

## Акт

08 ноября 2019 года.

Вейделевский район, х.Нехаевка

На основании удостоверения №29 от 23 октября 2019 года, выданного департаментом финансов и бюджетной политики Белгородской области, консультантами контрольно-ревизионного отдела Ивановой Е. Л. и Егоровой И.Ф. проведена проверка соблюдения законодательства в сфере закупок для обеспечения государственных нужд в соответствии с п.п.4-7 ч. 8 ст. 99 Федерального закона от 05 апреля 2013года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в государственном бюджетном стационарном учреждении социального обслуживания системы социальной защиты населения «Вейделевский дом-интернат для престарелых и инвалидов» за 2018 год и 9 месяцев 2019 года.

Проверка начата: 28 октября 2019 года.

Окончена: 08 ноября 2019 года.

Проверка проведена с ведома директора ГБУСОССЗН «Вейделевский дом-интернат для престарелых и инвалидов» Подоскиной Светланы Алексеевны, в присутствии заместителя директора по общим вопросам (руководителя контрактной службы) Милика Людмилы Григорьевны и главного бухгалтера Хирьяновой Светланы Владимировны.

### Общие сведения

**Ведомственная принадлежность:** Департамент здравоохранения и социальной защиты населения Белгородской области.

**Полное наименование учреждения:** государственное бюджетное стационарное учреждение социального обслуживания системы социальной защиты населения «Вейделевский дом-интернат для престарелых и инвалидов»;

**Сокращенное наименование учреждения:** ГБУСОССЗН «Вейделевский дом-интернат для престарелых и инвалидов».

**Общегосударственный регистрационный налоговый номер (ОГРН):**1093126000131.

**Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):**3105004093.

**Код причины постановки на учет (КПП):** 310501001.

**Код по сводному реестру получателей средств областного бюджета:**14220365.

**Код по общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО):**22232917.

**Код по общероссийскому классификатору территорий муниципальных образований (ОКТМО):** 14625424.

**Код по общероссийскому классификатору органов государственной власти и управления (ОКОГУ):** 2300220.

**Код по общероссийскому классификатору форм собственности(ОКФС):** 13 (собственность субъектов Российской Федерации).

**Код по общероссийскому классификатору организационно-правовых форм (ОКОПФ):** 75203(государственные бюджетные учреждения субъектов Российской Федерации).

**Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД):**87.90-деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая.

**Вышестоящая организация:** управление социальной защиты населения Белгородской области.

**Тип учреждения** –бюджетное учреждение.

**Вид:** государственное учреждение.

**Адрес фактического местонахождения:** 309729, Белгородская обл., Вейделевский р-он, х. Нехаевка, ул. Березовая, 20.

**Контактные телефоны:**+7 (47237) 42331.

Настоящий Устав государственного бюджетного стационарного учреждения социального обслуживания системы социальной защиты населения «Вейделевский дом-интернат для престарелых и инвалидов» (далее - Учреждение) является новой редакцией устава муниципального бюджетного стационарного учреждения социального обслуживания системы социальной защиты населения «Вейделевский дом-интернат для престарелых и инвалидов»,разработанной в связи с приемом Учреждения в государственную собственность Белгородской области в соответствии с распоряжением Правительства Белгородской области от 31 августа 2015 года № 455-рп «О приеме в государственную собственность Белгородской области муниципального стационарного учреждения, осуществляющего социальное обслуживание».

Официальное наименование Учреждения:

Полное - государственное бюджетное стационарное учреждение социального обслуживания системы социальной защиты населения «Вейделевский дом-интернат для престарелых и инвалидов».

Сокращенное - ГБУСОССЗН «Вейделевский дом-интернат для престарелых и инвалидов».

Учредителем и собственником имущества Учреждения является Белгородская область.

Функции и полномочия учредителя Учреждения от имени Белгородской области осуществляет управление социальной защиты населения Белгородской области (далее – Управление).

Функции и полномочия собственника имущества Учреждения осуществляют управление социальной защиты населения Белгородской области и департамент имущественных и земельных отношений Белгородской области в пределах их компетенции.

Учреждение создано с целью предоставления социальных услуг в стационарной форме при постоянном проживании граждан пожилого возраста и инвалидов, с полной или частичной утратой способности либо возможности осуществлять самообслуживание, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, травмы, возраста или наличия инвалидности, признанных нуждающимися в социальном обслуживании в установленных федеральным и региональным законодательством порядках (далее – пожилые граждане и инвалиды).

**Код по общероссийскому классификатору организационно-правовых форм (ОКОПФ):** 75203(государственные бюджетные учреждения субъектов Российской Федерации).

**Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД):**87.90- деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая.

**Вышестоящая организация:** управление социальной защиты населения Белгородской области.

**Тип учреждения** –бюджетное учреждение.

**Вид:** государственное учреждение.

**Адрес фактического местонахождения:** 309729, Белгородская обл., Вейделевский р-он, х. Нехаевка, ул. Березовая, 20.

**Контактные телефоны:**+7 (47237) 42331.

Настоящий Устав государственного бюджетного стационарного учреждения социального обслуживания системы социальной защиты населения «Вейделевский дом-интернат для престарелых и инвалидов» (далее - Учреждение) является новой редакцией устава муниципального бюджетного стационарного учреждения социального обслуживания системы социальной защиты населения «Вейделевский дом-интернат для престарелых и инвалидов»,разработанной в связи с приемом Учреждения в государственную собственность Белгородской области в соответствии с распоряжением Правительства Белгородской области от 31 августа 2015 года № 455-рп «О приеме в государственную собственность Белгородской области муниципального стационарного учреждения, осуществляющего социальное обслуживание».

Официальное наименование Учреждения:

Полное - государственное бюджетное стационарное учреждение социального обслуживания системы социальной защиты населения «Вейделевский дом-интернат для престарелых и инвалидов».

Сокращенное - ГБУСОССЗН «Вейделевский дом-интернат для престарелых и инвалидов».

Учредителем и собственником имущества Учреждения является Белгородская область.

Функции и полномочия учредителя Учреждения от имени Белгородской области осуществляет управление социальной защиты населения Белгородской области (далее – Управление).

Функции и полномочия собственника имущества Учреждения осуществляют управление социальной защиты населения Белгородской области и департамент имущественных и земельных отношений Белгородской области в пределах их компетенции.

Учреждение создано с целью предоставления социальных услуг в стационарной форме при постоянном проживании граждан пожилого возраста и инвалидов, с полной или частичной утратой способности либо возможности осуществлять самообслуживание, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, травмы, возраста или наличия инвалидности, признанных нуждающимися в социальном обслуживании в установленных федеральным и региональным законодательством порядках (далее – пожилые граждане и инвалиды).

Учреждение является юридическим лицом с момента государственной регистрации в установленном законом порядке, владеет закрепленным за ним на праве оперативного управления имуществом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета в соответствии с действующим законодательством в органе, организующем кассовое исполнение областного бюджета, планы финансово-хозяйственной деятельности, гербовую печать со своим полным наименованием, угловой штамп, другие средства визуальной идентификации.

Учреждение является унитарной некоммерческой организацией и не имеет в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли.

Учреждение является получателем средств областного бюджета.

Осуществление медицинской деятельности производится на основании лицензии, выданной департаментом здравоохранения и социальной защиты населения Белгородской области: 11 июля 2019 года №ЛО-31-01-002186.

Учреждение осуществляет закупки товаров, работ, услуг для государственных нужд в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

В Учреждении предусматриваются следующие структурные подразделения:

1) административно-хозяйственная часть;

2) социально-медицинское отделение;

3) отделение активного долголетия;

4) бытовое обслуживание;

5) иные структурные подразделения, деятельность которых не противоречит целям и задачам деятельности Учреждения.

Структурные подразделения Учреждения осуществляют свою работу на основании соответствующих Положений и настоящего Устава.

Для осуществления платежно-расчетных финансовых операций в департаменте финансов и бюджетной политики области учреждению открыты следующие счета по движению денежных средств:

л/с 20266203651- для ведения расчетов по бюджетным средствам, открыт 29 июня 2017 г. - действует по настоящее время

л/с 20266203652 – для ведения расчетов по внебюджетным средствам, открыт 29 июня 2017 г. - действует по настоящее время

л/с 20266203653 – для ведения расчетов по средствам, полученным во временное распоряжение, открыт 29 июня 2017 г. - действует по настоящее время

Распорядителями бюджетных средств в проверяемом периоде являлись:

1. с правом первой подписи на всех денежных и других документах весь период:

- Подоскина Светлана Алексеевна - директор;

2. с правом второй подписи на всех денежных и других документах весь период:

- Хирьянова Светлана Владимировна- главный бухгалтер.

**Правильность осуществления закупок товаров, работ, услуг для нужд учреждения в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса, п. 4-7 ч. 8 ст. 99 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»**

Во исполнении Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон 44-ФЗ) в учреждении создана контрактная служба по осуществлению закупок, утверждена ее численный и списочный состав.

Контрактная служба действует в соответствии с Приказом о создании контрактной службы, утвержденным директором ГБУСОССЗН «Вейделевский дом-интернат для престарелых и инвалидов» С.А. Подоскиной.

Планы-графики на 2018 и 2019 годы размещены на сайте [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru). (далее - сайт), а Планы закупок на этот же период соответственно - в региональной автоматизированной системе АЦК – госзаказ.

Информация об исполнении контрактов размещается на официальном сайте в сети «Интернет».

Анализ произведенных закупок за счет средств областного бюджета за 2018 год и 9 месяцев 2019 года представлен в следующей таблице:

№ п/п	Способ закупки	2018 г.		9 месяцев 2019 г.	
		Общая сумма закупок по 44 – ФЗ, тыс. рублей	Удельный вес от общей суммы закупок (%)	Общая сумма закупок по 44 –ФЗ, тыс. рублей	Удельный вес от общей суммы закупок (%)
1	Электронный аукцион	851,6	32,8	898,3	32,2
2	Закупка у единственного поставщика, в том числе	1747,7	67,2	1888,00	67,8
2.1	Закупка у единственного поставщика (естественные монополии)	650,00	25	650,00	23,3
2.2	Закупка у единственного поставщика (согласно п.4 ч.1 ст.93 44-ФЗ)	1097,7	42,2	1238,0	44,5
	Итого	2599,3	100,0	2786,3	100,0

Из представленных данных следует, что в 2018 году в общей сумме закупок по Федеральному закону 44-ФЗ наибольшую часть составляют закупки у единственного поставщика - 67,2%, из них: закупки у единственного поставщика согласно п. 4 ч. 1 ст. 93 44-ФЗ – 42,2%, закупки у единственного поставщика (естественные монополии) – 25,0%. Закупки способом электронного аукциона составляют 32,8%.

За 9 месяцев 2019 года в общей сумме закупок наибольшую часть составляют закупки у единственного поставщика - 67,8%, из них: закупки у единственного поставщика согласно п. 4 ч. 1 ст. 93 44-ФЗ – 44,5%, закупки у единственного поставщика (естественные монополии) – 23,3%. Закупки, произведенные способом электронного аукциона, составляют 32,2%.

Оплата произведенных закупок производилась учреждением за счет средств областного бюджета.

Проверка проводилась по документам, представленным учреждением, а также на основании информации, размещенной на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации о размещении заказов по адресу [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru).

Документальная проверка закупок проведена на предмет их соответствия требованиям законодательства о контрактной системе в сфере закупок в части следующих закупок:

### **1. Закупки, осуществленные путем проведения совместного электронного аукциона.**

В соответствии с Протоколом подведения итогов электронного аукциона №0126200000418002622-2-1 от 18.10.2018 года заключен контракт с ИП Ильяковой Натальей Ивановной от 29 октября 2018 года №Ф.2018.513624 (Идентификационный код закупки 183310500409331050100100190011089000) на поставку продуктов питания – бакалея (1) на 2019 год (код по ОКПД2 - 10.89.13.112). Цена контракта 3,74 тыс. рублей с оплатой за счет средств областного бюджета. Срок поставки с 01 января по 20 декабря 2019 года (включительно). Периодичность поставки: по заявке заказчика, с 01 января по 20 декабря 2019 года в течение трех дней с даты получения такой заявки.

Поставка продуктов питания ИП Ильяковой Н.И. в количестве 1 кг и 16 кг осуществлена по товарным накладным №35586 и № 35585 от 04 июля 2019 года соответственно.

Проверкой своевременности, полноты и достоверности оприходования приобретенных продуктов питания в регистрах бухгалтерского учета нарушений не установлено.

Заказчиком оплата произведена в полном объеме платежным поручением №315208 от 31 июля 2019 года.

На основании Протокола подведения итогов электронного аукциона № 0126200000419000983-2-1 от 30.04.2019 года ГБУСОСЗН "Вейделевский дом-интернат для престарелых и инвалидов" заключен контракт № Ф.2019.250512 от 13 мая 2019 года (Идентификационный код закупки: 193310500409331050100100500011081000) с ИП Ильякова Наталья Ивановна на поставку продуктов питания – сахар белый на 2019 год. Цена контракта 37,1 тыс. рублей. Оплата осуществлялась за счет средств областного бюджета. Срок поставки - с даты заключения контракта по 15 сентября 2019 года (включительно). Периодичность поставки – равными партиями в два этапа:

1-я поставка товара осуществляется в течение 10 (десяти) рабочих дней со дня заключения контракта с 09 часов 00 минут до 16 часов 00 минут;

2-я поставка с 1 по 15 сентября 2019 года.

Поставка первой партии товара поставщиком осуществлена по накладной № 29640 от 16 мая 2019 года в срок в соответствии с условиями контракта. Оплата первой партии товара - сахар белый произведена платежным поручением от 18.06.2019 года № 246592.

Поставка второй партии товара осуществлена по накладной № 45819 от 05 сентября 2019 года, в положенный срок в соответствии с условиями контракта. Приемка и экспертиза товара произведена на основании товаросопроводительных документов с составлением акта приема-передачи товаров от 05 сентября 2019 года уполномоченным представителем заказчика.

Проверкой своевременности, полноты и достоверности оприходования приобретенного сахара белого в регистрах бухгалтерского учета нарушений не установлено.

На основании Протокола подведения итогов электронного аукциона № 0126200000418004667-2-1 от 25.01.2019 года ГБУСОССЗН "Вейделевский дом-интернат для престарелых и инвалидов" заключен контракт с поставщиком ИП Ильякова Н.И. от 06 февраля 2019 года №Ф.2019.51386 (Идентификационный код закупки: 183310500409331050100100430011041000) на поставку продуктов питания –масло подсолнечное рафинированное на 2019 год.

Цена контракта составляет 20,5 тыс. рублей с оплатой за счет средств областного бюджета. Поставка товара осуществляется поставщиком с даты заключения контракта по 20 декабря 2019 года (включительно). Периодичность поставки: по заявке заказчика, с даты заключения контракта по 20 декабря 2019 года, в течение трех дней с даты получения такой заявки.

Поставщиком ИП Ильякова Н.И. поставка осуществлена своевременно, что подтверждено товарными накладными: № 17115 от 28.03.2019 года, № 21569 от 16.04.2019 года, № 26440 от 14.05.2019 года, №31008 от 04.06.2019 года, № 34146 от 25.06.2019 года, №36033 от 09.07.2019 года, № 38768 от 30.07.2019 года, № 40114 от 06.08.2019 года, № 42092 от 20.08.2019 года, № 45136 от 03.09.2019 года, № 50384 от 24.09.2019 года, № 50746 от 26.09.2019 года.

Проверкой своевременности, полноты и достоверности оприходования приобретенных продуктов питания в регистрах бухгалтерского учета нарушений не установлено.

В соответствии с протоколом подведения итогов электронного аукциона № 0126200000418003253-0 от 28.11.2018 года учреждение заключило контракт № Ф.2018.601081 от 10 декабря 2018 года с ООО «Бизнесцентр» на поставку продуктов питания - капуста белокочанная на 2019 год. Цена контракта составляет 25, 8 тыс. рублей. Поставка товара осуществлялась поставщиком с 01 января по 01 октября 2019 года (включительно) по товарным накладным № 227 от 15.01.2019 года, № 1830 от 07.02.2019 года, № 2316 от 14.02.2019 года, № 5191 от 02.04.2019 года, № 6956 от 30.04.2019 года, № 9308 от 25.06.2019 года, № 9949 от 16.07.2019 года, № 10355 от 30.07.2019 года, № 11296 от 27.08.2019 года, № 12096 от 10.09.2019 года, № 13724 от 01.10.2019 года. Проверкой своевременности, полноты и достоверности оприходования приобретенных продуктов питания в регистрах бухгалтерского учета нарушений не установлено.

По всем вышеперечисленным государственным контрактам учреждением проведена внутренняя экспертиза поставленного товара, а также выдано

положительное заключение. Экспертиза по проверенным контрактам проводилась одним уполномоченным представителем учреждения.

**2.Закупки товаров, работ и услуг у единственного поставщика в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ.**

Проверка проведена по следующим договорам:

1. Договор № 27 от 05 июля 2019 года, заключенный с поставщиком ООО «Стилус» на поставку товаров на 2019 год (10 стульев и 4 стеллажа) на сумму 46,02 тыс. рублей. Товары поставлены в соответствии с условиями договора. Срок поставки по 30.08.2019 года включительно. Поставка осуществлялась двумя партиями по товарным накладным № ОУТ/24231062 от 08.07.2019 года и № ОУТ/24403837 от 22.07.2019 года. Оплата произведена своевременно и в полном объеме платежным поручением № 310815 от 29.07.2019 года. Часть мебели в количестве 10 стульев и 2 стеллажей находится по адресу: Вейделевский район, х. Нехаевка, ул.Березовая, 20, остальные 2 стеллажа установлены в отделении активного долголетия по адресу Вейделевский район, с. Белый Колодезь, ул. Вознесенская, 78( второе стационарное отделение).

2.Договор № 9 от 13 февраля 2019 года, заключенный со Снабженческо-сбытовым сельскохозяйственным потребительским кооперативом «Бирюченское мясо» на поставку мяса говядины на сумму 12,5 тыс. рублей. Поставка товара осуществлялась равными партиями, в соответствии со спецификацией по товарным накладным № 271 от 25.02.2019 года и № 310 от 05.03.2019 года.

Договор № 5 от 28 января 2019 года, заключенный со Снабженческо-сбытовым сельскохозяйственным потребительским кооперативом «Бирюченское мясо» на поставку мяса говядины на сумму 15,5 тыс. рублей. Поставка продуктов питания осуществлена в срок, в соответствии с условиями договора, что подтверждено товарными накладными № 148 от 04.02.2019 года, № 179 от 11.02.2019 года, № 218 от 18.02.2019года.

Договор № 18 от 30 апреля 2019 года, заключенный с поставщиком ООО «Стилус» на поставку товаров на 2019 год (металлическая мебель, шкаф хозяйственный). Цена договора составляет 27,2 тыс. рублей. Металлическая мебель поставлена в установленные договором сроки по товарным накладным № ОЕР/11695655 от 13.05.2019 года в соответствии со спецификацией. Вся мебель находится по адресу: Белгородская область, Вейделевский район, х. Нехаевка, ул. Березовая, 20.

Договор № 9 от 21 марта 2018 года, заключенный с поставщиком ООО «БизнесЦентр» на поставку продуктов питания, на сумму 56, 8 тыс. рублей. Спецификацией установлено количество и наименование товара – это картофель (3750 кг) и томатная паста ( 55 кг). Поставка осуществлялась согласно товарным накладным № 5264 от 22.03.2018 года, № 7116 от 17.04.2018 года, № 10281 от 29.05.2018 года, 12444 от 10.07.2018 года, № 13877 от 14.08.2018 года, № 15429 от 11.09.2018 года, № 15864 от 18.09.2018 года. Оплата произведена в полном объеме.



Договор № 19 от 18 декабря 2018 года, заключенный с ООО «Лита» на поставку продуктов питания на сумму 36,0 тыс. рублей. Поставка товара произведена в количестве и ассортименте, установленном спецификацией к контракту, универсальный передаточный документ № 14870 от 20 декабря 2018 года. Поставка товара оплачена в полном объеме платежным поручением № 571200 от 29.12.2018 года.

**Заключение:**

В результате плановой проверки выявлены нарушения законодательства в сфере закупок.

1. Учреждением нарушались условия контракта в части надлежащей приемки товара и проведения экспертизы по контрактам: № Ф.2018.513624 от 29 октября 2018 года, № Ф.2019.250512 от 13 мая 2019 года, № Ф.2019.51386 от 06 февраля 2019 года, Ф.2018.601081 от 10 декабря 2018 года. В нарушение п.6 ст. 94 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ фактическая приемка товаров, работ и услуг осуществлялась одним уполномоченным представителем заказчика, в то время как контрактом предусмотрена приемочная комиссия в составе не менее пяти человек (п.5.6 контракта).

Консультант  
ревизионного отдела департамента  
финансов и бюджетной политики  
Белгородской области

  
Е.Л. Иванова

контрольно-

департамент

Директор

«Вейделевский дом- интернат для престарелых и инвалидов»

ГБСУСОССЗН

интернат для престарелых и инвалидов»

  
С.А. Подоскина

Консультант  
ревизионного отдела департамента  
финансов и бюджетной политики  
Белгородской области

  
И.Ф. Егорова

контрольно-

департамент

Главный бухгалтер

«Вейделевский дом-интернат для престарелых и инвалидов»

ГБСУСОССЗН

интернат для престарелых и инвалидов»

  
С.В. Хирьянова

Заместитель директора по общим вопросам

ГБСУСОССЗН  
«Вейделевский дом-интернат для престарелых и инвалидов»

  
Л.Г. Милика

Один экземпляр акта получил:

  
С.А. Подоскина

## Акт

29 ноября 2019 года

Вейделевский район, х.Нехаевка

На основании удостоверения № 28 от 23 октября 2019 года, выданного департаментом финансов и бюджетной политики Белгородской области, консультантом контрольно-ревизионного отдела Егоровой И.Ф. проведена проверка соблюдения целей, порядка, условий предоставления и использования субсидий государственного бюджетного стационарного учреждения социального обслуживания системы социальной защиты населения «Вейделевский дом-интернат для престарелых и инвалидов» за период с 01 октября 2017 года по 01 октября 2019 года.

Проверка начата: 28 октября 2019 года.

Окончена: 29 ноября 2019 года.

### Общие сведения

Проверка проведена с ведома директора государственного бюджетного стационарного учреждения социального обслуживания системы социальной защиты населения «Вейделевский дом-интернат для престарелых и инвалидов» Подоскиной Светланы Алексеевны и в присутствии главного бухгалтера учреждения Хирьяновой Светланы Владимировны.

**Ведомственная принадлежность:** департамент здравоохранения и социальной защиты населения Белгородской области.

**Вышестоящая организация:** управление социальной защиты населения Белгородской области.

**Официальное полное наименование учреждения:** государственное бюджетное стационарное учреждение социального обслуживания системы социальной защиты населения «Вейделевский дом-интернат для престарелых и инвалидов» (далее по тексту учреждение или дом-интернат).

**Сокращенное наименование учреждения:** ГБСУСОССЗН «Вейделевский дом-интернат для престарелых и инвалидов».

**Общегосударственный регистрационный налоговый номер (ОГРН):** 1093126000131.

**Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):** 3105004093.

Учетная политика утверждена приказом руководителя только на 2019 год, на 2017 и 2018 год учетная политика в учреждении отсутствует.

При выборочной проверке тождественности остатков по счетам бухгалтерского учета с Главной книгой расхождений не установлено.

Хранение документов бухгалтерского учета в соответствии с предъявляемыми требованиями обеспечено.

Должностные обязанности работников бухгалтерии распределены по функциональному признаку и утверждены директором учреждения.

По состоянию на 1 января 2018 года за счет средств областного бюджета дебиторская задолженность составляет 175,9 тыс.рублей, за счет средств от приносящей доход деятельности – 5,9 тыс.рублей, кредиторская задолженность по бюджетным средствам отсутствует, за счет средств от приносящей доход деятельности составляет 62,1 тыс.рублей. По состоянию на 1 января 2019 года дебиторская задолженность по бюджетным средствам составляет 195,9 тыс.рублей, за счет средств от приносящей доход деятельности – 13,2 тыс.рублей, кредиторская задолженность отсутствует.

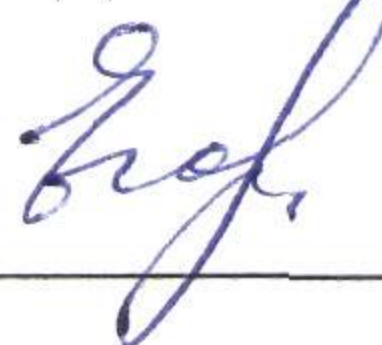
По состоянию на 1 октября 2019 года дебиторской и кредиторской задолженности нет.

Вся задолженность носит текущий характер.


Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в учреждении отсутствует. (Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности прилагается).

В нарушение ст.19 федерального закона Российской Федерации от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» внутренний финансовый контроль в учреждении не осуществляется.

Консультант контрольно-ревизионного отдела департамента финансов и бюджетной политики Белгородской области

  
И.Ф.Егорова

Директор ГБУСОСОСЗН  
«Вейделевский дом-интернат для престарелых и инвалидов»

  
С.А.Подоскина  
Главный бухгалтер ГБУСОСОСЗН  
«Вейделевский дом-интернат для престарелых и инвалидов»

  
С.В.Хирьянова

Один экземпляр акта получил  С.А. Подоскина

« 29 » \_\_ноября 2019 года