.2014 № НИ/13-6176, в Центре 05.08.2014 комиссией учреждения в присутствии начальника контрольно-ревизионного отдела И.В. Егоровой проведено списание мягкого инвентаря, пришедшего в негодность, на общую сумму 20264,43 руб.

Для ведения хозяйственной деятельности в Центре по состоянию на дату проверки имеется 3 единицы автотранспортных средств:

- CHEVROLET Klan - легковой, 2010 г.в.;
- FIAT Ducato – автобус категории М2, 2009 г.в.;
- ГАЗ 32213 – специальный пассажирский, 2005 г.в.

На все автомашины имеются паспорта транспортных средств. Журнал регистрации путевых листов в учреждении ведется.

Проверкой установлено, что расчет и списание бензина по автомобилям производились по базовым нормам расхода топлива с применением

повышающей 10%-ой надбавки в зимний период. Приказы о переходе на летние и зимние нормы расхода топлива в Центре оформлены (приказ от 28.10.2013 № 67-АХ, от 31.03.2014 № 14). Действие зимней надбавки не превышает положенные пять месяцев.

В ходе проверки обоснованности оприходования и списания ГСМ в учреждении установлено, что в проверяемом периоде расчеты производятся в пределах установленных норм списания, но без учета марок бензина (АИ-92, АИ-95). В связи с этим во всем проверяемом периоде в результате возникшей пересортицы списание бензина осуществлялось некорректно, учетная информация искажалась, указано.

Приложения:

1. Акт списания мягкого инвентаря.
2. Инвентаризационная опись.

Справка составлена в двух экземплярах: по одному для министерства социальной защиты населения Рязанской области и государственного казенного учреждения Рязанской области «Шиловский социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних».

Начальник контрольно-ревизионного отдела



И.В. Егорова

Со справкой ознакомлены:

Директор Центра



И.Н. Резанова

06.08.2014

Главный бухгалтер Центра



И.Е. Трифонова

06.08.2014

Экземпляр справки получил:

Директор Центра



И.Н. Резанова

06.08.2014