

В соответствии с планом контрольной работы Дмитровского управления социальной защиты населения Московской области на 2015 год главным специалистом отдела бухгалтерского учета, отчетности и контроля Дубровиной Г.Г. проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности Государственного бюджетного учреждения социального обслуживания Московской области «Дмитровский центр социальной адаптации» за период с 19.06.2014г. по 01.06.2015г.

В результате проведенной ревизии финансово-хозяйственной деятельности Учреждения за проверяемый период финансовых нарушений не установлено. Медицинская деятельность в Учреждении осуществлялась на основании лицензии.

Государственное задание за 2014 год выполнено по всем показателям. Финансово-хозяйственная деятельность направлялась на соблюдение требований бюджетного законодательства, эффективное расходование бюджетных средств областного имущества, находящегося в оперативном управлении, обеспечение достоверности бухгалтерской отчетности, обеспечение сохранности денежных и материальных средств.

Учреждению предоставлялись субсидии из бюджета Московской области на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг и иные цели. В обревизованный период получены доходы от внебюджетной деятельности учреждения. При проведении выборочной инвентаризации материальных ценностей, излишки и недостатки не установлены.

Установлены отдельные недостатки в ведении бухгалтерского учета.

Предложения:

1. Принять меры по выявленным нарушениям и недостаткам.
2. Выполнить предложения, внесенные настоящим актом.


СПРАВКА
о выявленных ревизией (проверкой) нарушениях
с денежными и материальными средствами в ГБУСО МО "Дмитровский ЦСА"

(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.	Рас трата и хищение денежных средств			
3.	Неправомерные расходы денежных средств, Всего, в т.ч.:	0	0	0
а)	- оплата избыточных объемов строительно-монтажных			
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.:	0	0	0
	-денежного содержания			
	-заработной платы			
5.	Безнадлежа к взысканию дебиторская задолженность			
6.	ИТОГО УТРАЧЕНО (стр. 1+2+3+4+5):	0	0	0
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, пеней, неустоек и других, Всего, в т.ч.:	0	0	0
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.	Ущербная выгода (недополученные доходы)			
11.	ИТОГО ПОТЕРЯНО (стр. 7+8+9+10):	0	0	0
12.	ВСЕГО УТРАЧЕНО И ПОТЕРЯНО ДЕНЕЖНЫХ	0	0	0
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.:	0	0	0
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):	0	0	0
21.	ВСЕГО УТРАЧЕНО И ПОТЕРЯНО МАТЕРИАЛЬНЫХ И ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (стр. 12+20):	0	0	0
22.	Просроченная кредиторская задолженность			
23.	Кроме того, выявлено недоплат, Всего, в т.ч.:	0	0	0
	- 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

Главный специалист отдела бухгалтерского учета,
отчетности и контроля Дмитровского УСЗН
Директор ГБУСО МО "Дмитровский ЦСА"
Главный бухгалтер ГБУСО МО "Дмитровский ЦСА"

 Г. Г. Дубровина
Т. В. Тупакова
Ж. Г. Зайцева

"19" июня 2015г.