

АКТ

ревизии финансово-хозяйственной деятельности Государственного бюджетного стационарного учреждения социального обслуживания Московской области «Куровской психоневрологический интернат», проведенной руководителем ревизионной группы, главным экономистом отдела обеспечения расходов социальной поддержки Гуриной О.Р., заведующим отделом социального обслуживания населения и по делам инвалидов Логиновой Е. В., заместителем заведующего отделом социального обслуживания населения и по делам инвалидов Баруниной О.А., ведущим юрисконсультантом Платошиным В.П., главным инспектором отдела социального обслуживания населения и по делам инвалидов Сычевым А.А.

Основание: План ревизий Орехово-Зуевского районного управления социальной защиты населения на 2017 год.

Ревизией охвачен период деятельности Государственного бюджетного стационарного учреждения социального обслуживания Московской области «Куровской психоневрологический интернат» (далее - Интернат) с 25 апреля 2016 г. по 14 мая 2017 г.

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

директор - Лебедева Ольга Борисовна, в должности с 21.01.2003 г.;

главный бухгалтер - Афонасьева Ирина Михайловна, в должности с 25 мая 2015 г.

Ревизия проведена в соответствии и в полном объеме, предусмотренном планом проведения ревизии финансово-хозяйственной деятельности ГБУСО МО «Куровской психоневрологический интернат», утвержденным начальником Орехово-Зуевского районного управления социальной защиты населения 01 декабря 2016 года.

В результате проведенной ревизии выявлено:

I. Выполнение государственного задания.

Финансово-хозяйственная деятельность Интерната в обревизованном периоде осуществлялась в соответствии с Уставом, утвержденным приказом Министра социальной защиты населения Правительства Московской области от 14.12.2011г. № 499. Устав Интерната согласован с Министерством имущественных отношений Правительства Московской области 06.12.2011г. (Устав имелся в наличии).

Интернат является некоммерческой организацией, юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, обособленное имущество, лицевые счета в

4	Младший медицинский персонал	34 728	87,2	80
5	Прочий персонал	36 824	х	х
	За год на одного работающего	33 367	х	х

Из таблицы видно, что целевые показатели по заработной плате, установленные майскими Указами Президента Российской Федерации в 2017 году исполняются.

Коэффициент соотношения средней заработной платы руководителя учреждения к средней заработной плате работников учреждения составлял по итогам 4 месяцев 2017 года – 7,4 и не соответствовал интервалу от 1 до 6, установленному пунктом 2.6 постановления Правительства Московской области от 09.07.2007г. №507/23 «Об оплате труда работников государственных учреждений социального обслуживания Московской области». Данное обстоятельство обусловлено выполнением руководителем дополнительной работы в рамках исполнения обязанностей директора ГБУСО МО «Орехово-Зуевский психоневрологический интернат». За выполнение дополнительной работы установлена доплата, входящая в состав заработной платы по основному месту работы.

Нарушений в исчислении заработной платы в проверяемом периоде не установлено.

Зарплата работникам выплачивалась в установленные сроки. Задолженность по оплате труда отсутствует.

Проверила Гурина О.Р.

VII. Проверка других расходов.

Осуществление закупок по бюджетным средствам для нужд Интерната организовано в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

В результате проведения конкурентных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя) в обривизованном периоде экономия бюджетных средств составила 23 969 442,01 рубля (приложение №4).

Осуществление закупок за счет средств, полученных при осуществлении иной приносящей доход деятельности от физических лиц, юридических лиц, в том числе в рамках предусмотренных учредительным документом основных видов деятельности для нужд Интерната организовано в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

В обривизованном периоде экономия внебюджетных средств по результатам проведения процедур закупок составила 14 914 072,81 рубля (приложение № 5).

Документы, распорядительные, регламентирующие закупочную деятельность представлены, а именно приказы директора Интерната:

- «О создании контрактной службы без образования отдельного структурного подразделения»;
- «О создании единой комиссии по осуществлению закупок»;
- «О создании приемочной комиссии»;

Положение о закупке товаров, работ, услуг утверждено распоряжением Министерства социального развития Московской области 19РВ-23 от 20.03.2017г.

Перед каждым определением поставщика конкурентным способом в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», приказами директора Интерната создавались комиссии по осуществлению закупок различных видов товаров, работ, услуг.

В результате анализа проведенных процедур можно сделать вывод, что определение поставщика (подрядчика, исполнителя) в Интернате основывалось на принципах открытости, прозрачности информации и обеспечения конкуренции.

Проверка порядка получения, хранения, выдачи и расхода продуктов питания.

В ходе ревизии на продовольственном складе проведена выборочная инвентаризация продуктов питания по состоянию на 30 мая 2017 г. Излишков и недостач, а также продуктов с истекшими сроками годности не выявлено. Инвентаризационная ведомость прилагается (приложение № 6). За счет средств субсидии на выполнение государственного задания на 2016 год осуществлены расходы в сумме 22 821,5 тыс. рублей, за что составляет 99,9 % от утвержденных плановых назначений, за счет средств от приносящей доход деятельности в сумме 13 077,1 тыс. рублей, что составляет 100 % от утвержденных плановых назначений. В 2016 году Интернатом осуществлена закупка продуктов питания по 65 договорам. На 2017 год заключено 34 договора на сумму 26 282,0 тыс. рублей.

За 4 месяца 2017 года на эти цели израсходовано 10 151,0 тыс. руб., что составляет 23,9 % от утвержденных плановых назначений.

Проведенным анализом выполнения норм питания за 2016 год значительных отклонений от норм питания не установлено (приложения к акту №№ 6, 7, 8).

Питание организовано по следующим категориям: питание для граждан пожилого возраста и инвалидов (психоневрологических интернатов) (по диете ОС), диетическое питание граждан с заболеванием сахарным диабетом (по диете СДД), диетическое питание граждан с заболеваниями желудочно-кишечного тракта (ЖКТД).

В интернате организовано 6-разовое питание в соответствии с 14-дневным меню с учетом заболеваний и диет проживающих. В меню в достаточном количестве присутствуют свежие фрукты, мясные, рыбные, овощные блюда и соки. Контрольные взвешивания готовой продукции проводились ежедневно. Ежемесячно проводились контрольно-показательные варки. Суточные пробы промаркированы и хранятся в отдельном холодильнике в соответствии с требованиями.

Учет продуктов питания осуществлялся в соответствии с первичными

учетными документами: накопительная ведомость по приходу продуктов питания ежемесячно (форма 0504037) накопительная ведомость по расходу продуктов питания ежемесячно (форма 0504038), меню-требование (форма 0504202). Контроль качества поступающих продуктов в Интернате организован. Бракеражный журнал по видам поступающих продуктов ведется, документы, подтверждающие качество, поступающих продуктов имеются в наличии. Необоснованного списания продуктов не установлено.

Проведена выборочная проверка наличия продуктов питания на складе Интерната излишков и недостач не выявлено. Инвентаризационная опись прилагается (приложение № 9).

Проверила Гурина О.Р.

Проверка расходов на содержание автотранспорта и правильности списания ГСМ

Проверкой правильности списания горюче-смазочных материалов установлено, что списание топлива и смазочных материалов на автомобилях Интерната производилось по утвержденным нормам, на основании путевых листов.

Нормы расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте установлены приказом директора Интерната «Об утверждении норм расхода топлива и смазочных материалов» в соответствии с методическими рекомендациями, утвержденными Распоряжением Министерства транспорта Российской Федерации № АМ-23-р от 14.03.2008г. (в редакции от 14.07.2015г.)

В целях бесперебойной и безопасной работы автотранспорта в Интернате издавались следующие приказы:

- «О закреплении автотранспорта»;
- «О переходе на зимние и летние нормы расхода топлива»;
- «О предрейсовом и послерейсовом осмотре водителей»;
- «О назначении ответственного за безопасное движение автотранспорта»;
- «О выпуске транспорта»;

В ходе внезапной проверки наличия топлива в автомобилях Интерната, проведенной 01.06.2017г., установлено, что на день проверки остаток бензина в проверяемых автомобилях соответствовал учетным данным (приложение № 10).

Техническое состояние транспортных средств проверялось перед выездом на линию, о чем делалась отметка в путевом листе.

Путевые листы оформлялись надлежащим образом и своевременно сдавались в бухгалтерию для ведения учета и списания ГСМ.

Проверил Платошин В.П.

Расходы средств на мягкий и хозяйственный инвентарь.

Учет мягкого инвентаря на складе Интерната велся в книгах складского учета по каждому наименованию. Учет мягкого инвентаря в эксплуатации велся

сестрами-хозяйками в каждом отделении. Арматурные карточки на выдаваемые получателям социальных услуг одежду, обувь и бельё велись установленным порядком и были заведены на всю списочную численность.

За счет средств субсидий на выполнение государственного задания по расходам на мягкий и хозяйственный инвентарь в 2016 году были произведены расходы в сумме 5 475,6 тыс. рублей, что составляет 100 % от утвержденных плановых назначений., за счет средств от приносящей доход деятельности – 3 759,3 тыс. рублей, что составляет 100 % от утвержденных плановых назначений. В 2017 году на эти цели предусмотрено 16 169,2 тыс. рублей, фактически за 4 месяца 2017 года израсходовано 933,4 тыс. рублей, что составляет 5,8 %.

Для приобретения мягкого инвентаря в 2016 году было заключено 20 договоров, на 2017 год заключено 13 договоров на сумму 4 290,0 тыс.рублей.

При проверке поступления мягкого инвентаря установлено, что весь инвентарь оприходован по книгам учета в полном объеме и своевременно. В обревизованном периоде условия хранения и сохранность мягкого инвентаря были обеспечены. На складе все постельное бельё, одежда и обувь проштампованы штампом Интерната.

С материально-ответственными лицами - заведующим материальным складом, заведующей прачечной, заведующей хозяйством, сестрами- хозяйками заключены договоры о полной индивидуальной материальной ответственности.

Сверки учетных данных склада и бухгалтерии проводились ежеквартально.

На момент проверки мягким инвентарем Интернат обеспечен.

Проведена выборочная проверка наличия мягкого инвентаря на складе Интерната излишков и недостач не выявлено. Инвентаризационная опись прилагается (приложение № 11).

Проверила Гурина О.Р.

По расходам на приобретение медикаментов и перевязочных средств

За счет средств субсидии на выполнение государственного задания по расходам на медикаменты и перевязочные материалы в 2016 году произведены кассовые расходы в сумме 1 615,1 тыс. рублей, что составляет 100 % от утвержденных плановых назначений, за счет средств от приносящей доход деятельности – 2 761,8 тыс. рублей, что составляет 100 % от утвержденных плановых назначений. На 2017 год планом финансово-хозяйственной деятельности предусмотрены расходы в сумме 4 268,2 тыс. рублей, фактически за 4 месяца 2017 года на эти цели израсходовано 1 448,1 тыс.рублей или 33,9 %.

Учет и расход медикаментов осуществляется в соответствии с нормативными документами. Медикаментами и расходными материалами медицинская деятельность Интерната была обеспечена в достаточном количестве. Сохранность медикаментов обеспечивалась.

Сверки учетных данных между бухгалтерией и материально-ответственным лицом проводились ежемесячно.

Лекарственных препаратов с истекшим сроком годности на момент проверки не было. В период ревизии проведена выборочная проверка медикаментов, излишков и недостач не выявлено. Инвентаризационная ведомость прилагается (приложение № 12).

Проверила Гурина О.Р.

VIII. Организация социального обслуживания деятельности Интерната.

Утвержденная мощность учреждения – 710 человек. Списочный состав граждан, проживающих в интернате на 15.05.2017г.: 718 человек (мужчин- 405, женщин- 313). Из них: находятся на лечении в больницах – 34 чел., в отпуске – 23 чел, несанкционированно отсутствует – 5 чел..

Из числа получателей социальных услуг инвалидность имеют 718 чел., из них: 1 группу – 179 чел., 2 группу – 539 чел, 3 группу – нет. Недееспособных – 396 чел. Нуждаются в признании недееспособными 13 чел. Индивидуальная программа реабилитации (ИПР) имеется у 718 инвалидов. Трудовую рекомендацию имеют 168 получателей социальных услуг. В 2016 г. ИПР переоформлена 27 получателям социальных услуг, в 2017 – 34 человека. Участников ВОВ – 2; инвалидов – колясочников – 33 чел.

Из числа получателей социальных услуг склонны к употреблению алкоголя 50 чел., склонны к правонарушениям 38 чел., склонны к суициду 10 чел., склонны к бродяжничеству 55 чел., с нетрадиционной сексуальной ориентацией 17 чел.

В интернате проживают по постоянным путевкам - 619 чел., по временным - 99 чел.

возрастная категория получателей социальных услуг:

18-59 лет - 518 чел.;

60-74 года - 158чел.;

75-79 лет - 22 чел.;

80-89 лет - 20 чел.;

В 2016 году в учреждение поступило 49 человек, переведены в другие учреждения 1 чел., умерло 29 чел. (16 мужчин, 13 женщин.). Основной причиной смерти являются острые заболевания сердечно-сосудистой системы, аномалия развития головного мозга.

В 2016 году договора на стационарное социальное обслуживание заключены с 49 вновь поступившими гражданами.

Получатели социальных услуг размещены в 4-х жилых корпусах:

- В корпусе № 1 (2 этажа) проведен косметический ремонт – состояние хорошее;

- В корпусе № 2 (3 этажа) проведен косметический ремонт – состояние удовлетворительное;

- В корпусе № 3 (3 этажа) закрыт на ремонт, в связи с несоответствием путей эвакуации нормам Госпожнадзора (узкие лестничные проемы);

- В корпусе № 4 (4 этажа), 1990 года постройки, ремонт проводился на 3, 4 этажах, состояние удовлетворительное. В состав корпуса входит жилой блок с медицинской частью, клуб на 250 мест, столовая № 2 на 200 мест, трудовые мастерские - состояние удовлетворительное;

- В октябре 2012 года введен в эксплуатацию вновь построенный корпус № 8. В корпусе размещено 3 отделения милосердия.

Администрация интерната располагается в отдельном здании.

Медицинский блок включает кабинеты врачей-специалистов, клиническую

лабораторию, кабинет зубного врача, физиотерапевтический кабинет, кабинет лечебной физкультуры, аптеку, склад для хранения медикаментов, стерилизационный кабинет; кабинет главной медицинской сестры, кабинеты старших медицинских сестер отделений, процедурные кабинеты, посты дежурных медицинских сестер. Медицинские кабинеты оснащены необходимой мебелью и оборудованием. Необходимая медицинская документация ведется удовлетворительно. Все журналы пронумерованы, прошнурованы, скреплены печатью интерната и подписью руководителя. Санитарно-противоэпидемический режим соблюдается.

Истории болезни заведены на всех получателей социальных услуг. Записи о результатах осмотра заведующим отделением, врачами-специалистами производятся регулярно. В 2016 г. ежегодный углубленный медицинский осмотр с участием врачей-специалистов, с проведением флюорографического обследования легких проведен, о чем свидетельствуют соответствующие отметки в историях болезни. Листы назначений ведутся правильно. Назначение лекарственных препаратов по психическому состоянию проводится после получения письменного согласия получателя социальных услуг в соответствии с ФЗ от 02.07.1992 г. № 3185-1 «Закон о психиатрической помощи и гарантиях прав граждан при её оказании», лекарственные препараты по соматическому состоянию назначаются в соответствии со стандартами оказания медицинской помощи. В историях болезни недееспособных граждан имеется комиссионное заключение о нуждаемости в судебном пересмотре вопроса дееспособности. Годовые эпикризы в наличии. В апреле 2017 года текущего года получателям социальных услуг проведено флюорографическое обследование легких. Техническими средствами реабилитации обеспечены 78 чел.

В 2016 году по ИПР обеспечены: протезирование глазного яблока – 1 чел.; ортопедической обувью -9 чел.; кресло-колясками – 23 человека; подгузниками – 111 человек.

Стационарное лечение получателей социальных услуг осуществляется в лечебно-профилактических учреждениях здравоохранения района.

В 2016 г. в стационарных учреждениях здравоохранения пролечено 143 чел., из них: 54 чел. в психиатрических больницах, в других лечебно-профилактических учреждениях – 89 чел. В целях контроля за санитарным состоянием, качеством проводимых санитарно-гигиенических и противоэпидемических мероприятий, интернатом заключен договор с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Московской области» на 2017 г.

Нарушений санитарно-противоэпидемического режима в медицинских кабинетах не выявлено. Контроль за стерилизацией инструментов организован, журналы работы стерилизаторов, учета времени работы бактерицидных ламп ведутся регулярно.

Граждане проживают в интернате в двух - шестиместных комнатах. На одного получателя социальных услуг приходится в среднем 6,0 – 6,5 квадратных метров жилой площади (при норме не менее 6 кв.м.). Температурный режим в жилых комнатах соблюдается и составляет 18-24 градусов по Цельсию. Мебель в комнатах в удовлетворительном состоянии. В отделениях милосердия санитарная мебель, принадлежности, дезинфицирующие средства, уборочный инвентарь в достаточном количестве.

Все нуждающиеся обеспечены инвалидными кресло-колясками согласно рекомендациям ИПР.

Получатели социальных услуг интерната одеты опрятно, постельное белье чистое. Смена белья производится регулярно. Личные вещи хранятся в комнатах, в платяных шкафах.

Стрижка и бритьё получателей социальных услуг осуществляется парикмахерами (лежачим получателям социальных услуг – в отделении), работающими на основных ставках и по совместительству. Помывка осуществляется не реже одного раза в неделю, санитарная обработка получателей социальных услуг, находящихся на постельном режиме проводится чаще (по мере необходимости).

На каждом этаже жилых корпусов оборудованы комнаты отдыха с телевизорами, музыкальными центрами, настольными играми, имеются бытовые холодильники.

В интернате функционирует отделение социально-трудовой реабилитации и культурно-массового обслуживания.

Работа с получателями социальных услуг ведется в соответствии с ежемесячными планами социальных работников, плана работы отделения социально-трудовой реабилитации. Специалисты проводят занятия с получателями социальных услуг и формируют у получателей социальных услуг навыки бытового самообслуживания, культуры поведения. Многие получатели социальных услуг научились пользоваться предметами личной гигиены, обрели навыки хозяйственно-бытовой деятельности, поддерживают уют и порядок в комнатах.

Психологи используя методы психологического тренинга, психотерапии, игротерапии, арттерапии помогают получателям социальных услуг общаться, выстраивать межличностные отношения. С получателями социальных услуг проводятся как групповые, так и индивидуальные обучающие и развивающие занятия.

В интернате организован и работает швейный цех на 5 рабочих мест, в котором осуществляют пошив и ремонт белья, штор, рукавиц, фартуков и др. 5 получателей социальных услуг, прошли обучение в Куровском лицее № 24 по специальности швея-мотористка. Получатели социальных услуг оформлены на штатных должностях, продолжительность их работы составляет не более 2-х часов в сутки, основной ежегодный оплачиваемый отпуск составляет 30 календарных дней.

Получатели социальных услуг, учитывая физические возможности и навыки, привлекаются к работе на территории учреждения, в том числе по благоустройству и озеленению (выращивание рассады для клумб, озеленение газонов, уборка снега и др.).

Большое внимание уделяется спортивной реабилитации. Занятия физической культурой проводит инструктор производственного обучения. Получатели социальных услуг круглогодично участвуют в спортивной реабилитации (групповые занятия в тренажерном зале, шахматно-шашечные турниры, футбольные и волейбольные матчи, катание на коньках и лыжах).

В рамках социально-культурной реабилитации Получатели социальных услуг вовлекаются в участие в художественной самодеятельности, уроки

рукоделия. Организовываются различные культурно-массовые мероприятия, ежемесячно празднуются дни рождения получателей социальных услуг.

Получатели социальных услуг регулярно осуществляют оздоровительные поездки на курорты Краснодарского края, Крымского побережья, дома отдыха Московской области.

В учреждении работают кружки: «Мир знаний», «Кукольный театр», «Компьютерный кружок», «Выжигание», «Петелька за петелькой», «Домоводство», «Радуга», «Удивительное рядом», «Гроссмейстер» под руководством социальных работников. Занятия позволяют раскрыть у ребят творческий талант и научить видеть прекрасное, проявить у них интерес, найти свое предназначение.

В интернате оборудованы постоянно действующие стенды с работами, выполненными руками получателей социальных услуг.

В личной беседе получатели социальных услуг жалоб на стационарное социальное обслуживание не предъявляли.

В каждом медицинском отделении имеется комната для свиданий с родственниками.

Отправление религиозных обрядов осуществляется в Гуслицком Спасо-Преображенском монастыре, расположенном по соседству с интернатом.

В учреждении есть морг, оборудованный холодильной камерой.

Организация хранения денежных средств получателей социальных услуг, ведение реестра сберегательных книжек

1. Работа по учету поступления и расходования денежных средств недееспособных граждан, проживающих в Куровском психоневрологическом интернате, осуществляется бухгалтерией и отделом по социальной работе.

В учреждении проживает 396 недееспособных граждан.

Денежные средства недееспособных лиц Управлениями ПФ РФ № 24 по месту жительства недееспособного перечисляются на специальный счет Куровского психоневрологического интерната, который открыт в Министерстве финансов Московской области, и учитываются персонально для каждого недееспособного в ежемесячных оборотных ведомостях, содержащих информацию о хранящихся суммах денежных средств на первое число каждого месяца, суммах перечисляемых в счет оплаты за стационарное социальное обслуживание, остаток денежных средств, суммах израсходованных на приобретение продуктов и непродовольственных товаров для недееспособного.

Приобретение продуктов и непродовольственных товаров осуществляется на основании заявок недееспособных, подаваемых недееспособными получателями социальных услуг социальному работнику отделения. Каждая заявка визируется врачом, старшей медицинской сестрой отделения, которые делают отметку о возможности употребления конкретным получателем социальных услуг заказанных им продуктов питания, а так же о возможности недееспособного пользоваться заказанной им техникой и промышленными товарами.

Социальный работник объединяет заявки недееспособных и передает их для рассмотрения в Комиссию по расходованию денежных средств недееспособных

граждан. После рассмотрения объединенных заявок Комиссия выносит решение о снятии денежных средств недееспособных для приобретения заказанных товаров (или об отказе в снятии). Решение Комиссии оформляется протоколом.

Снятие денежных средств недееспособных осуществляется с предварительного разрешения органа опеки и попечительства (распоряжение Орехово-Зуевского районного управления социальной защиты населения).

Закупка продуктов осуществляется по договору с индивидуальным предпринимателем по безналичному расчету. Промышленные товары за наличный расчет приобретает социальный работник. Чеки на товары и отчеты об их приобретении хранятся в бухгалтерии учреждения.

2. Работа по учету расходования денежных средств дееспособных граждан, проживающих в Куровском психоневрологическом интернате, переданных ими на хранение в бухгалтерию учреждения, осуществляется бухгалтерией.

В учреждении 29 дееспособных граждан, которые не разбираются в денежных знаках и в связи с этим нуждаются в помощи социального работника при получении пенсии, передачи остатка денежных средств на хранение в бухгалтерию учреждения и расходовании денежных средств.

Наличные денежные средства по заявлению получателя социальных услуг в бухгалтерию учреждения передаются социальным работником отделения для хранения. Снятие и расходование денежных средств гражданина осуществляется по выданной им доверенности социальному работнику и в соответствии с заявками получателей социальных услуг на приобретение товаров для личных нужд. Учет и хранение корешков приходного и расходного ордера, выданных бухгалтерией учреждения, осуществляется социальным работником.

Социальные работники ведут журнал учета передаваемых денежных средств.

Социальный работник ведет регистрацию, объединение и хранение заявок получателей социальных услуг на приобретение продуктов и промышленных товаров.

Организация и ведение личных дел проживающих.

Личное дело недееспособного храниться в виде отдельного раздела в одной папке с личным делом гражданина по стационарному обслуживанию.

Личные дела проживающих содержат: договор о предоставлении стационарного социального обслуживания и дополнительные соглашения к нему, опись документов, копии личных документов гражданина, индивидуальная программа предоставления социальных услуг. Оригиналы документов хранятся у коменданта учреждения.

Проверили Логинова Е. В., Сычев А. А.

IX. Бухгалтерский учёт и отчетность

Учетная политика Интерната утверждена приказом директора от 09.01.2017 года № 30.

Штатное расписание бухгалтерии составляет 8 ставок, по состоянию на

15.05.2017 г. бухгалтерия укомплектована на 87,5% (7 ставок).

Должностные обязанности главного бухгалтера утверждены директором. Главным бухгалтером разработаны служебные обязанности для работников бухгалтерии. Сотрудники бухгалтерии со своими служебными обязанностями ознакомлены.

Все рабочие места оборудованы и обеспечены компьютерной техникой, инструктивными материалами и бланками первичных учетных документов. Бухгалтерский учет ведется с использованием системы «Парус».

Случаев нарушения сроков сдачи отчетности не было.

Проверкой учета и отчетности по выданным доверенностям на получение товарно-материальных ценностей и услуг нарушений не выявлено. Учет выдачи доверенностей в Интернате организован.

Наличие имущества подтверждено результатами инвентаризации – инвентаризационными описями по объектам нефинансовых активов от проведенной на основании Приказа директора Интерната от 31.08.2016 г. № 182 «О проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств». По результатам инвентаризации расхождений между учетными данными и фактическим наличием не выявлено. В ходе настоящей ревизии проведена выборочная инвентаризация основных средств в трех подразделениях, в ходе которой установлено, что все, числящиеся на учете объекты основных средств, имеются в наличии. Инвентаризационные ведомости прилагаются (приложения №№ 13, 14, 15, 16).

Договора о полной материальной ответственности с материально-ответственными лицами заключены и предоставлены в ходе ревизии. Все товарно-материальные ценности закреплены за материально-ответственными лицами.

Аналитический учет основных средств велся в инвентарных карточках. Основные средства имели порядковый инвентарный номер.

По состоянию на 15.05.2017 г. просроченной дебиторской и кредиторской задолженности в Интернате нет.

Проверила Гурина О.Р.

Х. Выполнение предложений по актам предыдущих ревизий и проверок.

Предложения по акту ревизии финансово-хозяйственной деятельности, проведенной Орехово-Зуевским РУСЗН Министерства социального развития Московской области от 10 июня 2016 г., выполнены полностью.

Заключительная часть.

Ревизия финансово-хозяйственной деятельности Интерната показала, что цели и задачи, определенные Уставом учреждения, выполнялись в полном объеме и в соответствии с действующим законодательством. Государственное задание за 2016 год выполнено:

-в натуральных показателях - 100 %

-в стоимостных - 99,8 %

Министерстве финансов Московской области.

Юридический адрес: 142620, Московская область, Орехово-Зуевский район, г.Куровское, ул.Лесная, дом 24.

Предметом деятельности Интерната является выполнение работ, оказание услуг в целях обеспечения реализации, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Московской области полномочий Министерства в сфере социальной защиты граждан пожилого возраста (женщины 55 лет и старше, мужчины 60 лет и старше) и инвалидов 1 или 2 группы (в возрасте 18 лет и старше), страдающих хроническими психическими заболеваниями частично или полностью утративших способность самообслуживания и нуждающихся в постоянном постороннем уходе.

Целью деятельности Интерната является создание для проживающих наиболее адекватных их возрасту и состоянию здоровья условий жизнедеятельности.

Источниками формирования имущества Интерната являются:

- имущество (недвижимое и особо ценное движимое), закрепленное за Учреждением собственником;
- имущество, приобретенное Интернатом за счет средств, выделенных Учредителем на приобретение такого имущества;
- бюджетные поступления в виде субсидий из бюджета Московской области, а также в виде бюджетных инвестиций и субсидий на иные цели.

Для осуществления лицензионных видов деятельности Интернатом оформлены лицензии:

- на осуществление медицинской деятельности № ЛО-50-01-005703 от 03.09.2014г., выданная Министерством здравоохранения Московской области бессрочно;
- на эксплуатацию взрывопожарных производственных объектов от 02.12.2015г. №ВХ-02- 026098, выданная Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору бессрочно.
- на право пользования недрами от 02.04.2014г. МСК № 05299 ВЭ, выданная Департаментом по недропользованию по Центральному федеральному округу на срок до 01.05.2024г.;
- на осуществление фармацевтической деятельности от 26.03.2015г. № ЛО-50-02-003700.

Для осуществления уставной деятельности в учреждении имеется:

- 6 жилых корпусов общей площадью 21080,3 кв. м. В здании главного корпуса располагается медицинская часть с набором медицинских и физиотерапевтических кабинетов, лаборатория, кабинет для лечебной физкультуры, процедурные кабинеты.

Основными показателями выполнения Государственного задания являлись показатели, характеризующие качество и объем государственной услуги.

Между Министерством социального развития Московской области в лице Первого заместителя министра социальной защиты населения Московской области Н.Е.Усковой и Интернатом в лице директора О.Б.Лебедевой заключено соглашение от 14.01.2016 г. № 71 о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в 2016 году в стоимостном выражении в размере 213 543,7 тыс.рублей. В течение года в

За 1 квартал 2017 года государственное задание выполнено:

-в натуральных показателях- 100 %

-в стоимостных- 20,3 %.

Главный экономист отдела обеспечения
расходов социальной поддержки
Орехово-Зуевского районного
управления социальной защиты населения



О.Р.Гурина

Директор ГБУ СО МО
«Куровской психоневрологический
интернат»



О.Б.Лебедева

Главный бухгалтер ГБУ СО МО
«Куровской психоневрологический
интернат»



И. М. Афонасьева

«_ 09_» июня 2017 года.

Акт отпечатан в двух экземплярах
Один экземпляр акта получил

Директор ГБУ СО МО
«Куровской психоневрологический
интернат»



О.Б.Лебедева

« 09» июня 2017 года.

СПРАВКА
о выявленных ревизией (проверкой) нарушениях
с денежными и материальными средствами
ГБСУ СО МО «Куровской психоневрологический интернат»

(в рублях)

№ п/п	Содержание нарушений	Всего выявлено нарушений	Возмещено в период ревизии	Надлежит принять меры
1	2	3	4	5
	I. Денежные средства			
1.	Недостача денежных средств			
2.	Растрата и хищение денежных средств			
3.	Неправомерные расходы денежных средств, Всего, в т.ч.:			
а)	- оплата завышенных объемов строительно-монтажных работ (СМР)			
б)	- социальные выплаты			
в)	- командировочные расходы, оплата проезда			
г)	- оплата личных телефонных переговоров			
д)				
е)				
4.	Переплаты и неположенные выплаты ДС и ЗП, Всего, в т.ч.:			
	-денежного содержания			
	-заработной платы			
5.	Безнадежная к взысканию дебиторская задолженность			
6.	ИТОГО УТРАЧЕНО (стр. 1+2+3+4+5):			
7.	Просроченная дебиторская задолженность (по срокам договоров, по платежам во внебюджетные фонды)			
8.	Приобретение материальных средств, оплата выполненных работ и предоставленных услуг по завышенным ценам и тарифам			
9.	Непроизводительные расходы на уплату штрафов, пени, неустоек и другое, Всего, в т.ч.:			
а)	-за нарушение сроков перечисления налогов, платежей во внебюджетные фонды и представления отчетности			
б)	-по решениям судебных и государственных органов			
в)	-на возмещение ущерба сторонним организациям и отдельным гражданам в результате ДТП			
г)	-поставщикам за несвоевременную оплату выполненных работ, поставку товаров и оказанных услуг			
10.	Упущенная выгода (недополученные доходы)			
11.	ИТОГО ПОТЕРЯНО (стр. 7+8+9+10):			
12.	ВСЕГО УТРАЧЕНО И ПОТЕРЯНО ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (стр. 6+11):			-

№ п/п	Содержание нарушений	Всего выявлено нарушений	Возмещено в период ревизии	Надлежит принять меры
1	2	3	4	5
	II. Материальные средства			
13.	Недостача материальных средств			
14.	Хищение материальных средств			
15.	Неправомерное расходование материальных средств			
16.	Утраты от пожаров			
17.	Утраты в результате дорожно-транспортных происшествий (ДТП)			
18.	Утраты материальных средств по другим причинам			
19.	Сверхнормативное списание материальных средств, Всего, в т.ч.:			
а)	- продукты питания			
б)	- мягкий инвентарь			
в)	- ГСМ			
г)	- прочие			
20.	ИТОГО УТРАЧЕНО И ПОТЕРЯНО МАТЕРИАЛЬНЫХ СРЕДСТВ (стр.13+14+15+16+17+18+19):			
21.	ВСЕГО УТРАЧЕНО И ПОТЕРЯНО МАТЕРИАЛЬНЫХ И ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (стр. 12+20):			
22.	Просроченная кредиторская задолженность			
23.	Кроме того, выявлено недоплат, Всего, в т.ч.:			
	- денежного содержания			
	- заработной платы			
	- социальных выплат			
24.	Неэффективное использование денежных средств		X	X
25.	Не оприходованные денежные / материальные средства (оприходуются в день выявления)	/	X	X

Ревизор(главный экономист отдела обеспечения расходов социальной поддержки О/З РУСЗН)


подпись

О.Р.Гурина

Директор ГБСУ СО МО «Куровской психоневрологический интернат»


подпись

О.Б. Лебедева

Главный бухгалтер ГКУСОМО «Орехово-Зуевский социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних «Наш дом»


подпись

И. М. Афонасьева

09 июня 2017г.

План финансово-хозяйственной деятельности на 2016 год утвержден по поступлениям:

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено плановых назначений по поступлениям, рублей	Исполнено плановых назначений, рублей	% исполнения
1	Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания	213 543 664,00	213 543 664,00	100,0
2	Поступление от оказания услуг на платной основе в рамках государственного задания (социальное обслуживание в стационарной форме)	76 600 000 ,00	76 691 860,90	100,1
3	Поступления от иной приносящей доход деятельности, всего	645 029,65	445 954,21	69,1
	в том числе:			
	-услуги ЖКХ;	579 000,00	379 000,00	65,5
	-добровольные пожертвования;	50 535,60	50 535,60	100,0
	-суммы принудительного изъятия (штрафные санкции к поставщикам за нарушения договорных обязательств)	15 494,05	16 418,61	106,0
4	Субсидии на иные цели	2 360 257,98	2 360 257,98	100,0
	ИТОГО	293 148 951,63	293 041 737,09	100,0

Расход денежных средств, полученных в виде субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания в 2016 году

Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2016 г. – 1 280 206,35 рублей.

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено плановых назначений по выплатам, рублей	Исполнено плановых назначений, рублей	% исполнения	Доля в общей сумме исполненных плановых назначений, %%
1	(211) Заработная плата	134 016 094,00	134 016 094,00	100,0	62,5
2	(213) Начисления на выплаты по оплате труда	42 262 632,12	41 922 244,67	99,2	19,6
3	(223) Коммунальные услуги	293 669,67	293 669,67	100,0	0,1
4	(226) Прочие работы, услуги	292 648,20	292 648,20	100,0	0,1
5	(290) Прочие расходы	7 634 380,00	7 634 380,0	100,0	3,6
6	(340) Увеличение стоимости материальных запасов, всего	30 324 446,36	30 206 611,10	99,6	14,1
	в том числе:				
	-продукты питания	22 834 059,15	22 821 472,57	99,9	10,6
	-лекарственные препараты	1 615 098,11	1 615 098,11	100,0	0,8
	-мягкий инвентарь	5 475 601,48	5 475 601,48	100,0	2,6
	-прочие материальные запасы	399 687,62	294 438,94	73,7	0,1
	ИТОГО	214 823 870,35	214 365 647,64	99,8	100,0

Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2017 г. – 458 222,71 рублей.

Расход денежных средств, полученных в виде средств от приносящей доход деятельности в 2016 году

Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2016 г. – 2 864 087,72 рублей.

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено плановых назначений	Исполнено плановых назначений,	% исполнения	Доля в общей сумме исполненных
-------	-------------------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------	--------------------------------

		по выплатам, рублей	рублей		плановых назначений, %%
1	(211) Заработная плата	16 429 642,00	16 429 642,00	100,0	21,5
2	(212) Прочие выплаты	65 520,00	56 538,00	86,3	0,1
3	(213) Начисления на выплаты по оплате труда	4 673 851,15	4 420 245,52	94,6	5,8
4	(221) Услуги связи	445 782,39	445 782,39	100,0	0,6
5	(223) Коммунальные услуги	19 135 618,75	16 098 844,64	84,1	21,0
6	(225) Работы, услуги по содержанию имущества	7 199 744,78	7 199 744,78	100,0	9,4
7	(226) Прочие работы, услуги	1 868 184,89	1 848 275,57	98,9	2,4
8	(290) Прочие расходы	350 000,00	303 208,08	86,6	0,4
9	(340) Увеличение стоимости материальных запасов, всего	29 940 773,41	29 742 578,81	99,3	38,8
	в том числе:				
	-продукты питания	13 077 133,44	13 077 133,44	100,0	17,1
	-медикаменты	2 761 813,08	2 761 675,08	100,0	3,6
	-мягкий инвентарь	3 759 250,00	3 759 250,00	100,0	4,9
	-прочие материальные запасы	10 342 576,89	10 144 520,29	98,1	13,2
	ИТОГО	80 109 117,37	76 544 859,79	95,6	100,0

Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2017 г. – 3 457 043,04 рублей.

Расход денежных средств, полученных в виде субсидий на иные цели в 2016 году

Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2016 г. – 4 380 632,69 рублей.

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено плановых назначений по выплатам, рублей	Исполнено плановых назначений, рублей	% исполнения	Доля в общей сумме исполненных плановых назначений, %%
1	(212) Прочие выплаты	53 562,09	53 562,09	100,0	0,8
2	(225) Работы, услуги по содержанию имущества	739 065,28	739 065,28	100,0	11,0
3	(226) Прочие работы, услуги	4 186 313,88	4 161 506,52	99,4	62,0
4	(290) Прочие расходы	250 300,00	250 300,00	100,0	3,7
5	(310) Увеличение стоимости основных средств	1 026 207,14	1 026 207,14	100,0	15,3
6	(340) Увеличение стоимости материальных запасов	485 442,28	483 085,30	99,5	7,2
	ИТОГО	6 740 890,67	6 713 726,33	99,6	100,0

Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2017 г. – 27 164,34 рублей.

План финансово-хозяйственной деятельности на 2017 год (далее по тексту – План ФХД) утвержден по поступлениям:

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено плановых назначений по поступлениям, рублей	Исполнено плановых назначений в I квартале 2017 года, рублей	% исполнения
1	Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания	247 611 762,00	61 902 942,00	25,0
2	Поступление от	75 103 800,00	17 041 474,93	22,7

	оказания услуг на платной основе в рамках государственного задания (социальное обслуживание в стационарной форме)			
3	Поступления от иной приносящей доход деятельности, всего	825 122,35	226 265,35	27,4
	в том числе:			
	-услуги ЖКХ;	800 000,00	201 143,00	25,1
	-добровольные пожертвования;	25 122,35	25 122,35	100,0
4	Субсидии на иные цели	4 772 953,60	1 076 927,60	21,5
	ИТОГО	328 313 637,95	80 247 609,88	24,4

Расход денежных средств, полученных в виде субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания в I квартале 2017 года

Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2017 г. – 458 222,71 рублей.

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено плановых назначений по выплатам, рублей	Исполнено плановых назначений, рублей	% исполнения	Доля в общей сумме исполненных плановых назначений, %%
1	(211) Заработная плата	141 345 649,86	32 608 892,71	23,1	64,0
2	(213) Начисления на выплаты по оплате труда	44 783 666,10	9 467 944,85	21,1	18,6
3	(223) Коммунальные услуги	12 339 272,94	2 606 111,50	21,1	5,1
4	(225) Работы, услуги по содержанию имущества	1 504 417,03	244 260,41	16,2	0,5
5	(226) Прочие работы, услуги	1 002 224,04	0,00	0,0	0,0
6	(290) Прочие	7 866 919,00	1 787 641,00	22,7	3,5

	расходы				
7	(340) Увеличение стоимости материальных запасов, всего	39 227 835,74	4 205 195,88	10,7	8,3
	в том числе:				
	-продукты питания	22 500 027,23	3 530 590,77	15,7	6,9
	-лекарства	887 475,30	598 857,96	67,5	1,2
	-мягкий инвентарь	15 230 280,00	0,00	0,00	0,0
	-прочие материальные запасы	610 053,21	75 747,15	12,4	0,2
	ИТОГО	248 069 984,71	50 920 046,35	20,5	100,0

Остаток денежных средств по состоянию на 01.04.2017 г. – 11 441 118,36 рублей.

Расход денежных средств, полученных в виде средств от приносящей доход деятельности в I квартале 2017 году

Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2017 г. – 3 457 043,04 рублей.

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено плановых назначений по выплатам, рублей	Исполнено плановых назначений, рублей	% исполнения	Доля в общей сумме исполненных плановых назначений, %%
1	(211) Заработная плата	23 381 469,18	1 659 724,78	7,1	11,3
2	(212) Прочие выплаты	65 520,00	999,00	1,5	0,0
3	(213) Начисления на выплаты по оплате труда	7 403 578,39	453 104,00	6,1	3,1
4	(221) Услуги связи	436 740,00	106 249,69	24,3	0,7
5	(223) Коммунальные услуги	9 525 029,50	3 290 140,84	34,5	22,4
6	(225) Работы,	3 365 275,64	521 639,09	15,5	3,6

государственное задание изменения вносились в связи с увеличением субсидии на выполнение государственного задания. Фактически государственное задание 2016 года выполнено в стоимостном выражении – 286 022,39 тыс.рублей. Полнота использования средств, выделенных на выполнение государственного задания составила – 99,8 %. В натуральном выражении выполнение государственного задания за 2016 год составило 100 % (710 чел). В соответствии с соглашением № 82 от 17.01.2017 г. на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг в 2017 году Интернату предусмотрено 247 611,8 тыс.рублей. Изменения в государственное задание не вносились. В натуральном выражении государственное задание определено в количестве 710 человек.

За первый квартал 2017 года государственное задание в стоимостном выражении исполнено в сумме 65 596,864 тыс.рублей или 20,3 %. В натуральном выражении – 710 чел (100 %).

По состоянию на 15.05.2017г. в Интернате числилось 718 человек. Из них в Интернате находилось 656 человек.

В целях контроля качества оказываемых услуг в Интернате издан приказ о создании комиссии по контролю качества оказания социальных услуг, предоставляемых учреждением, согласно которому работа комиссии должна осуществляться согласно годовому и квартальным планам. Планы по контролю качества оказываемых услуг в Интернате составлялись. Фактически проверки контроля качества оказываемых услуг, проводились в Интернате ежеквартально. Протоколы заседания комиссии по контролю качества социальных услуг имелись в наличии.

Проверила Гурина О.Р.

II. Организация финансово-хозяйственной деятельности.

Финансово-хозяйственная деятельность Интерната направлялась на соблюдение требований бюджетного законодательства, исполнение требований по ведению бухгалтерского учета, обеспечение достоверности бухгалтерской отчетности, обеспечение сохранности денежных и материальных средств.

Руководящими документами Интернат обеспечивался через Орехово-Зуевское районное управление социальной защиты населения, которые имелись в наличии.

Руководством Интерната издавались приказы по основной деятельности, по кадрам, разрабатывались должностные инструкции работников.

Должностные обязанности работников бухгалтерии разработаны и утверждены директором Интерната.

Для обеспечения Интерната нормативными и правовыми документами по финансовой и хозяйственной деятельности применялась электронная версия периодического справочника «Консультант Плюс».

Бухгалтерия размещалась в отдельном помещении, что позволяло обеспечить сохранность денежных документов.

Согласно приказу Минфина РФ от 6 декабря 2010 г. № 157Н учетной политикой Интерната определен порядок организации и осуществления внутреннего финансового контроля.

	услуги по содержанию имущества				
7	(226) Прочие работы, услуги	1 244 356,16	336 970,09	27,1	2,3
8	(290) Прочие расходы	349 200,00	20 051,00	5,7	0,1
9	(310) Увеличение стоимости основных средств	500 000,00	0,00	0,0	0,0
10	(340) Увеличение стоимости материальных запасов, всего	33 114 796,52	8 287 939,73	25,0	56,5
	в том числе:				
	-продукты питания	19 965 753,30	4 193 316,34	21,0	28,6
	-лекарственные препараты	3 380 725,20	753 573,27	22,3	5,1
	-инвентарь	938 946,60	265 772,00	28,3	1,8
	-прочие материальные запасы	8 829 371,42	3 075 278,12	34,8	21,0
	ИТОГО	79 385 965,39	14 676 818,22	18,5	100,0

Остаток денежных средств по состоянию на 01.04.2017 г. – 6 047 965,10 рублей.

Расход денежных средств, полученных в виде субсидий на иные цели в I квартале 2017 года

Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2017 г. – 27 164,34 рублей, перечислен в доход бюджета Московской области 18 января 2017 года.

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено плановых назначений по выплатам, рублей	Исполнено плановых назначений, рублей	% исполнения	Доля в общей сумме исполненных плановых назначений, %%
1	(225) Работы, услуги по содержанию имущества	252 000,00	6 216,00	2,5	1,0

2	(226) Прочие работы, услуги	3 992 553,60	623 115,62	15,6	99,0
3	(310) Увеличение стоимости основных средств	528 400,00	0,00	0,0	0,0
	ИТОГО	4 772 953,60	629 331,62	13,2	100,0

Остаток денежных средств по состоянию на 01.04.2017 г. – 447 595,98 рублей.

Приказ № 4
к плану мероприятий от 09.06.17

Сведения о закупках товаров, работ, услуг в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 г. №44-ФЗ
Период с 01.05.2016 года по 14.05.2017 года

№ п/п	Способы закупок продукции	Количество процедур закупок	Начальная (максимальная) цена контракта	Сумма заключенных государственных контрактов	Экономия по результатам проведения процедур закупок
1	Электронный аукцион:	62	51 896 538,27	27 927 096,26	23 969 442,01
	из них: не состоялись (контракт не был заключен)	0	0,00	0	0
	не состоялись (контракт заключен)	4	1 563 706,04	1 563 704,84	1,20
2	Закупка продукции на сумму, не превышающую установленного Центральным банком Российской Федерации предельного размера расчетов наличными деньгами в Российской Федерации между юридическими лицами по одной сделке	24	972 375,23	972 375,23	0
3	Закупка продукции у единственного источника	3	12 339 272,94	12 339 272,94	0

Удостоверение № 2
к заявке № 2223-ФЗ от 18.07.2011 г.

Сведения о закупках товаров, работ, услуг в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011 г. №223-ФЗ
Период с 01.05.2016 года по 14.05.2017 года

№ п/п	Способы закупок продукции	Количество процедур закупок	Начальная (максимальная) цена договора	Сумма заключенных государственных договоров	Экономия по результатам проведения процедур закупок
1	Аукцион в электронной форме:	36	40 723 511,87	25 931 886,85	14 791 625,02
	из них: не состоялись (контракт не был заключен)	0	0,00	0	0
2	Запрос котировок	0	0,00	0,00	0,00
	из них: не состоялись (договор не был заключен)	0	0,00		0
3	Запрос цен	9	1 393 606,19	1 271 158,40	122 447,79
4	Закупка продукции на сумму, не превышающую установленного Центральным банком Российской Федерации предельного размера расчетов наличными деньгами в Российской Федерации между юридическими лицами по одной сделке	251	14 628 198,77	14 628 198,77	0
5	Закупка продукции у единственного источника	7	28 091 715,50	28 091 715,50	0

Фактическое потребление продуктов питания и сравнительный анализ с
за I квартал 2017 г.

Диета ОС/Осп койко-дней 49181

Наименование продуктов	Норма на 1 ПСУ в день	Фактически израсходовано всего, кг	Фактически на 1 ПСУ в день, кг	Перерасход/недорасход, кг	% выполнения
Хлеб пшенич.,хлеб ржано-пшенич.	0,34	16674,576	0,339		100
Крупы и бобовые	0,07	3441,945	0,070		100
Макаронные изделия	0,025	1229,525	0,025		100
Мука пшеничная	0,045	2166,529	0,044	-46,62	98
Сухари панировочные	0,006	115,289	0,002	-179,80	39
Капуста белокочанная свежая	0,15	7381,099	0,150		100
Картофель	0,4	19672,400	0,400		100
Прочие овощи(лук, морковь, свекла, огурцы, помидоры, зел.горош, чеснок, огурцы консервир)	0,27	12471,762	0,254	-807,11	94
Томатное пюре и паста	0,004	189,655	0,004	-7,07	96
Фрукты и ягоды, citrusовые, свежие	0,1	5262,415	0,107	344,32	107
Соки плодово-ягодные	0,06	2953,650	0,060		100
Сухофрукты	0,016	786,346	0,016		100
Кисломолочные продукты	0,2	9556,300	0,194	-279,90	97
Молоко	0,2	9836,200	0,200		100
Творог,творожные изделия	0,05	2459,051	0,050	0,00	100
Сметана	0,015	746,118	0,015	8,40	101
Сыр	0,01	491,810	0,010	0,00	100
Говядина 1 категории	0,0736	3565,983	0,073	-53,74	99
Колбасные изделия	0,025	1208,682	0,025	-20,84	98
Мясо птицы	0,05	2459,050	0,050		100
Рыба	0,065	3204,662	0,065		100
Яйцо (шт в неделю)	4	27040,250	3,849	-1063,18	96
Масло сливочное	0,02	983,620	0,020		100
Маргарин	0,005	246,940	0,005		100
Майонез	0,005	235,702	0,005	-10,20	96
Масло растительное	0,0199	918,833	0,019	-61,69	94
Сахар-песок	0,057	2803,838	0,057		100
Варенье, повидло, джем	0,01	492,851	0,010		100
Кондитерские изделия	0,005	246,015	0,005		100
Дрожжи сухие	0,0005	21,595	0,000	-3,00	88
Какао-порошок	0,002	97,292	0,002	-1,07	99
Концентрат киселя	0,005	242,512	0,005	-3,39	99
Уксус 3%	0,002	77,925	0,002	-20,44	79
Чай черный	0,002	77,339	0,002	-21,02	79
Специи	0,001	48,780	0,001	-0,40	99
Соль	0,01	495,317	0,010	3,51	101
Вода минеральная	0,25	12112,500	0,246	-182,75	99

Фактическое потребление продуктов питания и сравнительный анализ с рекомендованными
за I квартал 2017 г.

Диета СДД койко-дней 3262

Наименование продуктов	Норма на 1 ПСУ в день	Фактически израсходовано всего, кг	Фактически на 1 ПСУ в день, кг	Перерасход/недорасход, кг	% выполнения
Хлеб пшеничный	0,01	31,56	0,010	-1,06	97
Хлеб ржано-пшеничный	0,25	815,50	0,250		100
Макаронные изделия	0,016	52,19	0,016		100
Мука пшеничная	0,017	42,63	0,013	-12,82	77
Сухари панировочные	0,001	3,26	0,001		100
Бобовые (фасоль, горох сухой)	0,017	55,15	0,017	-0,30	99
Крупы	0,094	306,63	0,094		100
Картофель	0,065	199,337	0,061	-12,69	94
Капуста белокочанная свежая	0,16	521,14	0,160		100
Прочие овощи(лук, морковь, свекла, огурцы, помидоры, зел. горош, чеснок, огурцы консервир)	0,34	1094,64	0,336	-14,44	99
Томатное пюре	0,0035	10,85	0,003	-0,57	95
Фрукты	0,385	1110,14	0,340	-145,73	88
Соки плодово-ягодные	0,066	207,02	0,063	-8,27	96
Сухофрукты	0,061	198,04	0,061		100
Кисломолочные продукты	0,2	640,02	0,196	-12,38	98
Молоко	0,24	761,49	0,233	-21,39	97
Творог	0,08	260,96	0,080		100
Сметана	0,024	79,98	0,025	1,69	102
Сыр	0,007	22,83	0,007		100
Говядина 1 категории	0,057	182,09	0,056	-3,84	98
Колбасные изделия	0,021	69,10	0,021	0,60	101
Мясо птицы	0,046	150,80	0,046		100
Яйцо (шт в неделю)	3,5	1450,60	3,113	-180,40	89
Рыба	0,056	183,09	0,056		100
Масло сливочное	0,023	74,85	0,023	-0,18	100
Масло растительное	0,021	68,50	0,021		100
Какао-порошок	0,001	3,27	0,001		100
Чай черный	0,002	4,66	0,001	-1,86	71
Дрожжи	0,0001	0,28	0,000	-0,05	85
Соль	0,004	12,428	0,004	-0,62	95
Заменитель сахара	0,004	13,05	0,004		100
Вода минеральная	0,25	796,00	0,244	-19,50	98

Фактическое потребление продуктов питания и сравнительный анализ с рекомендованными нормами за I квартал 2017 г.

Диета ЖКТД койко-дней 1163

Наименование продуктов	Норма на 1 ПСУ в день	Фактически израсходовано всего, кг	Фактически на 1 ПСУ в день, кг	Перерасход/недорасход, кг	% выполнения
Хлеб пшеничный, хлеб ржано-пше	0,3	340,038	0,292	-8,86	97
Крупы	0,053	61,640	0,053	0,00	100
Макаронные изделия	0,024	27,912	0,024	0,00	100
Мука пшеничная	0,04	45,242	0,039	-1,28	97
Сухари панировочные	0,001	1,056	0,001	-0,11	91
Капуста белокочанная свежая	0,095	106,779	0,092	-3,71	97
Картофель	0,183	198,462	0,171	-14,37	93
Прочие овощи(лук, морковь, свекла, огурцы, помидоры, зел.горош, чеснок, огурцы консер)	0,197	223,801	0,192	-5,31	98
Томатное пюре	0,004	2,973	0,003	-1,68	64
Фрукты и ягоды, цитрусовые, свеж	0,2	226,295	0,195	-6,31	97
Соки плодово-ягодные	0,074	84,696	0,073	-1,37	98
Сухофрукты	0,01	11,351	0,010	-0,28	98
Кисломолочные продукты	0,2	226,108	0,194	-6,49	97
Молоко	0,213	243,617	0,209	-4,10	98
Творог	0,042	48,842	0,042	0,00	100
Сметана	0,017	19,298	0,017	-0,47	98
Сыр	0,013	15,040	0,013	-0,08	99
Говядина 1 категории	0,06	68,713	0,059	-1,07	98
Колбасные изделия	0,021	24,011	0,021	-0,41	98
Мясо птицы	0,048	57,120	0,049	1,30	102
Рыба	0,048	56,000	0,048		100
Яйцо (шт в неделю)	4	627,000	3,774	-37,57	94
Масло сливочное	0,024	28,031	0,024	0,12	100
Масло растительное	0,014	15,159	0,013	-1,12	93
Сахар-песок	0,053	59,843	0,051	-1,80	97
Варенье, повидло, джем	0,01	11,550	0,010	-0,08	99
Кондитерские изделия	0,004	4,256	0,004	-0,40	91
Дрожжи сухие	0,0005	0,449	0,000	-0,13	77
Какао-порошок	0,0015	1,746	0,002		100
Концентрат киселя	0,005	5,681	0,005	-0,13	98
Чай черный	0,002	1,663	0,001	-0,66	71
Соль	0,004	4,419	0,004	-0,23	95
Вода минеральная	0,25	281,500	0,242	-9,25	97

Администрация № 9
к дате проведения от 09.05.17

**ИНВЕНТАРИЗАЦИОННАЯ ОПИСЬ (СЛИЧИТЕЛЬНАЯ ВЕДОМОСТЬ) № ____
по объектам нефинансовых активов**

на 30 мая 2017 г.

Форма по ОКУД
Дата
по ОКПО

КОДЫ
0504087
30.05.2017

Учреждение ГБСУСО МО "Куровской психоневрологический интернат"
Структурное подразделение продовольственный склад
Материально ответственное лицо Глухова Галина Кузьминична

Номер счета

Приказ (распоряжение) о проведении инвентаризации: номер дата

Место проведения инвентаризации продовольственный склад

Дата начала инвентаризации
Дата окончания инвентаризации

РАСПИСКА
(оформляется до начала инвентаризации)

К началу проведения инвентаризации все документы, относящиеся к приходу или расходу ценностей, сданы в бухгалтерию и никаких неоприходованных или списанных в расход ценностей не имеется.

Материально ответственное лицо Заведующий складом  Глухова Галина Кузьминична
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

"_30_" мая _____ 20_17_ г.

Все ценности, поименованные в настоящей инвентаризационной описи с № _____ по № _____ комиссией проверены в натуре в моем присутствии и внесены в настоящую опись, в связи с чем претензий к инвентаризационной комиссии не имею. Ценности, перечисленные в описи, находятся на моем ответственном хранении.

Объяснение причин излишков или недостач:

Материально ответственное лицо Заведующий складом  Глухова Галина Кузьминична
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

"_30_" мая _____ 20_17_ г.

Заключение комиссии _____

Председатель комиссии	<u>Главный экономист</u> (должность)		<u>Гурина О.Р.</u> (расшифровка подписи)
Члены комиссии:	<u>Главный бухгалтер</u> (должность)		<u>Афонасьева И.М.</u> (расшифровка подписи)
	<u>Зам. главного бухгалтера</u> (должность)		<u>Шувалова О.С.</u> (расшифровка подписи)
	<u>Экономист</u> (должность)		<u>Макарова С.Ю.</u> (расшифровка подписи)

"_30_" мая _____ 2017_ г.

№ п/п	Нефинансовые активы наименование		код	Инвентар- ный номер	Единица измерения	Цена, руб	Фактическое наличие		По данным бюджетного учета			Результаты инвентаризаций			Примечание	
							колич- ество	сумма, руб	колич- ество	сумма, руб	недостача		и излишки			
											колич- ество	сумма, руб		колич- ество		сумма, руб
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
	0000000000000000210532000								17563,19							
	1 Зеленый горошек 1/400 гр.			кг.	64,86			270,800								
	2 Икра кабачковая 1/500 гр.			кг.	48,00			200,500								
	3 Масло сливочное.			кг.	149,60			61,771								
	4 ПРодукт творожный(творож.воздушный)			шт.	35,00			45,000								
	5 Шампиньоны консервированные 1/800 гр.			кг.	112,00			62,400								
	6 Шоколад 1/100 гр.			шт.	41,99			363,000								
	Итого по счету 00000000000000000410532000							1003,471								
	7 Горбуша консервы 1/0 245 гр.			кг.	252,70			12,945								
	8 Колбаса вареная			кг.	229,98			1,951								
	9 Крупа гречневая			кг.	56,14			25,057								
	10 Лимона свежие.			кг.	67,45			5,973								
	11 Томаты свежие			кг.	51,00			8,709								
	Итого по счету 00000000000000000410532000							54,635								
	Всего							1058,106								

Итого по странице:

- а) количество порядковых номеров Одиннадцать
 б) общее количество единиц Одиннадцать
 в) на сумму фактически Шестьдесят шесть тысяч девять сот восемьдесят девять копеек

Общее количество единиц Одиннадцать

На сумму Шестьдесят шесть тысяч девять сот восемьдесят девять копеек

Председатель комиссии

Члены комиссии

Главный экономист
должность

Главный бухгалтер
должность

Зам. главного бухгалтера
должность

Экономист
должность

Гуркина О.Р.

расшифровка подписи

Афонасьева И.М.

расшифровка подписи

Шувапова О.С.

расшифровка подписи

Макарова С.Ю.

расшифровка подписи

Все ценности, поименованные в настоящей инвентаризационной описи с № 1 по № 11, комиссией проверены в натуре в моем (нашем) присутствии и внесены в опись, в связи с чем претензий к инвентаризационной комиссии не имею (не имеем) ценности, перечисленные в описи, находятся на моем (нашем) ответственном хранении.

Материально ответственное (-ные) лицо (лица) Заведующий складом
должность

Указанные в настоящей описи данные и подсчеты проверил Экономист
должность

Глухова Галина Кузьминична
подпись

расшифровка подписи

Макарова С.Ю.
расшифровка подписи

**Остаток топлива в баках
и показания спидометра
в автомобилях
на 01 июня 2017г.**

№	Тип автомобиля	Марка	Регистрационный номер	Остаток топлива в баках по путевым листам, л	Остаток топлива в баках фактическое, л	Показание спидометра по путевым листам, км	Показание спидометра, фактическое км
1	Легковой	ГАЗ-31105	Т 849 МТ	6,9	6,9	98017	98017
2	Легковой(фургон)	ГАЗ-2705	О 748 МЕ	16,3	16,3	214407	214407
3	Грузовой фургон	ГАЗ-2757	К 815 МВ	19,3	19,3	76764	76764
4	Грузовой	ГАЗ-3307	К 052 МВ	26,2	26,2	33269	33269
5	Легковой	ФОРД "Фокус"	Н 400 КО	27,6	27,6	142073	142073
6	Спец.автомобиль автобус	ФОРД "Транзит"	Р 459 УА	22,7	22,7	51664	51664
7	Легковой	Лада Ларгус	Х 429 АК	25,2	25,2	66639	66639
8	Спец. автомобиль мед.помощь	ФОРД "Транзит"	А 306 УО	9,2	9,2	112477	112477

Исполнитель (бухгалтер)		Абрамова С. В.
Начальник гаража		Фонин А. С.
Главный бухгалтер		Афонасьева И. М.
Ведущий юристконсульт		Платошин В. П.

Дополнительно № 10
к акту ревизии от 09.06.17.

Директором Интерната изданы приказы «О создании постоянно действующих комиссий по списанию основных средств, материальных запасов и проведению внезапных проверок» № 93 от 15.04.2016 года и № 93 от 13.04.2017 года. В течение 2016 года комиссиями проведено 57 внезапных проверок материальных средств, в том числе: продуктов питания на складе и в столовой (ежемесячно), наличия денежных средств в кассе (ежемесячно), наличия мягкого инвентаря на складе (февраль, апрель, июль, ноябрь), наличия ТМЦ у сестер-хозяек по отделениям (ежемесячно), достоверности отражения показаний спидометра и наличия ГСМ в баках автомобилей (ежемесячно).

Акты проверок в наличии. За 4 месяца 2017 года проведено 19 таких проверок. Проверила Гурина О.Р.

III. Ревизия кассовых и банковских операций.

При внезапной проверке кассы, проведенной 15 мая 2017 года, установлено следующее наличие ценностей:

1. Наличных денег - 5503 рубля
2. Ценных бумаг - 873 шт.
3. Сберегательных книжек - 635 шт.
4. Квитанционные книжки - 74 шт.

Наличие денежных средств соответствовало данным учета по кассовой книге на день проверки (ПКО-№ 67, РКО-№82). Наличие остатка бланков строгой отчетности соответствовало данным аналитического учета. Справки покупного учета наличных денег в кассе составлялись. Акт инвентаризации кассы прилагается (приложение № 2).

Проверка кассовых и банковских операций проведена за период с 25 апреля 2016 года по 14 мая 2017 года сплошным методом.

Расчеты с сотрудниками Интерната осуществлялись посредством банковских карт, с вновь принятыми сотрудниками (до оформления банковских карт) и работникам из числа получателей социальных услуг – через кассу учреждения.

В соответствии с требованиями письма Минсоцзащиты МО от 20.03.2013 № 12-758 исх. в Интернате разработаны локальные акты, регламентирующие порядок ведения кассовых операций.

Нарушений в ведении кассовых операций ревизией не установлено. Ведение кассовых операций возложено на бухгалтера Интерната, с которым заключен договор о полной материальной ответственности. С должностной инструкцией работник ознакомлен под роспись.

Кассир имеет в наличии штамп, содержащий реквизиты, подтверждающие проведение кассовых операций, а также образцы подписей лиц, уполномоченных подписывать кассовые документы.

Лимит остатка наличных денег, установленный приказом директора Интерната в размере 176 928,60 руб. соблюдался.

Дубликаты ключей от металлического ящика для хранения наличных денежных средств в опечатанном виде хранились у директора Интерната.

Внезапные ревизии кассы проводились.

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Интернату в

Трудовой договор № 11
к началу августа от 05.08.17

ИНВЕНТАРИЗАЦИОННАЯ ОПИСЬ (СЛИЧИТЕЛЬНАЯ ВЕДОМОСТЬ) № ___
по объектам нефинансовых активов

на 05 июня 2017 г.

Учреждение ГБСУСО МО "Куровской психоневрологический интернат"
Структурное подразделение _____
Материально ответственное лицо Коваленко Валентина Николаевна

КОДЫ
Форма по ОКУД 0504087
Дата 05.06.2017
по ОКПО

Номер счета _____

Приказ (распоряжение) о проведении инвентаризации: номер **337**

дата **12.05.2017**

Место проведения инвентаризации склад мягкого инвентаря

Дата начала инвентаризации **05.06.2017**

Дата окончания инвентаризации **05.06.2017**

РАСПИСКА
(оформляется до начала инвентаризации)

К началу проведения инвентаризации все документы, относящиеся к приходу или расходу ценностей, сданы в бухгалтерию и никаких неоприходованных или списанных в расход ценностей не имеется.

Материально ответственное лицо зав.складом Коваленко Валентина Николаевна
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

05 июня 2017г

Все ценности, поименованные в настоящей инвентаризационной описи с № 1 по № 17 комиссией проверены в натуре в моем присутствии и внесены в настоящую опись, в связи с чем претензий к инвентаризационной комиссии не имею. Ценности, перечисленные в описи, находятся на моем ответственном хранении.

Объяснение причин излишков или недостач:

Материально ответственное лицо зав.складом Коваленко Валентина Николаевна
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

05 июня 2017г

Заключение комиссии

Председатель комиссии	<u>главный экономист</u> (должность)	<u></u> (подпись)	<u>Гурина О.Р.</u> (расшифровка подписи)
Члены комиссии:	<u>главный бухгалтер</u> (должность)	<u></u> (подпись)	<u>Афонасьева И.М.</u> (расшифровка подписи)
	<u>заместитель гл. бухгалтера</u> (должность)	<u></u> (подпись)	<u>Шувалова О.С.</u> (расшифровка подписи)
	<u>бухгалтер</u> (должность)	<u></u> (подпись)	<u>Калмыкова Е.А.</u> (расшифровка подписи)

05 июня 2017г

№ п/п	Нефинансовые активы		Инвентарный номер	Единица измерения	Цена, руб	Фактическое наличие		По данным бюджета		Результаты инвентаризаций			Примечание	
	наименование	код				количество	сумма, руб	количество	сумма, руб	количество	сумма, руб	количество		сумма, руб
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Ветровка женская			шт.	600,00	3	5400,00	9,000	5400,00					
2	Колготки стрейч с начесом			шт.	103,00	52	5356,00	52,000	5356,00					
3	Комплект постельного белья			шт.	510,00	11	5610,00	11,000	5610,00					
4	Матрац ватный			шт.	1550,00	25	38750,00	25,000	38750,00					
5	Полотенце махровое для ног			шт.	80,00	44	3520,00	44,000	3520,00					
6	Полотенце махр. банное			шт.	214,87	234	50278,94	234,000	50278,94					
7	Полотенце махр. личное			шт.	105,00	322	33810,00	322,000	33810,00					
8	Полуботинки мужские д/с			пар	1119,12	43	47,000	47,000	52598,86					
9	Рейтузы п/ш			шт.	200,00	55	11000,00	55,000	11000,00					
10	Футболка женская			шт.	334,62	29	13050,18	39,000	13050,18					
11	Босоножки женские			пар	552,67	131	72400,00	131,000	72400,00					
12	Костюм велюровый женский			шт.	810,00	5	4050,00	5,000	4050,00					
13	Кюфта п/ш женская			шт.	542,41	10	5424,10	10,000	5424,10					
14	Сандалии мужские			пар	700,00	73	51900,00	77,000	53900,00					
15	Туфли мужские летние			пар	636,67	153	97410,00	153,000	97410,00					

Общее количество единиц

На сумму четыре с половиной тысячи пятьсот пятьдесят восемь руб. 08 коп.

главный экономист отдела обеспечения

расходов социальной поддержки

главный бухгалтер

заместитель главного бухгалтера

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

бухгалтер

Все ценности, поименованные в настоящей инвентаризационной описи с № 1 по № 15, комиссией проверены в натуре в моем (нашем) присутствии и внесены в опись, в связи с чем претензий к инвентаризационной комиссии не имею (не имеем). Ценности, перечисленные в описи, находятся на моем (нашем) ответственном хранении.

Материально ответственное лицо Коваленко Валентина Николаевна зав. складом расшифровка подписи

Указанные в настоящей описи данные и подсчеты проверил Калмыкова Е.А. бухгалтер расшифровка подписи

Гурина О.Р.

расшифровка подписи

Афонясова И.М.

расшифровка подписи

Шувалова Е.С.

расшифровка подписи

Калмыкова Е.А.

расшифровка подписи

Приложение №12
к акту ревизии от 09.06.17

**ИНВЕНТАРИЗАЦИОННАЯ ОПИСЬ (СЛИЧИТЕЛЬНАЯ ВЕДОМОСТЬ) № _____
по объектам нефинансовых активов**

на 30 мая 2017 г.

Учреждение ГБСУСО МО "Куровской психоневрологический интернат"
Структурное подразделение _____
Материально ответственное лицо Борздун Алла Владимировна

КОДЫ
Форма по ОКУД 0504087
Дата 30.05.2017
по ОКПО

Номер счета _____

Приказ (распоряжение) о проведении инвентаризации: номер 337

дата 12.05.2017

Место проведения инвентаризации аптека

Дата начала инвентаризации 30.05.2017

Дата окончания инвентаризации 30.05.2017

РАСПИСКА
(оформляется до начала инвентаризации)

К началу проведения инвентаризации все документы, относящиеся к приходу или расходу ценностей, сданы в бухгалтерию и никаких неоприходованных или списанных в расход ценностей не имеется.

Материально ответственное лицо зав. аптекой *Алла* Борздун Алла Владимировна
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

30 мая 2017г

Все ценности, поименованные в настоящей инвентаризационной описи с № 1 по № 16 комиссией проверены в натуре в моем присутствии и внесены в настоящую опись, в связи с чем претензий к инвентаризационной комиссии не имею. Ценности, перечисленные в описи, находятся на моем ответственном хранении.

Объяснение причин излишков или недостач:

Материально ответственное лицо зав. аптекой *Алла* Борздун Алла Владимировна
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

30 мая 2017г

Заключение комиссии _____

Председатель комиссии главный экономист *Гурина* Гурина О.Р.
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии: главный бухгалтер *Афоняева* Афоняева И.М.
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

зам. главного бухгалтера *Шувалова* Шувалова О.С.
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

бухгалтер *Калмыкова* Калмыкова Е.А.
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

30 мая 2017г

№ п/п	Нефинансовые активы		Инвентарный номер	Единица измерения	Цена, руб	Фактическое наличие		По данным бюджетного учета		Результаты инвентаризаций				Примечание
	наименование	код				количество	сумма, руб	количество	сумма, руб	количество	сумма, руб	количество	сумма, руб	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
№ п/п	Нефинансовые активы		Инвентарный номер	Единица измерения	Цена, руб	Фактическое наличие		По данным бюджетного учета		Результаты инвентаризаций				Примечание
№ п/п	наименование	код				количество	сумма, руб	количество	сумма, руб	количество	сумма, руб	количество	сумма, руб	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Бензонал 100мг №50	3	4	шт.	103,80	17	1764,60	17	1764,60					
2	Бинт марлевый медц.нест 7x14			уп										
3	Вата н/ст 50г			шт.	13,70	1015		1075,000	14727,50					
4	Карбамазепин 200мг №50			уп	13,86	511		517,000	7165,62					
5	Метформин 850мг №60			уп	57,67	930		930,000	53633,10					
6	Ревалгин 5мл №5			уп	175,00	18		18,000	3150,00					
7	Спирт этиловый 70% 100мл			фл	248,00	10		10,000	2480,00					
8	Спирт этиловый 70% 100мл			фл	14,25	1		1,000	14,25					
9	Спирт этиловый 70% 100мл			фл	29,00	1		1,000	29,00					
10	Спирт этиловый 70% 100мл			фл	22,80	2		2,000	45,60					
11	Спирт этиловый 95% 100мл р-р			фл	15,36	5		5,000	76,80					
12	Спирт этиловый 95% 100мл р-р			фл	14,50	23		23,000	333,50					
13	Тизерцин 25мг №50			фл	27,45	2		2,000	54,90					
14	Циклодол 2 мг №50			уп	199,55	127		127,000	25342,85					
15	Азалептин 100мг №50			уп	79,76	103		103,000	8215,28					
16	Галоперидол 5мг №50			уп	980,88	199		199,000	195195,12					
				уп	75,83	255		255,000	19336,65					

Общее количество единиц **шестнадцать**

На сумму **триста тридцать одна тысяча пятьдесят шесть руб.77 коп.**

главный экономист отдела обеспечения
 расходов социальной поддержки
 должность
 главный бухгалтер
 должность
 заместитель главного бухгалтера
 должность
 бухгалтер
 должность

Гурина О.Р.
 расшифровка подписи

Афоняева И.М.
 расшифровка подписи

Шувалова О.С.
 расшифровка подписи

Калмыкова Е.А.
 расшифровка подписи

Все ценности, поименованные в настоящей инвентаризационной описи с № 1 по № 16, комиссией проверены в натуре в моем (нашем) присутствии и внесены в опись, в связи с чем претензий к инвентаризационной комиссии не имею (не имеем). Ценности, перечисленные в описи, находятся на моем (нашем) ответственном хранении.

Материально ответственное лицо _____ заведующая аптекой _____ должность
 подписи *Степанов*

Указанные в настоящей описи данные и подсчеты проверил _____ бухгалтер _____ должность
 подписи *Валерий*

Калмыкова Е.А. _____ расшифровка подписи

Приложение № 13
к акту ревизии от 05.06.17

ИНВЕНТАРИЗАЦИОННАЯ ОПИСЬ (СЛИЧИТЕЛЬНАЯ ВЕДОМОСТЬ) № _____
по объектам нефинансовых активов

на **05 июня 2017 г.**

Учреждение ГБСУСО МО "Куровской психоневрологический интернат"
Структурное подразделение _____
Материально ответственное лицо Кожухова Галина Павловна

КОДЫ
Форма по ОКУД 0504087
Дата 05.06.2017
по ОКПО

Номер счета _____

Приказ (распоряжение) о проведении инвентаризации: номер 337

дата 12.05.2017

Место проведения инвентаризации склад жесткого инвентаря

Дата начала инвентаризации 05.06.2017

Дата окончания инвентаризации 05.06.2017

РАСПИСКА
(оформляется до начала инвентаризации)

К началу проведения инвентаризации все документы, относящиеся к приходу или расходу ценностей, сданы в бухгалтерию и никаких неоприходованных или списанных в расход ценностей не имеется.

Материально ответственное лицо зав.складом Кожухова Галина Павловна
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

05 июня 2017г

Все ценности, поименованные в настоящей инвентаризационной описи с № 1 по № 17 комиссией проверены в натуре в моем присутствии и внесены в настоящую опись, в связи с чем претензий к инвентаризационной комиссии не имею. Ценности, перечисленные в описи, находятся на моем ответственном хранении.

Объяснение причин излишков или недостач:

Материально ответственное лицо зав.складом Кожухова Галина Павловна
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

05 июня 2017г

Заключение комиссии

Председатель комиссии главный экономист Гурина О.Р.
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии: главный бухгалтер Афонасьева И.М.
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

зам. главного бухгалтера Шувалова О.С.
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

бухгалтер Калмыкова Е.А.
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

05 июня 2017г

№ п/п	Нефинансовые активы наименование	код	Инвентар- ный номер	Единица измерения	Цена, руб	Фактическое наличие		По данным бюджетного учета		Результаты инвентаризаций		Примечание		
						колич- ество	сумма, руб	колич- ество	сумма, руб	колич- ество	сумма, руб		колич- ество	сумма, руб
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
№ п/п	Нефинансовые активы наименование	код	Инвентар- ный номер	Единица измерения	Цена, руб	колич- ество	сумма, руб	колич- ество	сумма, руб	колич- ество	сумма, руб	колич- ество	сумма, руб	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Клей плиточный	3	4	кг	8,80	400	3520,00	400,000	3520,00					
2	Линолеум 3м	3	4	м2	680,00	27,5	18972,00	27,900	18972,00					
3	Эмаль ПФ-115 красная	3	4	кг	79,03	19,5	1541,08	19,500	1541,08					
4	Грабли веерные	3	4	шт.	153,11	49	7502,17	49,000	7502,17					
5	Дезинфицир. средство "Верамин"	3	4	л	482,20	180	86796,00	180,000	86796,00					
6	Деструктор ипл	3	4	шт.	9800,00	1	9800,00	1,000	9800,00					
7	Кружка фарфоровая	3	4	шт.	41,72	2563	123611,20	2963,000	123611,20					
8	Освежитель воздуха	3	4	шт.	40,00	118	4720,00	118,000	4720,00					
9	Полотенце бумажное 2 шт	3	4	уп.	35,59	444	15909,18	447,000	15909,18					
10	Порошок стирал. "Лотос"	3	4	кг	49,00	389	38661,00	789,000	38661,00					
11	Сапфетта из микрофибры	3	4	шт	19,00	872	16568,00	872,000	16568,00					
12	Пылесос Dyson	3	4	шт.	35200,00	2	70400,00	2,000	70400,00					
13	Стерилизатор гласперленовый Tau 500	3	4	шт.	9600,00	3	28800,00	3,000	28800,00					
14	Холодильник 2-х камерный "INDESIT"	3	4	шт.	30000,00	1	30000,00	1,000	30000,00					
15	Тумбочка под аудио-видео аппаратуру	3	4	шт.	9400,00	1	9400,00	1,000	9400,00					

Общее количество единиц

На сумму

четыреста шестьдесят шесть тысяч двести рублей 63 копейки

пятнадцать

главный экономист отдела обеспечения

расходов социальной поддержки

Председатель комиссии

должность

Члены комиссии

главный бухгалтер

должность

заместитель главного бухгалтера

должность

бухгалтер

должность

Гурина О.Р.

расшифровка подписи

Афоняева И.М.

расшифровка подписи

Шувалова О.С.

расшифровка подписи

Калмыкова Е.А.

расшифровка подписи

Все ценности, поименованные в настоящей инвентаризационной описи с № 1 по № 15, комиссией проверены в натуре в моем (нашем) присутствии и внесены в опись, в связи с чем претензий к инвентаризационной комиссии не имею (не имеем). Ценности, перечисленные в описи, находятся на моем (нашем) ответственном хранении.

Материально ответственное лицо

зав. складом

должность

Кожухова Галина Павловна

расшифровка подписи

Указанные в настоящей описи данные и подсчеты проверил

бухгалтер

должность

подпись

Калмыкова Е.А.

расшифровка подписи

№ 119
к акту ревизии от 09.06.17

**ИНВЕНТАРИЗАЦИОННАЯ ОПИСЬ (СЛИЧИТЕЛЬНАЯ ВЕДОМОСТЬ) № _____
по объектам нефинансовых активов**

на 05 июня 2017 г.

Учреждение ГБУСО МО "Куровской психоневрологический интернат"
Структурное подразделение _____
Материально ответственное лицо Гольцова Людмила Васильевна

КОДЫ
Форма по ОКУД 0504087
Дата 05.06.2017
по ОКПО

Номер счета _____

Приказ (распоряжение) о проведении инвентаризации: номер 377 дата 12.05.2017

Место проведения инвентаризации 1 медицинское отделение

Дата начала инвентаризации 05.06.2017
Дата окончания инвентаризации 05.06.2017

РАСПИСКА
(оформляется до начала инвентаризации)


К началу проведения инвентаризации все документы, относящиеся к приходу или расходу ценностей, сданы в бухгалтерию и никаких неоприходованных или списанных в расход ценностей не имеется.

Материально ответственное лицо сестра-хозяйка  Гольцова Людмила Васильевна
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

05 июня 2017г

Все ценности, поименованные в настоящей инвентаризационной описи с № 1 по № 12 комиссией проверены в натуре в моем присутствии и внесены в настоящую опись, в связи с чем претензий к инвентаризационной комиссии не имею. Ценности, перечисленные в описи, находятся на моем ответственном хранении.

Объяснение причин излишков или недостач:

Материально ответственное лицо сестра-хозяйка  Гольцова Людмила Васильевна
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

05 июня 2017г

Заключение комиссии

Председатель комиссии главный экономист  Гурина О.Р.
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии:

главный бухгалтер  Афонасьева И.М.
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

зам.главного бухгалтера  Шувалова О.С.
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

бухгалтер  Калмыкова Е.А.
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

05 июня 2017г

№ п/п	Несниваемые активы		Инвентарный номер	Единица измерения	Цена, руб	Фактическое наличие		По данным бюджетного учета		Результаты инвентаризации				
	наименование	код				количество	сумма, руб	количество	сумма, руб	количество	сумма, руб	недостача	излишки	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Телевизор "Sony"	000021010442621	шт.	1	16590,00	1	16590,00	1,000	16590,00					
2	Телевизор "ВВК"	000002101044078	шт.	1	11750,00	1	11750,00	1,000	11750,00					
3	Аквариум "Бригантина-180"	000000001634329	шт.	1	47880,00	1	47880,00	1,000	47880,00					
4	Мягкая мебель (диван+2 кресла)	000000001631560	ком	1	61180,00	1	61180,00	1,000	61180,00					
5	Пылесос Dyson	000041013433776	шт.	1	35200,00	1	35200,00	1,000	35200,00					
6	Телевизор жидкокристаллический SUPRA	000041013443781	шт.	1	24200,00	1	24200,00	1,000	24200,00					
7	Холодильник "Саратов", 1225М	000000001380889	шт.	1	8906,00	1	8906,00	1,000	8906,00					
8	Композиция "Фонтан"	000000001631237	шт.	1	7687,00	1	7687,00	1,000	7687,00					
9	Подъемник для перемещения больных в ванну, ИПВ-160	000011010632387	шт.	1	25888,00	1	25888,00	1,000	25888,00					
10	Стеллаж кухонный для тарелок	000000001631326	шт.	1	14877,00	1	14877,00	1,000	14877,00					
11	Шкаф для верхней одежды	000041013644002	шт.	1	17000,00	1	17000,00	1,000	17000,00					
12	Шкаф для клиентов	000041013643784	шт.	1	32000,00	1	32000,00	1,000	32000,00					

Общее количество единиц

На сумму

триста три тысячи сто пятьдесят восемь руб.00 коп.

двадцать

главный экономист отдела обеспечения

расходов социальной поддержки

должность

главный бухгалтер

должность

заместитель гл. бухгалтера


должность

бухгалтер

должность

 подпись
Гурина О.Р.
расшифровка подписи

 подпись
Афонасьева И.М.
расшифровка подписи

 подпись
Шувалова О.С.
расшифровка подписи

 подпись
Калмыкова Е.А.
расшифровка подписи

Все ценности, поименованные в настоящей инвентаризационной описи с № 1 по № 12, комиссией проверены в натуре в моем (нашем) присутствии и внесены в опись, в связи с чем претензий к инвентаризационной комиссии не имею (не имеем). Ценности, перечисленные в описи, находятся на моем (нашем) ответственном хранении.

Материально ответственное лицо

сестра-хозяйка
должность

 подпись
Гольцова Людмила Васильевна
расшифровка подписи

Указанные в настоящей описи данные и подсчеты проверил

бухгалтер
должность

 подпись
Калмыкова Е.А.
расшифровка подписи

Инвентаризация № 13
к акту ревизии от 09.06.17

ИНВЕНТАРИЗАЦИОННАЯ ОПИСЬ (СЛИЧИТЕЛЬНАЯ ВЕДОМОСТЬ) № ___
по объектам нефинансовых активов

на 05 июня 2017 г.

Учреждение ГБСУСО МО "Куровской психоневрологический интернат"
Структурное подразделение _____
Материально ответственное лицо Никитина Зинаида Леонидовна

КОДЫ
Форма по ОКУД 0504087
Дата 05.06.2017
по ОКПО

Номер счета _____

Приказ (распоряжение) о проведении инвентаризации: номер 337

дата 12.06.2017

Место проведения инвентаризации 5 медицинское отделение

Дата начала инвентаризации 05.06.2017
Дата окончания инвентаризации 05.06.2017

РАСПИСКА
(оформляется до начала инвентаризации)


К началу проведения инвентаризации все документы, относящиеся к приходу или расходу ценностей, сданы в бухгалтерию и никаких неоприходованных или списанных в расход ценностей не имеется.

Материально ответственное лицо сестра-хозяйка  Никитина Зинаида Леонидовна
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

05 июня 2017г


Все ценности, поименованные в настоящей инвентаризационной описи с № 1 по № 13 комиссией проверены в натуре в моем присутствии и внесены в настоящую опись, в связи с чем претензий к инвентаризационной комиссии не имею. Ценности, перечисленные в описи, находятся на моем ответственном хранении.

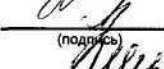
Объяснение причин излишков или недостач:

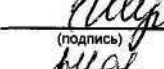
Материально ответственное лицо сестра-хозяйка  Никитина Зинаида Леонидовна
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

05 июня 2017г

Заключение комиссии _____

Председатель комиссии главный экономист  Гурина О.Р.
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии: главный бухгалтер  Афонасьева И.М.
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

заместитель гл. бухгалтера  Шувалова О.С.
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

бухгалтер  Калмыкова Е.А.
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

05 июня 2017г

№ п/п	Нефинансовые активы		Инвентарный номер	Единица измерения	Цена, руб	Фактическое наличие		По данным бюджетного учета		Результаты инвентаризации			Примечание	
	код	наименование				количество	сумма, руб	количество	сумма, руб	количество	сумма, руб	количество		сумма, руб
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1			000000001384881	шт.	10689,00	1		1,000	10689,00					
2			000031010442362	шт.	20400,00	1		1,000	20400,00					
3			000021010442620	шт.	16590,00	1		1,000	16590,00					
4			000002101044079	шт.	10570,00	1		1,000	10570,00					
5			000000001381181	шт.	14052,00	1		1,000	14052,00					
6			000000001381180	шт.	11931,00	1		1,000	11931,00					
7			000031010432686	шт.	6500,00	1		1,000	6500,00					
8			000031010432691	шт.	6500,00	1		1,000	6500,00					
9			000000001383879	шт.	7330,00	1		1,000	7330,00					
10			000000001380226	шт.	24287,00	1		1,000	24287,00					
11			000000001634465	шт.	62670,00	1		1,000	62670,00					
12			000011010442407	шт.	3230,00	1		1,000	3230,00					
13			000041013433227	шт.	27500,00	1		1,000	27500,00					

Общее количество единиц

На сумму

тринадцать

шестьдесят две тысячи двести сорок девять руб.00 коп.

Председатель комиссии

главным экономист отдела обеспечения

расходов социальной поддержки

должность

подпись

Гурина О.Р.

Члены комиссии

главный бухгалтер

должность

подпись

Афоняева И.М.

заместитель гл.бухгалтера

должность

подпись

Шувалова О.С.

бухгалтер

должность

подпись

Калмыкова Е.А.

Все ценности, поименованные в настоящей инвентаризационной описи с № 1 по № 13, комиссией проверены в натуре

в моем (нашем) присутствии и внесены в опись, в связи с чем претензий к инвентаризационной комиссии не имею (не имеем). Ценности,

перечисленные в описи, находятся на моем (нашем) ответственном хранении.

Материально ответственное лицо

сестра-хозяйка

должность

подпись

Никитина Зинаида Леонидовна

Указанные в настоящей описи данные и подсчеты проверил

бухгалтер

должность

подпись

Калмыкова Е.А.

расшифровка подписи

расшифровка подписи

Министерстве финансов Московской области открыты следующие лицевые счета: -лицевой счет бюджетного учреждения № 20831843960 на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг, для расчетов со средствами, находящимися во временном распоряжении и средствами по приносящей доход деятельности. Остаток денежных средств согласно данным учета Интерната и выписки из лицевого счета на 15 мая 2017 г. составил 93 569 298,78 руб.

- отдельный лицевой счет № 21831843960 для учета предоставленной субсидии на иные цели. Остаток денежных средств на 15.05.2017 г. составил 1 425 267,32 руб.

На депозитном счете хранились денежные средства граждан в сумме 65 654 448,07 руб., в том числе умерших в 1998-2017 годах - 8 201 391,67 руб.

Все операции с безналичными денежными средствами, отраженные по учету и в выписках из лицевых счетов, идентичны и подтверждены платежными документами, удостоверяющими их целесообразность и законность.

Проверила Гурина О.Р.

IV. Планирование потребности материальных и денежных средств. Анализ исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности.

Основными источниками финансирования Интерната в обревизованном периоде являлись средства областного бюджета в виде субсидий на выполнение государственного задания, а также субсидий на иные цели и доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.

Планирование потребности материальных и денежных средств на обеспечение выполнения государственного задания осуществлялось в соответствии с нормами, утвержденными постановлением Правительства от 11.11.2010г. № 981/52 «Об утверждении Порядка формирования и финансового обеспечения выполнения государственного задания», распоряжением Министерства экономики МО от 01.12.2010г., постановлением Правительства МО от 28.12.2010 № 1212/60 «Об утверждении порядка определения объема и условий предоставления субсидий из бюджета МО бюджетным и автономным учреждениям».

В соответствии с Планом финансово - хозяйственной деятельности объем субсидий, полученных на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в 2016 году составил 213 543,7 тыс. рублей при запланированном объеме 213 543,7 тыс. рублей, субсидий на иные цели – 2 360,3 тыс.рублей при запланированном объеме 2 360,3 тыс.рублей, средства от приносящей доход деятельности 77 137,8 тыс.рублей, при запланированном объеме 77 245,0 тыс.рублей.

Остаток неиспользованной субсидии на иные цели по состоянию на 01.01.2016 г. в размере 4 380,6 тыс.рублей, разрешен к использованию в течение 2016 года.

На 2017 год объем субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания установлен 247 611,8 тыс. рублей, субсидии на иные цели 4 244,6 тыс.рублей, средства от приносящей доход деятельности 75 503,8 тыс.рублей.

Министерство № 20
к Акту ревизии от 09.06.17

ИНВЕНТАРИЗАЦИОННАЯ ОПИСЬ (СЛИЧИТЕЛЬНАЯ ВЕДОМОСТЬ) № ___
по объектам нефинансовых активов

на 05 июня 2017 г.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

КОДЫ
0504087
05.06.2017

Учреждение ГБСУСО МО "Куровской психоневрологический интернат"

Структурное подразделение _____

Материально ответственное лицо Шаманская Наталья Александровна

Номер счета _____

Приказ (распоряжение) о номер 337

дата 12.05.2017

проведение инвентаризации:

Место проведения 6 медицинское отделение

инвентаризации

Дата начала инвентаризации 05.06.2017

Дата окончания инвентаризации 05.06.2017

РАСПИСКА
(оформляется до начала инвентаризации)

К началу проведения инвентаризации все документы, относящиеся к приходу или расходу ценностей, сданы в бухгалтерию и никаких неоприходованных или списанных в расход ценностей не имеется.

Материально
ответственное лицо сестра-хозяйка Шаманская Н.А.
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

05 июня 2017г

Все ценности, поименованные в настоящей инвентаризационной описи с № 1 по № 12 комиссией проверены в натуре в моем присутствии и внесены в настоящую опись, в связи с чем претензий к инвентаризационной комиссии не имею. Ценности, перечисленные в описи, находятся на моем ответственном хранении.

Объяснение причин излишков или недостач:

Материально
ответственное лицо сестра-хозяйка Шаманская Н.А.
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

05 июня 2017г

Заключение комиссии _____

Председатель комиссии главный экономист Гурина О.Р.
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии: главный бухгалтер Афонасьева И.М.
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

зам.главного бухгалтера Шувалова О.С.
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

бухгалтер Калмыкова Е.А.
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

05 июня 2017г

№ п/п	Нефинансовые активы наименование	код	Инвентарный номер	Единица измерения	Цена, руб	Фактическое наличие		По данным бюджетного учета		Результаты инвентаризации				Примечание
						колич-чество	сумма, руб	колич-чество	сумма, руб	недостача	излишки	колич-чество	сумма, руб	
						7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Весы ВЭМ-150 "Масса-К"	3	000003101044080	шт.	9700,00	1		1,000	9700,00					
2	Холодильник "DAEWOO", FR-061A		0000031010432885	шт.	6500,00	1		1,000	6500,00					
3	Камин с электрокастом		000004101343105	шт.	74500,00	1		1,000	74500,00					
4	Опора для детей ДЦП		000011010642366	шт.	39700,00	1		1,000	39700,00					
5	Опора-вертикализатор для пассивной вертикализации		000011010642363	шт.	50300,00	1		1,000	50300,00					
6	Опора-вертикализатор для детей ДЦП		000011010642359	шт.	54300,00	1		1,000	54300,00					
7	Подъемник передвижной электрический для инвалидов, ИПП-23		000000000000174	шт.	46800,00	1		1,000	46800,00					
8	Столик для детей ДЦП		000011010642361	шт.	50300,00	1		1,000	50300,00					
9	Трап пожарный спасательный		000041012642364	шт.	249500,00	1		1,000	249500,00					
10	Набор мебели для парикмахерской (кресло+место рабочее+тележка парикм.+подставка		000000000000098	шт.	34900,00	1		1,000	34900,00					
11	Подъемник для ванны		000000000000288	шт.	34200,00	1		1,000	34200,00					
12	Стул овальный офисный		000000000000270	шт.	11530,00	1		1,000	11530,00					

Общее количество единиц

На сумму

шестьсот шестьдесят две тысячи двести тридцать руб.00 коп.

двенадцать

главный экономист отдела обеспечения

расходов социальной поддержки

Председатель комиссии

Члены комиссии

должность

главный бухгалтер

должность

заместитель гл.бухгалтера

должность

бухгалтер

должность

подпись

подпись

подпись

подпись

подпись

подпись

расшифровка подписи

расшифровка подписи

расшифровка подписи

расшифровка подписи

расшифровка подписи

расшифровка подписи

расшифровка подписи

расшифровка подписи

расшифровка подписи

расшифровка подписи

расшифровка подписи

расшифровка подписи

Все ценности, поименованные в настоящей инвентаризационной описи с № 1 по № 12, комиссией проверены в натуре в моем (нашем) присутствии и внесены в опись, в связи с чем претензий к инвентаризационной комиссии не имею (не имеем). Ценности, перечисленные в описи, находятся на моем (нашем) ответственном хранении.

Материально ответственное лицо

сестра-хозяйка

подпись

Шаманская Н.А.

расшифровка подписи

Указанные в настоящей описи данные и подсчеты проверил

бухгалтер

подпись

Калмыкова Е.А.

расшифровка подписи

СПРАВКА

В рамках проводимой ревизии финансово-хозяйственной деятельности ГБУ СО МО «Куровской психоневрологический интернат» (далее – Интернат) мною, ведущим юрисконсультom сектора по обеспечению деятельности управления Платошиным В.П. проведена проверка по следующим вопросам:

1. порядок организации определения поставщика (подрядчика, исполнителя), заключения контрактов и договоров на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд учреждения;
2. обеспечение ГСМ, расходы на содержание, эксплуатацию и текущий ремонт техники;

В ходе проверки было выявлено.

1. Осуществление закупок по бюджетным средствам для нужд Интерната организовано в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

В результате проведения конкурентных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя) в обревизованном периоде экономия бюджетных средств составила 23969442,01 рубля (приложение № 1).

Осуществление закупок за счет средств, полученных при осуществлении иной приносящей доход деятельности от физических лиц, юридических лиц, в том числе в рамках предусмотренных учредительным документом основных видов деятельности для нужд Интерната организовано в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

В обревизованном периоде экономия внебюджетных средств по результатам проведения процедур закупок составила 14914072,81 рубля (приложение № 2).

Документы, распорядительные, регламентирующие закупочную деятельность представлены, а именно приказы директора Интерната:

- «О создании контрактной службы без образования отдельного структурного подразделения»;

- «О создании единой комиссии по осуществлению закупок»;

- «О создании приемочной комиссии»;

Положение о закупке товаров, работ, услуг утверждено распоряжением Министерства социального развития Московской области № 19РВ-23 от 20.03.2017 г.

Перед каждым определением поставщика конкурентным способом в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», приказами директора Интерната создавались комиссии по осуществлению закупок различных видов товаров, работ, услуг.

В результате анализа проведенных процедур можно сделать вывод, что определение поставщика (подрядчика, исполнителя) в Интернате основывалось на принципах открытости, прозрачности информации и обеспечения конкуренции.

2. Проверкой правильности списания горюче-смазочных материалов установлено, что списание топлива и смазочных материалов на автомобилях Интерната производилось по утвержденным нормам, на основании путевых листов.

Нормы расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте установлены приказом директора Интерната «Об утверждении норм расхода топлива и смазочных материалов» в соответствии с методическими рекомендациями, утвержденными Распоряжением Министерства транспорта Российской Федерации № АМ-23-р от 14.03.2008г. (в редакции от 14.07.2015г.)

В целях бесперебойной и безопасной работы автотранспорта в Интернате издавались следующие приказы:

- «О закреплении автотранспорта»;
- «О переходе на зимние и летние нормы расхода топлива»;
- «О предрейсовом и послерейсовом осмотре водителей»;
- «О назначении ответственного за безопасное движение автотранспорта»;
- «О выпуске транспорта»;

В ходе внезапной проверки наличия топлива в автомобилях Интерната, проведенной 01.06.2017г., установлено, что на день проверки остаток бензина в проверяемых автомобилях соответствовал учетным данным (приложение № 3).

Техническое состояние транспортных средств проверялось перед выездом на линию, о чем делалась отметка в путевом листе.

Путевые листы оформлялись надлежащим образом и своевременно сдавались в бухгалтерию для ведения учета и списания ГСМ.

Ведущий юрисконсульт
сектора по обеспечению
деятельности управления

В.П. Платошин

Директор
ГБСУ СО МО
«Куровской психоневрологический интернат»

О.Б. Лебедева

Главный бухгалтер
ГБСУ СО МО
«Куровской психоневрологический интернат»

И.М. Афонасьева

Справка

В рамках ревизии проведена проверка кадровой работы ГБУСО МО «Куровской психоневрологической интернат».

Кадровую работу ведет начальник отдела кадров Литенкова Ольга Витальевна с 28.02.2012 (приказ от 28.02.2012 № 28-к).

Штатным расписанием предусмотрено 656,50 единиц, количество занятых единиц составляет 634,50.

Фактическая численность работников (физических лиц) - 471, в том числе:

- постоянные работники – 462, из них 49 из числа проживающих;
- внешние совместители - 9 (акушерка - 0,5 ставки, ведущий юрисконсульт - 0,5 ставки, врач-психиатр - 0,75 ставки, врач-терапевт - 0,5 ставки, врач-хирург - 0,5 ставки, врач-дерматовенеролог - 0,5 ставки, главный бухгалтер - 0,25 ставки, зубной врач – 0,25 ставки, заведующий отделением социально-трудовой реабилитации – 0,5 ставки).

При проверке трудовых книжек в наличии находилось 459 штук. Трудовая книжка директора Лебедевой О.Б. находится в Министерстве социального развития Московской области. Трудовые книжки уборщика служебных помещений Притула М.Н. и младшей медицинской сестры по уходу за больными Тимохиной Т.В. находятся на проверке в ПФ РФ для оформления пенсии по льготам (заявления о выдаче на руки трудовых книжек имеются). Книга учета движения трудовых книжек и вкладышей в них ведется и хранится в сейфе. Записи в трудовых книжках производятся в соответствии с приказами о приеме на работу, переводе на другую должность.

На 30.05.2017 года было уволено – 17 человек (по собственному желанию, окончанию срока трудового договора), принято на работу 13 человек. Укомплектованность кадрами представлена в таблице № 1.

Таблица № 1

п/п	категория	2016 г. - 100%			30.05.2017 г. – 100%		
		штат	факт	%	штат	факт	%
	Врачи	9,5	8,5	89	9,5	8,5	89
	Средний медицинский персонал	138,5	126,25	91	144,5	134,75	93
	Административно-управленческий аппарат	4	4	100	4	4	100
	Руководители структурных подразделений	23	19	82,6	23	19	82,6
	Специалисты	24	24	100	24	24	100
	Вспомогательный персонал	457,5	453	99	451,5	441,25	97,7

Кадровое делопроизводство ведется согласно номенклатуре дел, утверждённой на 2016 год.

В учреждении имеются следующие локальные нормативные акты: Правила внутреннего трудового распорядка, Коллективный договор, разработанные в соответствии с нормами Трудового кодекса Российской Федерации. Должностные инструкции разработаны на каждую должность штатного расписания учреждения. Ведется журнал ознакомления работников с коллективным договором, правилами внутреннего трудового распорядка, должностными инструкциями.

По кадровой работе ведутся тома приказов по личному составу, отпускам, основной деятельности. Приказы о приеме на работу, увольнении, переводах, отпусках, графики отпусков ведутся в соответствии с унифицированными формами. Журналы регистрации приказов имеются.

Личные дела сотрудников сформированы.

Личные карточки работников по форме Т-2 в учреждении ведутся. Записи о приеме, переводе на другую должность, предоставлении отпуска производились своевременно.

Трудовые договоры заключены со всеми работниками учреждения. Журнал учета трудовых договоров, журналы учета работы совместителей имеются.

Предоставление ежегодных и дополнительных оплачиваемых отпусков осуществляется в соответствии с графиком отпусков на 2017 год. График отпусков утверждён приказом директора в соответствии с действующим законодательством.

В соответствии с протоколами заседания комиссии по установлению стажа и на основании приказов директора работникам выплачиваются надбавки за непрерывный стаж работы.

Все медицинские работники имеют сертификаты на право заниматься медицинской деятельностью.

Заместитель заведующего отделом социального обслуживания населения и по делам инвалидов

О.А. Барунина

Директор ГБУСО МО «Куровской психоневрологический интернат»

О.Б. Лебедева

**Справка
в акт проверки
ГБСУ СО МО «Куровской психоневрологический интернат для
престарелых и инвалидов» 15.05.2017 г.**

Проверку проводили: заведующий отделом социального обслуживания населения и по делам инвалидов – Логинова Е.В., главный инспектор отдела социального обслуживания населения и по делам инвалидов – Сычев А.А.

В ходе проверки установлено:

Выполнение основных показателей деятельности интерната. Организация социально-бытового обслуживания получателей социальных услуг.

Утвержденная мощность учреждения – 710 человек. Списочный состав граждан, проживающих в интернате на 15.05.2017г.: 718 человек (мужчин- 405, женщин- 313). Из них: находятся на лечении в больницах – 34 чел., в отпуске – 23 чел, несанкционированно отсутствует – 5 чел., в местах лишения свободы – 0 чел.

Из числа получателей социальных услуг инвалидность имеют 718 чел., из них: 1 группу – 179 чел., 2 группу – 539 чел, 3 группу – нет. Недееспособных – 396 чел. Нуждаются в признании недееспособными 13 чел. Индивидуальная программа реабилитации (ИПР) имеется у 718 инвалидов. Трудовую рекомендацию имеют 168 получателей социальных услуг. В 2016 г. ИПР переоформлена 27 получателям социальных услуг, в 2017 – 34 человека. Участников ВОВ – 2; инвалидов – колясочников – 33 чел.

Из числа получателей социальных услуг злоупотребляют алкоголем 50 чел., склонны к правонарушениям 38 чел., склонны к суициду 10 чел., склонны к бродяжничеству 55 чел., с нетрадиционной сексуальной ориентацией 17 чел.

В интернате проживают по постоянным путевкам - 619 чел., по временным - 99 чел.

возрастная категория получателей социальных услуг:

18-59 лет - 518 чел.;

60-74 года - 158чел.;

75-79 лет - 22 чел.;

80-89 лет - 20 чел.;

В 2016 году в учреждение поступило 49 человек, переведены в другие учреждения 1 чел., умерло 29 чел. (16 мужчин, 13 женщин.). Основной причиной смерти являются острые заболевания сердечно-сосудистой системы, аномалия развития головного мозга.

Договора на стационарное социальное обслуживание заключены с 49 гражданами.

Получатели социальных услуг размещены в 4-х жилых корпусах:

- В корпусе № 1 (2 этажа) проведен косметический ремонт – состояние хорошее;

- В корпусе № 2 (3 этажа) проведен косметический ремонт – состояние удовлетворительное;

- В корпусе № 3 (3 этажа) закрыт на ремонт;

- В корпусе № 4 (4 этажа), 1990 года постройки, ремонт проводился на 3, 4 этажах, состояние удовлетворительное. В состав корпуса входит жилой блок с медицинской частью, клуб на 250 мест, столовая № 2 на 200 мест, трудовые мастерские - состояние удовлетворительное;

- В октябре 2012 года введен в эксплуатацию вновь построенный корпус № 8. В корпусе размещено 3 отделения милосердия.

Администрация интерната располагается в отдельном здании.

Медицинский блок включает кабинеты врачей-специалистов, клиническую лабораторию, кабинет зубного врача, физиотерапевтический кабинет, кабинет лечебной физкультуры, аптеку, склад для хранения медикаментов, стерилизационный кабинет; кабинет главной медицинской сестры, кабинеты старших медицинских сестер отделений, процедурные кабинеты, посты дежурных медицинских сестер. Медицинские кабинеты оснащены необходимой мебелью и оборудованием. Необходимая медицинская документация ведется удовлетворительно. Все журналы пронумерованы, прошнурованы, скреплены печатью интерната и подписью руководителя. Санитарно-противоэпидемический режим соблюдается.

Истории болезни заведены на всех получателей социальных услуг. Записи о результатах осмотра заведующим отделением, врачами-специалистами производятся регулярно. В 2016 г. ежегодный углубленный медицинский осмотр с участием врачей-специалистов, с проведением флюорографического обследования легких проведен, о чем свидетельствуют соответствующие отметки в историях болезни. Листы назначений ведутся правильно. Назначение лекарственных препаратов по психическому состоянию проводится после получения письменного согласия получателя социальных услуг в соответствии с ФЗ от 02.07.1992 г. № 3185-1 «Закон о психиатрической помощи и гарантиях прав граждан при её оказании», лекарственные препараты по соматическому состоянию назначаются в соответствии со стандартами оказания медицинской помощи. В историях болезни недееспособных граждан имеется комиссионное заключение о нуждаемости в судебном пересмотре вопроса дееспособности. Годовые эпикризы в наличии. В апреле 2017 года текущего года получателям социальных услуг проведено флюорографическое обследование легких. Техническими средствами реабилитации обеспечены 78 чел.

В 2016 году по ИПР обеспечены: протезирование глазного яблока – 1 чел.; ортопедической обувью -9 чел.; кресло-колясками – 23 человека; подгузниками – 111 человек.

Стационарное лечение получателей социальных услуг осуществляется в лечебно-профилактических учреждениях здравоохранения района.

В 2016 г. в стационарных учреждениях здравоохранения пролечено 143 чел., из них: 54 чел. в психиатрических больницах, в других лечебно-профилактических учреждениях – 89 чел. В целях контроля за санитарным состоянием, качеством проводимых санитарно-гигиенических и

противоэпидемических мероприятий, интернатом заключен договор с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Московской области» на 2017 г.

Нарушений санитарно-противоэпидемического режима в медицинских кабинетах не выявлено. Контроль за стерилизацией инструментов организован, журналы работы стерилизаторов, учета времени работы бактерицидных ламп ведутся регулярно.

Граждане проживают в интернате в двух - шестиместных комнатах. На одного получателя социальных услуг приходится в среднем 6,0 – 6,5 квадратных метров жилой площади (при норме не менее 6 кв.м.). Температурный режим в жилых комнатах соблюдается и составляет 18-24 градусов по Цельсию. Мебель в комнатах в удовлетворительном состоянии. В отделениях милосердия санитарная мебель, принадлежности, дезинфицирующие средства, уборочный инвентарь в достаточном количестве.

Все нуждающиеся обеспечены инвалидными кресло-колясками согласно рекомендациям ИПР.

Получатели социальных услуг интерната одеты опрятно, постельное бельё чистое. Смена белья производится регулярно. Личные вещи хранятся в комнатах, в платяных шкафах.

Стрижка и бритьё получателей социальных услуг осуществляется парикмахерами (лежачим получателям социальных услуг – в отделении), работающими на основных ставках и по совместительству. Помывка осуществляется не реже одного раза в неделю, санитарная обработка получателей социальных услуг, находящихся на постельном режиме проводится чаще (по мере необходимости).

На каждом этаже жилых корпусов оборудованы комнаты отдыха с телевизорами, музыкальными центрами, настольными играми, имеются бытовые холодильники.

В интернате функционирует отделение социально-трудовой реабилитации и культурно-массового обслуживания.

Работа с получателями социальных услуг ведется в соответствии с ежемесячными планами социальных работников, плана работы отделения социально-трудовой реабилитации. Специалисты проводят занятия с получателями социальных услуг и формируют у получателей социальных услуг навыки бытового самообслуживания, культуры поведения. Многие получатели социальных услуг научились пользоваться предметами личной гигиены, обрели навыки хозяйственно-бытовой деятельности, поддерживают уют и порядок в комнатах.

Психологи используя методы психологического тренинга, психотерапии, игротерапии, арттерапии помогают получателям социальных услуг общаться, выстраивать межличностные отношения. С получателями социальных услуг проводятся как групповые так и индивидуальные обучающие и развивающие занятия.

В интернате организован и работает швейный цех на 5 рабочих мест, в котором осуществляют пошив и ремонт белья, штор, рукавиц, фартуков и др. 5 получателей социальных услуг, прошли обучение в Куровском лицее № 24 по

специальности швея-мотористка. Получатели социальных услуг оформлены на штатных должностях, продолжительность их работы составляет не более 2-х часов в сутки, основной ежегодный оплачиваемый отпуск составляет 30 календарных дней.

Получатели социальных услуг, учитывая физические возможности и навыки, привлекаются к работе на территории учреждения, в том числе по благоустройству и озеленению (выращивание рассады для клумб, озеленение газонов, уборка снега и др.).

Большое внимание уделяется спортивной реабилитации. Занятия физической культурой проводит инструктор производственного обучения. Получатели социальных услуг круглогодично участвуют в спортивной реабилитации (групповые занятия в тренажерном зале, шахматно-шашечные турниры, футбольные и волейбольные матчи, катание на коньках и лыжах).

В рамках социально-культурной реабилитации Получатели социальных услуг вовлекаются в участие в художественной самодеятельности, уроки рукоделия. Организовываются различные культурно-массовые мероприятия, ежемесячно празднуются дни рождения получателей социальных услуг.

Получатели социальных услуг регулярно осуществляют оздоровительные поездки на курорты Краснодарского края, Крымского побережья, дома отдыха Московской области.

В учреждении работают кружки: «Мир знаний», «Кукольный театр», «Компьютерный кружок», «Выжигание», «Петелька за петелькой», «Домоводство», «Радуга», «Удивительное рядом», «Гроссмейстер» под руководством социальных работников. Занятия позволяют раскрыть у ребят творческий талант и научить видеть прекрасное, проявить у них интерес, найти свое предназначение.

В интернате оборудованы постоянно действующие стенды с работами, выполненными руками получателей социальных услуг.

В личной беседе получатели социальных услуг жалоб на стационарное социальное обслуживание не предъявляли.

В каждом медицинском отделении имеется комната для свиданий с родственниками.

Отправление религиозных обрядов осуществляется в Гуслицком Спасо-Преображенском монастыре, расположенном по соседству с интернатом.

В учреждении есть морг, оборудованный холодильной камерой.

Организация хранения денежных средств получателей социальных услуг, ведение реестра сберегательных книжек

1. Работа по учету поступления и расходования денежных средств недееспособных граждан, проживающих в Куровском психоневрологическом интернате, осуществляется бухгалтерией и отделом по социальной работе.

В учреждении проживает 396 недееспособных граждан.

Доходы по средствам от приносящей доход деятельности планировались в проверяемом периоде за счет платы за стационарное социальное обслуживание, оказываемых услуг ЖКХ, благотворительных средств.

Анализ выполнения плана ФХД по проверяемым периодам в разрезе КОСГУ приведен в приложении № 3 к акту ревизии.

Проверила Гурина О.Р.

V. Проверка организации кадровой работы.

В рамках ревизии проведена проверка кадровой работы ГБУСО МО «Куровской психоневрологический интернат».

Кадровую работу ведет начальник отдела кадров Литенкова Ольга Витальевна с 28.02.2012 (приказ от 28.02.2012 № 28-к).

Штатным расписанием предусмотрено 656,50 единиц, количество занятых единиц составляет 634,50.

Фактическая численность работников (физических лиц) - 471, в том числе:
 - постоянные работники – 462, из них 49 из числа проживающих;
 - внешние совместители - 9 (акушерка - 0,5 ставки, ведущий юрисконсульт - 0,5 ставки, врач-психиатр - 0,75 ставки, врач-терапевт - 0,5 ставки, врач-хирург - 0,5 ставки, врач-дерматовенеролог - 0,5 ставки, главный бухгалтер - 0,25 ставки, зубной врач – 0,25 ставки, заведующий отделением социально-трудовой реабилитации – 0,5 ставки).

При проверке трудовых книжек в наличии находилось 459 штук. Трудовая книжка директора Лебедевой О.Б. находится в Министерстве социального развития Московской области. Трудовые книжки уборщика служебных помещений Притула М.Н. и младшей медицинской сестры по уходу за больными Тимохиной Т.В. находятся на проверке в ПФ РФ для оформления пенсии по льготам (заявления о выдачи на руки трудовых книжек имеются). Книга учета движения трудовых книжек и вкладышей в них ведется и хранится в сейфе. Записи в трудовых книжках производятся в соответствии с приказами о приеме на работу, переводе на другую должность.

На 19.05.2017 года было уволено – 17 человек (по собственному желанию, окончанию срока трудового договора), принято на работу 13 человек. Укомплектованность кадрами представлена в таблице № 1.

Таблица № 1

п/п	категория	2016 г. - 100%			19.05.2017 г. – 100%		
		штат	факт	%	штат	факт	%
1	Врачи	9,5	8,5	89	9,5	8,5	89
2	Средний медицинский персонал	138,5	126,25	91	144,5	134,75	93
3	Административно-управленческий аппарат	4	4	100	4	4	100
4	Руководители структурных подразделений	23	19	82,6	23	19	82,6
5	Специалисты	24	24	100	24	24	100
6	Вспомогательный персонал	457,5	453	99	451,5	441,25	97,7

Кадровое делопроизводство ведется согласно номенклатуре дел,

Денежные средства недееспособных лиц Управлениями ПФ РФ № 24 по месту жительства недееспособного перечисляются на специальный счет Куровского психоневрологического интерната, который открыт в отделении федерального казначейства, и учитываются персонально для каждого недееспособного в ежемесячных оборотных ведомостях, содержащих информацию о хранящихся суммах денежных средств на первое число каждого месяца, суммах перечисляемых в счет оплаты за стационарное социальное обслуживание, остаток денежных средств, суммах израсходованных на приобретение продуктов и непродовольственных товаров для недееспособного.

Приобретение продуктов и непродовольственных товаров осуществляется на основании заявок недееспособных, подаваемых недееспособными получателями социальных услуг социальному работнику отделения. Каждая заявка визируется врачом, старшей медицинской сестрой отделения, которые делают отметку о возможности употребления конкретным получателем социальных услуг заказанных им продуктов питания, а так же о возможности недееспособного пользоваться заказанной им техникой и промышленными товарами.

Социальный работник объединяет заявки недееспособных и передает их для рассмотрения в Комиссию по расходованию денежных средств недееспособных граждан. После рассмотрения объединенных заявок Комиссия выносит решение о снятии денежных средств недееспособных для приобретения заказанных товаров (или об отказе в снятии). Решение Комиссии оформляется протоколом.

Снятие денежных средств недееспособных осуществляется с предварительного разрешения органа опеки и попечительства (распоряжение Орехово-Зуевского районного управления социальной защиты населения).

Закупка продуктов осуществляется по договору с индивидуальным предпринимателем по безналичному расчету. Промышленные товары за наличный расчет приобретает социальный работник. Чеки на товары и отчеты об их приобретении хранятся в бухгалтерии учреждения.

2. Работа по учету расходования денежных средств дееспособных граждан, проживающих в Куровском психоневрологическом интернате, переданных ими на хранение в кассу учреждения, осуществляется бухгалтерией.

В учреждении 29 дееспособных граждан, которые не разбираются в денежных знаках и в связи с этим нуждаются в помощи социального работника при получении пенсии, передачи остатка денежных средств на хранение в кассу бухгалтерии учреждения и расходовании денежных средств.

Наличные денежные средства по заявлению получателя социальных услуг в бухгалтерию учреждения передаются социальным работником отделения для хранения. Снятие и расходование денежных средств гражданина осуществляется по выданной им доверенности социальному работнику и в соответствии с заявками получателей социальных услуг на приобретение товаров для личных нужд. Учет и хранение корешков приходного и расходного ордера, выданных кассой учреждения, осуществляется социальным работником.

Социальные работники ведут журнал учета передаваемых денежных средств.

Социальный работник ведет регистрацию, объединение и хранение заявок получателей социальных услуг на приобретение продуктов и промышленных товаров.

Организация и ведение личных дел проживающих.

Личное дело недееспособного храниться в виде отдельного раздела в одной папке с личным делом гражданина по стационарному обслуживанию.

Личные дела проживающих содержат: договор о предоставлении стационарного социального обслуживания и дополнительные соглашения к нему, опись документов, копии личных документов гражданина, индивидуальная программа предоставления социальных услуг. Оригиналы документов хранятся у коменданта учреждения.

Заведующий отделом
социального обслуживания населения
и по делам инвалидов

Логинова Е.В.

Главный инспектор отдела
социального обслуживания населения
и по делам инвалидов

Сычев А.А.

Директор
ГБСУ СО МО
«Куровской психоневрологический интернат»

О.Б. Лебедева

Главный бухгалтер
ГБСУ СО МО
«Куровской психоневрологический интернат»

И.М. Афонасьева

утвержденной на 2016 год.

В учреждении имеются следующие локальные нормативные акты: Правила внутреннего трудового распорядка, Коллективный договор, разработанные в соответствии с нормами Трудового кодекса Российской Федерации. Должностные инструкции разработаны на каждую должность штатного расписания учреждения. Ведется журнал ознакомления работников с коллективным договором, правилами внутреннего трудового распорядка, должностными инструкциями.

По кадровой работе ведутся тома приказов по личному составу, отпускам, основной деятельности. Приказы о приеме на работу, увольнении, переводах, отпусках, графики отпусков ведутся в соответствии с унифицированными формами. Журналы регистрации приказов имеются.

Личные дела сотрудников сформированы.

Личные карточки работников по форме Т-2 в учреждении ведутся. Записи о приеме, переводе на другую должность, предоставлении отпуска производились своевременно.

Трудовые договоры заключены со всеми работниками учреждения. Журнал учета трудовых договоров, журналы учета работы совместителей имеются.

Предоставление ежегодных и дополнительных оплачиваемых отпусков осуществляется в соответствии с графиком отпусков на 2017 год. График отпусков утвержден приказом директора в соответствии с действующим законодательством.

В соответствии с протоколами заседания комиссии по установлению стажа и на основании приказов директора работникам выплачиваются надбавки за непрерывный стаж работы.

Все медицинские работники имеют сертификаты на право заниматься медицинской деятельностью.

Проверила Барунина О. А.

VI. Ревизия расходов по заработной плате.

Трудовые отношения администрации с сотрудниками Интерната регулировались коллективным договором. Коллективный договор на период с 14.02.2014 г. по 14.04.2018 г., заключенный между администрацией и трудовым коллективом Интерната, зарегистрирован Администрацией Орехово-Зуевского муниципального района Московской области от 14.02.2014 г. № 05/22-ОП.

Заработная плата сотрудникам Интерната начислялась в соответствии с Положением об оплате труда государственных учреждений социальной защиты населения Московской области (постановление Правительства Московской области от 09.07.2007г. № 507/23 с последующими дополнениями и изменениями), утвержденным в установленном порядке, штатным расписанием, приказами по учреждению, табелями учета рабочего времени и другими нормативными актами.

Проверкой организации работы по оплате труда, формированию фонда оплаты труда установлено следующее:

На 2016 год учреждению были утверждены выплаты по статье 211 «Оплата труда» в размере 150 445,7 тыс. руб., в том числе за счет субсидии –

134 016,1 тыс.рублей, за счет средств от приносящей доход деятельности – 16 429,6 тыс.рублей. Исполнение составило 150 445,7 тыс. руб., в том числе за счет субсидии – 134 016,1 тыс.рублей, за счет средств от приносящей доход деятельности – 16 429,6 тыс.рублей. (100%). Данные средства были направлены на выплаты, носящие обязательный характер (фонд оплаты труда в соответствии с утвержденным штатным расписанием с учетом доплат за работу в праздничные и выходные дни, ночное время, замещение государственных отпусков, совмещений) и выплаты стимулирующего характера.

Выплаты стимулирующего характера производились при условии наличия экономии по фонду оплаты труда и составили в 2016 году - 16,9 % от общего фонда заработной платы Интерната. Согласно пункту 1.6 Положения об оплате труда работников государственных учреждений социального обслуживания Московской области, утвержденного постановлением № 507/23, с работниками учреждения заключены трудовые договоры (дополнительные соглашения к ним), предусматривающие показатели и критерии оценки эффективности деятельности работников, размеры и условия назначения им выплат стимулирующего характера, обеспечивающих введение эффективного характера.

Данные о средней заработной плате по Интернату за 2016 год приведены в таблице:

№ п/п	Категория	Сумма, средней заработной платы по категориям руб.	% к средней заработной плате в М.О. (39 165,8 руб.)?	Соотношение средней зар. платы, установленное Дорожной карты
1	Руководитель организации	198 708	х	х
2	Средний медицинский персонал	37 538	95,8	86,3
3	Медицинский персонал с высшим медицинским и фармацевтическим образованием	95 150	242,9	159,6
4	Младший медицинский персонал	27 970	71,4	70,5
5	Прочий персонал	37 027	х	х
	За год на одного работающего	30 102	76,8	х

Целевые показатели по заработной плате, установленные майскими Указами Президента Российской Федерации в 2016 году, выполнялись.

В соответствии с данными Мособлстата средняя заработная плата по региону в 2016 году составила 39 165,8 рублей, средняя заработная плата работников Интерната в 2016 году составила 30 102,0 рублей или 76,8 % от средней по региону.

На основании постановления Правительства Московской области от 31.05.2016г.№ 408/18 «О внесении изменений в Положение об оплате труда

работников государственных учреждений социального обслуживания Московской области» повышена заработная плата младшему медицинскому персоналу, врачам и среднему медицинскому персоналу с 1 мая и с 1 сентября 2016 г.

Для реализации данного постановления в Интернате произведены следующие мероприятия:

- 1) внесены изменения в штатное расписание (увеличение окладов врачам, среднему и младшему медицинскому персоналу и доплаты за особый характер работы младшему медицинскому персоналу);
- 2) составлены дополнительные соглашения к трудовым договорам;

Нарушений, в проделанной работе не установлено.

Коэффициент соотношения средней заработной платы руководителя учреждения к средней заработной плате работников учреждения составлял в 2016 году - 6,6 и не соответствовал интервалу от 1 до 6, установленному пунктом 2.6 постановления Правительства Московской области от 09.07.2007г. №507/23 «Об оплате труда работников государственных учреждений социального обслуживания Московской области». Данное обстоятельство обусловлено выполнением руководителем дополнительной работы в рамках исполнения обязанностей директора ГБУСО МО «Орехово-Зуевский психоневрологический интернат». За выполнение дополнительной работы установлена доплата, входящая в состав заработной платы по основному месту работы.

Выплаты стимулирующего характера осуществлялись в соответствии с Положением об оплате труда.

На 2017 год учреждению были утверждены выплаты по статье 211 «Оплата труда» в размере 164 727,1 тыс. руб., в том числе за счет субсидии – 141 345,6 тыс.рублей, за счет средств от приносящей доход деятельности – 23 381,5 тыс.рублей фактически за 4 месяца 2017г. кассовый расход составил 47 963,0 тыс.рублей (29,2 %).

Сведения о выполнении целевых показателей уровня заработной платы, установленных майскими Указами Президента Российской Федерации, отдельных категорий работников за 4 месяца 2017 года приведены в таблице:

№ п/п	Категория	Сумма, средней заработной платы по категориям руб.	% к среднемесячному доходу от трудовой деятельности в М.О. (39 835,3 руб.)	Соотношение средней зар. платы, установленное Дорожной карты
1	Руководитель организации	247 100	х	х
2	Средний медицинский персонал	37 773	94,8	91,6
3	Медицинский персонал с высшим медицинским и фармацевтическим образованием	72 425	181,8	180