

Министру труда и
социального развития
Ростовской области

Е.В. Елисейевой

Уважаемая Елена Владимировна!

Государственное бюджетное учреждение социального обслуживания населения Ростовской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних г. Гуково» доводит до Вашего сведения информацию по устранению нарушений и недостатков, выявленных в ходе проведения проверки контрольно-ревизионным отделом министерства труда и социального развития Ростовской области:

№ п/п	Выявленные нарушения	Принятые меры по устранению (прекращению)	Ответственный исполнитель	Срок исполнения
1.	Завышение фонда оплаты труда, включая начисления на выплаты по оплате труда в сумме 2,8 тыс. руб.	Нарушение устранено, внесены изменения в штатное расписание (приложение №1)	и. о. главного бухгалтера Е. Л. Горячева	31.05.2017г.
2.	Недоплата заработной платы на сумму 1,0 тыс. руб., в том числе в 2016 году на сумму 0,5 тыс. руб.; в 2017 году на сумму 0,5 тыс. руб. (в результате арифметической ошибки персональный повышающий коэффициент начислен и выплачен неверно, неправильно установлен повышающий коэффициент к должностному окладу за выслугу лет.	Нарушение устранено, Недоплата будет учтена при начислении заработной платы за апрель 2017 года (приложение №2)	и. о. главного бухгалтера Е. Л. Горячева	10.05.2017г.

3.	Нарушение требований, предъявляемых к оформлению фактов хозяйственной жизни экономического субъекта первичными учетными документами (нарушение ведения бухгалтерского учета) на сумму 76,9 тыс. руб. Не отражена дебиторская задолженность по договорам ОСАГО	Нарушение устранено, отметка за подписью комиссии проставлена на приходном документе (приложение №3) Дебиторская задолженность по договорам ОСАГО отражается на счете 440150000 (приложение №4)	и. о. главного бухгалтера Е. Л. Горячева	30.04.2017г
4.	Заключены договоры без определения существенных условий	Нарушение принято к сведению. В дальнейшем при заключении договоров будут в обязательном порядке указываться характеристики товара; (приложение №5)	и. о. главного бухгалтера Е. Л. Горячева	30.04.2017г
5.	Не осуществлялся контроль за расчетами по исполнению контрактов на сумму 197,8 тыс. руб. Данные из «Парус-Бухгалтерия» форма «Ведомость расчетов с дебиторами/кредиторами», не соответствуют итоговой сумме договоров (акты сверки не представлены):	Нарушение принято к сведению. В дальнейшем договоры будут представлены с дополнительными соглашениями. (приложение №6)	и. о. главного бухгалтера Е. Л. Горячева	30.04.2017г
6.	Установлено не соответствие требованиям	Ведется работа по подготовке	и. о. главного бухгалтера Е.	30.07.2017г

	ГОСТа 52883-2007 педагога дополнительного образования и специалиста по социальной работе	специалистов в соответствии требованиям ГОСТа 52883-2007. Информация о результатах будет представлена позднее	Л. Горячева	
7.	Выявлено, что списание посуды в проверяемом периоде осуществлялось Актом о списании материальных запасов (код формы 0504230), что является нарушением Приказа Минфина России от 30.03.2015 №52н. При оформлении решения о списании мягкого инвентаря, посуды применяется акт о списании мягкого и хозяйственного инвентаря (код формы 0504143).	Нарушение устранено. Списание посуды осуществляется актом о списании мягкого и хозяйственного инвентаря (код формы 0504143). (приложение №7)	и. о. главного бухгалтера Е. Л. Горячева	30.04.2017г.
8.	учреждением по договору от 24.11.2016 №1.5.6.8.1.3-11/1130 на сумму 1000,00 руб. закупались знаки почтовой оплаты (почтовые марки, маркированные почтовые конверты, маркировочные почтовые карточки), однако, на счете 0 201 35 000 учет почтовых марок не ведется	Нарушение принято к сведению. Почтовые марки были израсходованы 07.04.2017г., новые еще не приобретались. Впредь учет марок будет осуществляться на счете 0 201 35 000	и. о. главного бухгалтера Е. Л. Горячева	30.06.2017г

Директор



О. Л. Петухов