

Министерство социального развития Пермского края

(наименование главного распорядителя (распорядителя) средств бюджета Пермского края, главного администратора (администратора) доходов бюджета Пермского края, главного администратора (администратора) источников финансирования дефицита бюджета Пермского края)

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 9

г. Пермь

(место составления)

07 ноября 2018 г.

(дата составления)

В соответствии с:

- планом ведомственного финансового контроля Министерства социального развития Пермского края (далее – Министерство) на 2018 г.;
- приказом Министерства от 15.06.2018 № СЭД-33-01-03-430 «О проведении проверки финансовой деятельности краевого государственного автономного учреждения социального обслуживания населения «Реабилитационный центр для детей и подростков с ограниченными возможностями» г. Чайковского»

(указываются нормативные правовые акты, устанавливающие полномочия по осуществлению ведомственного финансового контроля, № пункта плана ведомственного финансового контроля, реквизиты решения о назначении проверки (ревизии))

в период с 19 июня по 18 июля 2018 г. специалистами Министерства социального развития Пермского края и ГАУ «Пермский краевой фонд социальной поддержки населения»

(наименование органа ведомственного финансового контроля)

проведена проверка (ревизия) в Государственном автономном учреждении социального обслуживания населения «Реабилитационный центр для детей и подростков с ограниченными возможностями» г. Чайковского (далее – Учреждение)

(наименование объекта контроля)

по вопросу проверки финансовой деятельности Учреждения

(указать тему проверки (ревизии))

за период с 01 января 2017 г. по 31 мая 2018 г.

(проверяемый период)

По результатам проверки выявлены нарушения бюджетного законодательства и иных нормативных актов.

В целях устранения выявленных нарушений необходимо принять следующие меры:

1. Не допускать неправомерное, неэффективное использование денежных средств;

2. Обеспечить ведение бухгалтерского учёта, формирование и применение первичных документов в соответствии с законодательством по бухгалтерскому учёту. В ведении бухгалтерского учета использовать унифицированные формы первичных документов либо произвольные формы первичных документов, утвержденные в рамках формирования учетной политики с учетом обязательных реквизитов;

3. усилить внутренний финансовый контроль, контроль за постановкой бухгалтерского учёта, составлением бухгалтерской и налоговой отчётности;

4. Не допускать искажения бухгалтерской и налоговой отчетности, своевременно проводить сверки с Инспекцией ФНС;
 5. Не допускать возникновения штрафных санкций, предоставлять достоверную отчетность в Инспекцию ФНС;
 6. Не допускать превышения доли оплаты труда административно-управленческого и вспомогательного персонала;
 7. Принимать к учету подтверждающие прием денежных средств за соответствующий товар (работу, услугу) документы (выданные покупателю без кассовых чеков) с содержанием всех обязательных сведений;
 8. Принимать к бухгалтерскому учету надлежаще оформленные первичные учетные документы, содержащие исправления;
 9. Принимать к учету счета-фактуры от поставщиков и подрядчиков, оформленные надлежащим образом;
 10. Инвентаризацию расчетов с поставщиками и подрядчиками проводить в полном объеме в порядке. Кредиторскую и дебиторскую задолженность контрагентов подтверждать актами сверок взаимных расчетов;
 11. Отнести к категории ценного имущества объекты движимого имущества в соответствии с Постановлением Правительства Пермского края от 22.12.2010 № 1079-п «О видах и перечнях особо ценного движимого имущества автономных или бюджетных учреждений Пермского края»;
 12. Не допускать нарушений ч. 12 разд. II Постановлением Правительства Российской Федерации от 10.09.2012 № 908 «Об утверждении Положения о размещении на официальном сайте информации о закупке» в части опубликовании версий Положения о закупке;
 13. Не допускать нарушений ч. 2 ст. 4.1 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – Закон № 223-ФЗ), ч. 2 Постановления Правительства РФ от 31.10.2014 № 1132 «О порядке ведения реестра договоров, заключенных заказчиками по результатам закупки» в части внесения информации в реестр договоров, информации по исполнению;
 14. Не допускать нарушений ч. 19 ст. 4 Закона № 223-ФЗ в части размещения сведений о количестве и общей стоимости заключенных договоров;
 15. Проводить закупки в соответствии с планом закупок, своевременно размещать извещения в Единой информационной системе в сфере закупок.
- За допущенные нарушения и недостатки, выявленные в ходе проведения проверки, виновных привлечь к ответственности.
- Информацию о мероприятиях, направленных на устранение выявленных нарушений и недостатков с приложением заверенных должным образом копий документов, направить в Министерство в срок 14 декабря 2018 г. с указанием сроков исполнения и исполнителей.

Заключение получено на _____ листе (ах) в 1 экземпляре.
(количество)

(должность представителя объекта контроля)

(подпись)

(расшифровка подписи)

«___» _____ 2018 г.