

Бюджетное учреждение социального обслуживания Ивановской области «Лежневский центр социального обслуживания»

155120 Ивановская область, п.Лежнево, пл.Советская,д.24 тел/факс 49357-2-76-03, 3715003887@mail.ru

ИСХ № *139* от 05.12.2019г.

**Департамент социальной защиты
населения Ивановской области**

**Управление бюджетного
учета и отчетности**

Информация

о принятии мер по устранению причин и условий выявленных нарушений, отраженных в акте ревизии Службы государственного финансового контроля Ивановской области осуществления финансово — хозяйственной деятельности, полноты и достоверности отчетности об исполнении государственного задания срок проведения ревизии с 31.07.2019 г.по 03.09.2019г. Бюджетное учреждение социального обслуживания Ивановской области «Лежневский центр социального обслуживания», проверяемый период за 2018г. и истекший период 2019 г.

№ п/п	Содержание нарушения, период совершения, нормативный правовой акт, положения которого нарушены	Сумма на которую выявлено нарушение (при наличии), тыс. руб.	Принятые меры по устранению причин и условий выявленных нарушений	Наименование документов (копии документов), подтверждающих принятие мер по устранению причин и условий выявленных нарушений (при наличии)
1	Неверное отражение материалов на счете 105 36 «Прочие материальные	1,03	Данные материалы переведены в группу 4 105 35000 «Мягкий инвентарь»	Бухгалтерская справка 0000055 от 19.08.2019г.

	запасы» 2018 и истекший период 2019 г. Федеральный закон от 06.12.2011 г № 402-ФЗ, Инструкция 157н от 01.12.2010г., Инструкция 174н от 16.12.2010			
2	Завышенное списание бензина «Регуляр- 92» , 2018 и истекший период 2019 г., аб.5,8 пункт 3 Инструкция 157н от 01.12.2010г, Распоряжение Минтранса России от 14.03.2018№АМ-23-р	1,10	Восстановлены неправомерно произведенные расходы с отнесением на виновное лицо.	Бухгалтерская справка 00000109,0000058 от 01.10.2019
3	Неверное отражение произведенных расходов по оплате лицензионных прав на предоставление права использования «Континент АП»,средства защиты информации «Doktor Wob»,на предоставление права использования системы «Контур-Экстерн» 2018 и истекший период 2019 г.,ч.1 ст.10 Федеральный закон от 06.12.2011 г № 402-ФЗ,аб.9 п.302 Инструкция 157н от 01.12.2010г.,п.159 Инструкция 174н от 16.12.2010	32,59	- по соответствующим счетам сделаны исправляющие бухгалтерские проводки;	Бухгалтерская справка № 00000101-00000108 от 01.10.2019г.
4	Не отражены на забалансовом счете 01»Имущество полученное в пользование « лицензионные права (неисключительные права использования») на «Континент АП», антивирусник «Doktor Wob»,система «Контур-Экстерн» ч.1 ст.10 Федеральный закон от 06.12.2011 г № 402-ФЗ,аб.9 п.302 Инструкция 157н	32,59	- по соответствующим счетам сделаны исправляющие бухгалтерские проводки;	Бухгалтерская справка № 0000098 от 01.10.2019г.

	от 01.12.2010г.,п.159 Инструкция 174н от 16.12.2010			
5	Неверное отражение расходов по договору ОСАГО 2018 г.,ч.1 ст.10 Федеральный закон от 06.12.2011 г № 402-ФЗ,аб.9 п.333 Инструкция 157н от 01.12.2010г.,п.9 Инструкция 174н от 16.12.2010	3,18	- по соответствующим счетам сделаны исправляющие бухгалтерские проводки;	Бухгалтерская справка № 0000099,00000100 от 01.10.2019г.
6	Осуществлять бухгалтерский учет в строгом соответствии с действующим законодательством		Проводится работа по улучшению качества бухгалтерского учета, бухгалтерский учет приведен в соответствие действующему законодательству, внесены изменения в учетную политику учреждения, разработаны мероприятия по усилению внутреннего контроля.	
7	Рассмотреть вопрос о привлечение к дисциплинарной ответственности работников, допустивших нарушения		Главный бухгалтер Сверчкова Л.А., ответственный по работе автотранспорта Захарова Н.В., бухгалтер Тарасова С.В. привлечены к дисциплинарной ответственности за выявленные нарушения	Приказ № 177 от 03.12.2019г.
8	Неправомерная выплата премии	1,79	Переплата является следствием счетной ошибки Восстановлены расходы на основании заявления о добровольном возврате переплаты по заработной плате	Бухгалтерская справка № , 000000110 от 20.08.2019, 00000529 от 21.08.2019

Директор учреждения

Макарова Г.Г.

Макарова Г.Г.

исполнитель : главный бухгалтер Сверчкова Л.А.
49357-2-76-03