

III квартал 2018 года

Наименование проверяющей организации	Срок проверки	Проверяемый вопрос	Результат проверки	Мероприятия по устранению нарушений
Государственная инспекция труда в Ставропольском крае	31.08.2018 г. (общая продолжительность проверки 1 рабочий день)	Защита прав и интересов работников (в связи с рассмотрением обращения от 02.08.2018 г. № 26/7-2378-18-ОБ О нарушении трудовых прав)	<p>Нарушены сроки выплаты пособия по уходу за ребёнком до 1,5 лет: произведена выплата пособия в полном размере и до установленного срока, имеется переплата пособия.</p> <p>Выдан протокол об административном правонарушении от 31.08.2018 г. № 26/12/5222/18/4.</p> <p>Выдано постановление о назначении административного наказания от 04.09.2018 г. № 18/26/12/5222/2018/5/1.</p> <p>Назначено административное наказание в виде предупреждения.</p>	Вынесено дисциплинарное взыскание в виде замечания работнику, который допустил ошибку.
Территориальный отдел Управления Роспотребнадзора по Ставропольскому краю в г. Пятигорске	с 28.06.2018 г. (общая продолжительность проверки 5 дней / 22 часа)	Работа летнего оздоровительного лагеря с дневным пребыванием детей на базе ГБУСО «Железноводский КЦСОН»	<p>Отсутствует держатель для туалетной бумаги в туалете.</p> <p>Выдано предписание об устранении выявленных нарушений санитарно-эпидемиологических требо-</p>	Обеспечено наличие держателей для бумаги в туалете.

			<p>ваний от 23.07.2018 г. № 313-04.</p> <p>Выдано постановление по делу об административном правонарушении от 26.07.2018 г. № 764-04.</p> <p>Назначено административное наказание в виде предупреждения.</p>	
<p>Территориальный отдел Управления Роспотребнадзора по Ставропольскому краю в г. Пятигорске</p>	<p>с 23.07.2018 г. (общая продолжительность проверки 4 дня / 20 часов)</p>	<p>Работа летнего оздоровительного лагеря с дневным пребыванием детей на базе ГБУСО «Железноводский КЦСОН»</p>	<p>Уборочный инвентарь для санузлов не имеет сигнальную маркировку.</p> <p>Выдано предписание об устранении выявленных нарушений санитарно-эпидемиологических требований от 06.08.2018 г. № 334-04.</p> <p>Выдано постановление по делу об административном правонарушении от 07.08.2018 г. № 807-04.</p> <p>Назначено административное наказание в виде предупреждения.</p>	<p>Обеспечено наличие сигнальной маркировки на уборочном инвентаре.</p>

II квартал 2018 года

Наименование проверяющей организации	Срок проверки	Проверяемый вопрос	Результат проверки	Мероприятия по устранению нарушений
Территориальный отдел Управления Роспотребнадзора по Ставропольскому краю в г. Пятигорске	с 26.03.2018 г. по 20.04.2018 г. (20 рабочих дней)	Работа летнего оздоровительного лагеря с дневным пребыванием детей на базе ГБУСО «Железноводский КЦСОН»	<p>Не соблюдаются условия хранения уборочного инвентаря, инвентарь для сан. узлов и производственных помещений хранится совместно в одном шкафу.</p> <p>Выдано предписание об устранении выявленных нарушений санитарно-эпидемиологических требований от 20.04.2018 г. № 115-04.</p> <p>Выдано постановление по делу об административном правонарушении от 23.04.2018 г. № 319-04.</p> <p>Выписан штраф в размере 500 рублей.</p>	<p>Уборочный инвентарь для санузлов и производственных помещений хранится отдельно.</p> <p>Оплачен штраф в размере 500 рублей за счёт личных средств виновного должностного лица.</p>
Филиал № 7 Государственного учреждения – Ставропольского регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации	с 21.05.2018 г. по 25.05.2018 г.	Проверка правильности исчисления, полноты и своевременности уплаты (перечисления) страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в Фонд социального	<p>Неуплата (неполная уплата) сумм страховых взносов в результате других неправомερных действий (бездействия).</p> <p>По результатам проверки предлагается взыскать с учреждения:</p> <p>1) сумму неуплаченных стра-</p>	<p>Оплачено:</p> <p>1) сумма неуплаченных страховых взносов на обязательное социаль-</p>

		страхования Российской Федерации, а также правомерности произведённых расходов на выплату страхового обеспечения страхователя	<p>ховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний за период с 01.01.2015 г. по 31.12.2017 г. в размере 5 руб. 49 коп.;</p> <p>2) пени за неуплату (несвоевременную уплату) страховых взносов в размере 51 руб. 55 коп.;</p> <p>3) штраф в размере 1 руб. 10 коп.</p>	<p>ное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 5 руб. 49 коп.;</p> <p>2) пени за неуплату страховых взносов в размере 51 руб. 55 коп.;</p> <p>3) штраф в размере 1 руб. 10 коп.</p>
Филиал № 7 Государственного учреждения – Ставропольского регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации	с 21.05.2018 г. по 25.05.2018 г.	Проверка правильности исчисления, полноты и своевременности уплаты (перечисления) страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством в Фонд социального страхования Российской Федерации	<p>Неуплата (неполная уплата) сумм страховых взносов в результате других правонарушений (бездействий).</p> <p>По результатам проверки предлагается взыскать с учреждения:</p> <p>1) сумму неуплаченных страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством в ФСС РФ за период с 01.01.2015 г. по 31.12.2016 г. в размере 79</p>	<p>Оплачено:</p> <p>1) сумма неуплаченных страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством в размере 79 руб. 71 коп.;</p>

			<p>руб. 71 коп., в т.ч.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - непринятые к зачёту расходы в размере 1923 руб. 88 коп.; - доначисленные страховые взносы в размере 79 руб. 71 коп.; <p>2) пени за неуплату (несвоевременную уплату) страховых взносов в размере 299 руб. 02 коп.;</p> <p>3) штраф в размере 15 руб. 94 коп.</p>	<p>2) пени за неуплату (несвоевременную уплату) страховых взносов в размере 299 руб. 02 коп.;</p> <p>3) штраф в размере 15 руб. 94 коп.</p>
<p>Филиал № 7 Государственного учреждения – Ставропольского регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации</p>	<p>с 21.05.2018 г. по 25.05.2018 г.</p>	<p>Проверка правильности расходов на выплату страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством</p>	<p>В нарушение п. 58 ст. 9 приказа от 29.06.2011 г. № 624 н «Об утверждении порядка выдачи листков нетрудоспособности» приняты к оплате листки временной нетрудоспособности с нарушением заполнения, в результате не принято к зачёту 1923 руб. 88 коп.</p> <p>По результатам проверки предлагается:</p> <p>1) не принимать к зачёту расходы, произведённые страхователем с нарушением требований законодательных и</p>	<p>В документы бухгалтерского учёта внесены необходимые исправления.</p>

			<p>иных нормативных правовых актов по обязательному социальному страхованию в размере 1923 руб. 88 коп., в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> - за период 2016 г.: сентябрь 2016 г., сумма 1923 руб. 88 коп.; - доначислить страховые взносы в размере 79 руб. 71 коп. 	
УПФР по городу-курорту Пятигорску Ставропольского края (межрайонное)	с 21.05.2018 г. по 25.05.2018 г.	Проверка правильности исчисления, полноты и своевременности уплаты (перечисления) страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в Пенсионный фонд Российской Федерации, страховых взносов на обязательное медицинское страхование в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования	<p>1. Выявлены нарушения законодательства РФ о страховых взносах: п. 1 ст. 47 Неуплата или неполная уплата сумм страховых взносов в результате занижения базы для начисления страховых взносов, иного неправильного исчисления страховых взносов или других неправомерных действий (бездействия).</p> <p>По результатам проверки предлагается взыскать с учреждения:</p> <p>1) сумму неуплаченных страховых взносов, в том числе страховых взносов на обязательное пенсионное страхо-</p>	<p>Оплачено:</p> <p>1) сумма неуплаченных страховых взносов, в том числе страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в размере 604</p>

			<p>вание за период с 01.09.2016 г. по 30.09.2016 г. в размере 604 руб. 64 коп.;</p> <p>2) сумму неуплаченных страховых взносов на обязательное медицинское страхование за период с 01.09.2016 г. по 30.09.2016 г. в размере 140 руб. 16 коп.;</p> <p>3) пени за период с 01.01.2015 г. по 31.12.2016 г. в размере 18 руб. 39 коп.</p> <p>2. При проверке периодов работы застрахованных лиц выявлены нарушения в части стажа.</p> <p>3. Внести необходимые исправления в документы бухгалтерского учёта.</p>	<p>руб. 64 коп.;</p> <p>2) сумма неуплаченных страховых взносов на обязательное медицинское страхование в размере 140 руб. 16 коп.;</p> <p>3) пени в размере 18 руб. 39 коп.</p> <p>2. Корректирующие сведения сданы в УПФР по г.-к. Пятигорску СК (межрайонное) 29.05.2018 г.</p> <p>3. Внесены необходимые исправления в документы бухгалтерского учёта.</p>
--	--	--	--	--

I квартал 2018 года

Наименование проверяющей организации	Срок проверки	Проверяемый вопрос	Результат проверки	Мероприятия по устранению нарушений
ОЭБ и ПК ОМВД России по г. Железновод-	с 13.02.2018 г.	Проведение гласного оперативно-розыскного мероприя-	По состоянию на 28.09.2018 года акт по результатам про-	—

ску		тия «Обследование помещений, зданий, сооружений, участков местности и транспортных средств»	верки не выдан	
Министерство труда и социальной защиты населения Ставропольского края	с 16.02.2018 г. по 02.03.2018 г.	Деятельность учреждения за III и IV кварталы 2017 года в части реализации Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»	Нарушений не выявлено	—
Военно-учётный стол отдела по мобилизационной подготовке и чрезвычайным ситуациям администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	с 01.03.2018 г. по 30.03.2018 г.	1. Организация военно-учётной работы; 2. Организация и ведение воинского учёта.	Нарушений не выявлено	—
Министерство труда и социальной защиты населения Ставропольского края	28.03.2018 г.	Проверка целевого и эффективного использования в 2017 г. денежных средств в виде гранта Фонда поддержки детей на выполнение программы «Право быть равным» на 2015-2017 годы	Нарушений не выявлено	—

IV квартал 2017 года

Наименование проверяющей организации	Срок проверки	Проверяемый вопрос	Результат проверки	Мероприятия по устранению нарушений
—	—	—	—	—

III квартал 2017 года

Наименование проверяющей организации	Срок проверки	Проверяемый вопрос	Результат проверки	Мероприятия по устранению нарушений
Министерство труда и социальной защиты населения Ставропольского края	22.08.2017 г.	Соблюдение обязательных требований законодательства Российской Федерации и Ставропольского края в области социального обслуживания граждан	Нарушений не выявлено	—
Министерство труда и социальной защиты населения Ставропольского края	22.08.2017 г.	Проверка летнего оздоровительного лагеря с дневным пребыванием детей на базе ГБУСО «Железноводский КЦСОН»	<p>1. В 18-дневном меню для питания детей в лагере выявлена повторяемость блюд (картофельное пюре).</p> <p>2. Уборочный инвентарь хранится в производственных цехах, шкаф для уборочного инвентаря отсутствует.</p> <p>3. Стены в кабинете массажа отделаны деревянными панелями.</p>	<p>1. Внесены изменения в 18-дневное меню для питания детей в лагере.</p> <p>2. Приобретён шкаф для хранения уборочного инвентаря.</p> <p>3. Стены в кабинете массажа приведены в соответствие с п. 4.2. СанПиН 2.1.3.2630-10.</p> <p>4. Приобретён и уста-</p>

			<p>4. В помещении, где хранятся лекарственные средства, не установлен кондиционер.</p> <p>5. Не ведутся карты получателей социально-медицинских услуг.</p>	<p>новлен кондиционер.</p> <p>5. На медицинскую сестру социально-оздоровительного отделения возложены обязанности по ведению карт получателей социально-медицинских услуг.</p>
<p>Министерство труда и социальной защиты населения Ставропольского края</p>	<p>22.08.2017 г.</p>	<p>Соблюдение требований законодательства Российской Федерации и законодательства Ставропольского края в области оказания социально-медицинских услуг получателям социальных услуг в полустационарной форме, форме социального обслуживания на дому, а также предоставления государственной услуги «Предоставление санаторно-курортных путёвок для детей, проживающих в Ставропольском крае»</p>	<p>1. В штате учреждения имеется должность зав. медицинским кабинетом при наличии 3 структурных подразделений, оказывающих социально-медицинские услуги.</p> <p>2. Не представлены паспорта медицинских кабинетов.</p> <p>3. Не проводится внутренний контроль качества и безопасности медицинской деятельности.</p> <p>4. Стены в кабинете массажа отделаны деревянными панелями.</p> <p>5. Отсутствуют шкафы для уборочного инвентаря в санитарных помещениях.</p> <p>6. Не ведётся учёт лекарств</p>	<p>1. В штатное расписание введена должность заместителя директора по медицинской деятельности.</p> <p>2. Приобретён шкаф для хранения уборочного инвентаря.</p> <p>3. Стены в кабинете массажа приведены в соответствие с п. 4.2. СанПиН 2.1.3.2630-10.</p> <p>4. Приобретён и установлен кондиционер.</p> <p>5. В конце рабочего дня шкаф для хранения спирта печатывается.</p> <p>6. Заведующим социально-оздоровитель-</p>

			<p>венных средств с ограниченным сроком годности на бумажном носителе или в электронном виде с архивацией. Приказ, устанавливающий порядок учёта медикаментов с ограниченным сроком годности, не разработан.</p> <p>7. В помещении, где хранятся лекарственные средства, не установлен кондиционер.</p> <p>8. Шкаф для хранения спирта не опечатывается в конце рабочего дня.</p> <p>9. Не направляется ежемесячная информация по мониторингу лекарственных средств в управление Росздравнадзора по Ставропольскому краю.</p> <p>10. Не ведутся карты получателей социально-медицинских услуг, учётные журналы приёма врача.</p> <p>11. Отсутствуют чёткие критерии отбора граждан для оказания социально-медицинских услуг в отделении социально-медицинского обслуживания.</p>	<p>ным отделением разработаны паспорта медицинских кабинетов.</p> <p>7. Принят на работу специалист, ответственный за внутренний контроль качества и безопасности медицинской деятельности.</p> <p>8. Разработан приказ, устанавливающий порядок учёта медикаментов с ограниченным сроком годности. Ведётся учёт лекарственных средств с ограниченным сроком годности на бумажном носителе.</p> <p>9. Заведующим специализированным отделением социально-медицинского обслуживания на дому разработаны критерии отбора граждан для оказания социально-медицинских услуг в специализированном отделении социально-</p>
--	--	--	--	---

				<p>медицинского обслуживания на дому.</p> <p>10. Принят на работу специалист, ответственный за подготовку и направление ежемесячной информации по мониторингу лекарственных средств в управление Росздравнадзора по СК.</p> <p>11. Принят на работу специалист, ответственный за ведение карт получателей социально-медицинских услуг и журналов приёма врача.</p>
Кавминводский комплексный отдел министерства природных ресурсов и охраны окружающей среды Ставропольского края	С 30.08.2017 г. по 26.09.2017 г. (20 рабочих дней)	Соблюдение обязательных требований нормативных правовых актов в области охраны окружающей среды.	<p>Не предоставлен технический отчёт по обращению с отходами за 2016 год.</p> <p>Наложенное взыскание – штраф в размере 3000 рублей.</p>	<p>Принимаются меры по подготовке и дальнейшей сдаче технического отчёта в органы государственного экологического надзора.</p> <p>1. Разработан и утверждён проект предельно допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмо-</p>

				<p>сферу и на инвентаризацию источников загрязняющих веществ в атмосферу. Проект с 15.05.2018 г. проходит согласование в Роспотребнадзоре г. Ставрополя;</p> <p>2. Разработан технический отчёт;</p> <p>3. Проект и технический отчёт переданы в департамент Минприроды Ставропольского края 14.06.2018 г.;</p> <p>4. Дата предоставления отчётности об устранении нарушений перед департаментом Минприроды Ставропольского края 14.06.2018 г.</p> <p>Штраф оплачен за счёт виновного должностного лица.</p>
--	--	--	--	--

II квартал 2017 года

Наименование	Срок	Проверяемый вопрос	Результат проверки	Мероприятия
---------------------	-------------	---------------------------	---------------------------	--------------------

проверяющей организации	проверки			по устранению нарушений
Министерство труда и социальной защиты населения Ставропольского края	11.05.2017 г.	Проверка технического состояния и эксплуатации автотранспорта	Нарушений не выявлено	—
Территориальный отдел Управления Роспотребнадзора по Ставропольскому краю в г. Пятигорске	С 05.05.2017 г. по 05.06.2017 г. (20 рабочих дней)	Работа летнего оздоровительного лагеря с дневным пребыванием детей на базе ГБУСО «Железноводский КЦСОН»	Нарушений не выявлено	—
Министерство труда и социальной защиты населения Ставропольского края	С 01.06.2017 г. по 29.06.2017 г.	Соблюдение трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права	<p>1. Не соблюдены требования Методических рекомендаций по ведению воинского учёта в организациях, утверждённых Генеральным штабом Вооружённых Сил Российской Федерации 11.04.2008 г.: журнал не зарегистрирован, не пронумерован, не прошнурован, не опечатан и не заверен подписью директора учреждения.</p> <p>2. Заключённые трудовые договоры и дополнительные соглашения не полностью соответствуют форме, утверждённой распоряжением Правительства Ставропольского края от 19.12.2012 г. № 548-рп, в части сведений, содер-</p>	Все 2 нарушения устранены.

			жащихся в разделе IV "Оплата труда", где необходимо указывать компенсационные и стимулирующие выплаты, предусмотренные положением об оплате труда ГБУСО "Железноводский КЦСОН", применительно к конкретной должности.	
Министерство труда и социальной защиты населения Ставропольского края	С 01.06.2017 г. по 30.06.2017 г.	Аудиторская проверка финансово-хозяйственной деятельности учреждения	<p>1. Учреждением в учётную политику на 2016 год не внесены своевременно изменения и дополнения в связи с изменениями действующего законодательства, имеются ссылки на недействующие нормативные правовые акты.</p> <p>2. На сформированных регистрах бухгалтерского учёта на бумажных носителях отсутствует дата формирования и количество приложений журнала. Документы не сброшюрованы, в разрозненном виде, вследствие чего документы, подтверждающие факты финансово-хозяйственной деятельности, могут быть утеряны.</p> <p>3. В квитанциях отсутствует</p>	<p>1. Внесены изменения и дополнения в учётную политику за 2016 г. в связи с изменениями действующего законодательства.</p> <p>2. Регистры бухгалтерского учёта приведены в соответствие. Все документы сброшюрованы, сшиты.</p> <p>3. Все квитанции приведены в соответствие: заполнены вид, серия и номер документа, удостоверяющего личность клиента.</p> <p>4. В бухгалтерском учёте исправлены проводки с 201.23 на</p>

			<p>вид, серия и номер документа, удостоверяющего личность клиента.</p> <p>4. При отражении доходов от платных социальных услуг учреждение неверно применяет корреспондирующий счёт 201.23 «Выбытие денежных средств учреждения в кредитной организации в пути», необходимо применять счёт 210.03 «Расчёты с финансовым органом по наличным денежным средствам».</p> <p>5. Учёт операций с денежными документами ведётся в журнале операций № 3 расчётов с подотчётными лицами, тогда как должен отражаться в журнале по прочим операциям № 8 на основании документов, прилагаемых к отчётам кассира.</p> <p>6. К расходным кассовым ордерам на выдачу путёвок по разрядке в санатории не приобщены документы-основания для выдачи денежных документов (заявления подотчётных лиц).</p>	<p>210.03.</p> <p>5. Операции с денежными документами ведутся в журнале № 8 по прочим операциям.</p> <p>6. К расходным кассовым ордерам на выдачу путёвок в санатории приобщены документы-основания для выдачи денежных документов.</p> <p>7. Восстановлены, документы, подтверждающие проведение хозяйственных операций.</p> <p>8. Восстановлен мемориальный ордер от 22.10.2015 г. № 653 и приобщён к выписке.</p> <p>9. Все авансовые отчёты приведены в соответствие: пронумерованы, соблюдая хронологию. Не допускаются случаи осуществления оплаты без подтверждающих документов,</p>
--	--	--	--	---

			<p>7. К журналу операций № 2 с безналичными денежными средствами, а именно, к платёжным поручениям приобщены не все документы, подтверждающие проведение хозяйственной операции на сумму 1238524,89 руб. Часть первичных документов (счета, счета-фактуры) представлены в виде копий.</p> <p>8. К выписке отсутствует мемориальный ордер от 22.10.2015 г. № 653, подтверждающий оплату.</p> <p>9. Не соблюдается хронология и нумерация авансовых отчетов.</p> <p>10. Отсутствуют заявления подотчётного лица на аванс или возмещение денежных средств, денежных документов.</p> <p>11. Не соблюдается хронология документов к журналу операций № 4 расчётов с поставщиками и подрядчиками.</p> <p>12. Излишне оприходована</p>	<p>оформленных надлежащим образом.</p> <p>10. К журналу операций № 2 приобщены заявления подотчётных лиц в соответствии с пунктом 6.3. Указания № 3210-У.</p> <p>11. Все первичные документы приобщены к журналу № 4, хронология документов соблюдена.</p> <p>12. Внесена корректировка в журнал операций № 4.</p> <p>13. Записи в регистры бухгалтерского учёта осуществляются, учитывая сроки формирования первичных документов. Осуществляется контроль за своевременностью принятия к бухгалтерскому учёту первичных документов.</p> <p>14. В товарных накладных были проставлены</p>
--	--	--	---	---

			<p>сумма по журналу операций № 4 в размере 7644,16 руб. (27737,37 руб.). Оплата произведена в соответствии с первичными документами в размере 20093,21 руб. Данный факт привёл к искажению бухгалтерского учёта.</p> <p>13. Записи в регистры бухгалтерского учёта осуществлялись датой, не соответствующей дате первичных документов. Общая сумма нарушения составила 7400,00 руб.</p> <p>14. В товарных накладных отсутствуют личные данные (должность, подпись, расшифровка подписи) материально-ответственного лица, получившего товар, а также печать учреждения и основание поставки товара, предусмотренные формой бланка (форма № ТОРГ-12).</p> <p>15. Не все произведённые расходы по содержанию, оплате работ, услуг подтверждены актами, счетами, счетами-фактурами на общую сумму 23315,30 руб.</p>	<p>личные данные материально-ответственного лица, получившего товар, а также печать учреждения и основание поставки товара.</p> <p>15. Восстановлены все документы (акты, счета, счета-фактуры), подтверждающие расходы по содержанию, осуществлению работ, получению услуг на общую сумму 23315,30 руб. Не допускаются случаи осуществления оплаты без подтверждающих документов, оформленных надлежащим образом.</p> <p>16. Восстановлены первичные документы, подтверждающие оплату ФГУП «Охрана» МВД России по СК и приняты к учёту. Не допускаются случаи осуществления оплаты без подтверждающих документов, оформ-</p>
--	--	--	---	---

			<p>16. Учреждением совершена оплата ФГУП «Охрана» МВД России по СК 15.12.2015 г. за техническое обслуживание комплекса технических средств охраны, однако данная услуга по бухгалтерскому учёту не оприходована. Сумма нарушения составила 550,00 руб.</p> <p>17. В Учётной политике учреждения периодичность составления актов сверки не предусмотрена. Учреждением акты сверок составлялись не по всем поставщикам. В представленных к проверке актах сверки расчётов с поставщиками и подрядчиками не отражается бухгалтерская отчётность обеих сторон (учреждения и поставщика).</p> <p>18. Учреждением не приведены в соответствие локальные акты, регулирующие порядок начисления и выплаты заработной платы и других выплат (отсутствует положение о выплатах стимулирующего характера).</p>	<p>ленных надлежащим образом.</p> <p>17. В учётную политику учреждения внесён порядок осуществления сверки с поставщиками и подрядчиками.</p> <p>18. Приведены в соответствие локальные акты, регулирующие порядок начисления и выплаты заработной платы и других выплат.</p> <p>19. Приведены в соответствие приказы об утверждении штатного расписания.</p> <p>20. Восстановлены служебные записки начальников структурных подразделений, оценочные листы, протоколы. Нарушение устранено частично.</p> <p>21. Работники ознакомлены с графиком работы под роспись. График составляется с</p>
--	--	--	---	---

			<p>19. Штатное расписание на 2016 год утверждено приказом учреждения от 12.02.2015г. № 38-ц, этим же приказом утверждено штатное расписание с 01.03.2015 года по 31.12.2015 года.</p> <p>20. Учреждением не представлены служебные записки начальников структурных подразделений, оценочные листы, протоколы. Надбавка выплачивалась без протокола и оценочных листов на основании приказа директора учреждения, содержащего её конкретный размер в абсолютном значении или процентном значении к окладу.</p> <p>21. В графиках работы не проставляется дата ознакомления работника с режимом работы, а также не учтено мнение представительного органа работников. При составлении графика отпусков не учитывалось мнение выборного профсоюзного органа, а также о времени начала отпуска в 2015 году работник</p>	<p>учётом мнения представительного органа работников.</p> <p>22. Доработаны приказы, указывается исползуемая статья Трудового кодекса Российской Федерации.</p> <p>23. Не допускается нарушение сроков принятия приказа о предоставлении отпуска работникам в соответствии со статьёй 123 Трудового кодекса Российской Федерации.</p> <p>24. Работники ознакомлены с приказами по личному составу.</p> <p>25. Денежные средства своевременно перечисляются сотрудникам учреждения при увольнении.</p> <p>26. Приведены в соответствие карточки-справки формы</p>
--	--	--	---	--

			<p>не извещён под роспись.</p> <p>22. При предоставлении отпуска без сохранения заработной платы (учебного отпуска) в приказе не указывается используемая статья Трудового кодекса Российской Федерации (статья 128 Трудового кодекса Российской Федерации).</p> <p>23. Допускается нарушение сроков принятия приказа о предоставлении отпуска работникам (не менее чем за 2 недели до даты наступления отпуска).</p> <p>24. Не во всех приказах по личному составу имеются подписи работников «С приказом (распоряжением) работник ознакомлен».</p> <p>25. Сотрудникам учреждения несвоевременно перечислялись денежные средства на лицевой счёт при увольнении.</p> <p>26. Общие сведения о работнике в карточке-справке заполнены не в полном объёме (не отражается образование,</p>	<p>0504417.</p> <p>27. Оборотно-сальдовые ведомости приведены в соответствие.</p> <p>28. Восстановлены инвентарные карточки учёта основных средств в соответствии с первичными документами по поступлению объектов нефинансовых активов.</p> <p>29. Восстановлены и предоставлены к проверке приказы на установление норм расходов топлива в учреждении. Горюче-смазочные материалы списываются в соответствии с нормами расхода, утверждёнными приказами учреждения.</p> <p>30. В соответствии с пунктом 385 Инструкции № 157н учёт спецодежды переведён на забалансовый счёт 27.</p> <p>31. Разработаны лич-</p>
--	--	--	---	--

			<p>вид и суммы постоянных удержаний).</p> <p>27. К проверке предоставлены оборотно-сальдовые ведомости по счетам без подписей должностных лиц, ответственных за их составление.</p> <p>28. Инвентарные карточки учёта основных средств к проверке не представлены.</p> <p>29. Приказы на установление норм расхода топлива в учреждении отсутствуют, соответственно списание ГСМ является необоснованным. Проверить правильность расхода топлива не представляется возможным.</p> <p>30. Учёт спецодежды для сотрудников в учреждении не учитывался на забалансовом счёте 27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)».</p> <p>31. Учёт мягкого инвентаря (специальной одежды) для сотрудников учреждения ведётся не в личных карточках</p>	<p>ные карточки сотрудников для учёта спецодежды.</p> <p>32. Приобщены документы, подтверждающие факт списания материальных ценностей.</p> <p>33. В бухгалтерском учёте восстановлен и ведётся забалансовый счёт 03 «Бланки строгой отчётности».</p> <p>34. Материальные ценности переведены на соответствующие счета.</p> <p>35. Нарушение устранено.</p> <p>36. Приняты к бухгалтерскому учёту основные средства в количестве 7 ед.</p> <p>37. Возмещена сумма в размере 962,33 руб. за счёт виновного лица за необоснованно списанное топливо.</p> <p>38. Приведены в соот-</p>
--	--	--	---	--

			<p>учёта и выдачи средств индивидуальной защиты на каждого работника, а в арматурных карточках.</p> <p>32. Отсутствуют документы, подтверждающие факт списания материальных ценностей.</p> <p>33. В учреждении не ведётся забалансовый счёт 03 «Бланки строгой отчетности».</p> <p>34. В учреждении медикаменты, строительные материалы и прочие материальные запасы учитываются на несоответствующих счетах.</p> <p>35. В учреждении учитываются на балансе, но не используются в эксплуатации, не переданы в другие учреждения и не списаны основные средства на сумму 185720,70 руб., что является не эффективным использованием имущества и средств бюджета Ставропольского края.</p> <p>36. Выявлены основные средства в количестве 7 ед., которые не учитываются на ба-</p>	<p>ветствие материальные запасы в бухгалтерском учёте по счетам 105.34 «Строительные материалы», 105.35 «Мягкий инвентарь», и 105.36 «Прочие материальные запасы». Проведена сплошная инвентаризация материальных ценностей на соответствие данных бухгалтерского учёта. Нарушение устранено частично.</p> <p>39. Применены соответствующие налоговые ставки. Исправлены декларации за 2015-2016 годы.</p> <p>40. Осуществляется контроль своевременного принятия к бухгалтерскому учёту товаров, услуг согласно первичным документам.</p> <p>41. Не допускаются авансовые платежи в размере 100%, не пре-</p>
--	--	--	---	--

			<p>лансе учреждения.</p> <p>37. В ходе проверки соответствия показаний спидометров и данных путевых листов по материально ответственному лицу водителю выявлены расхождения. Необоснованно списанное топливо на общую сумму 962,33 руб. подлежит возмещению за счёт виновного лица.</p> <p>38. По состоянию на 13.06.2017 г. в ходе выборочной инвентаризации материальных запасов на складе проверить фактическое наличие материальных запасов по счетам 105.34 «Строительные материалы», 105.35 «Мягкий инвентарь» и 105.36 «Прочие материальные запасы» не удалось. Выявлены факты пересортицы по наименованиям, списание материальных ценностей со счетов бухгалтерского учёта производилось несвоевременно, либо вообще не производилось при их фактическом выбытии.</p> <p>39. На автомобили применя-</p>	<p>дусмотренные постановлением № 532-п.</p> <p>42. Не допускается образование скрытой дебиторской (кредиторской) задолженности. Осуществляется сверка расчётов с использованием актов сверок.</p> <p>43. Обороты по счёту 303.12 «Расчёты по налогу на имущество организаций» приведены в соответствие с данными налоговой декларации за 2015 год.</p> <p>44. Приведён в соответствие бухгалтерский учёт. Усилен контроль за достоверным ведением бухгалтерского учёта, не допускается искажение бухгалтерской отчётности.</p>
--	--	--	---	--

			<p>лись не соответствующие налоговые ставки.</p> <p>40. К журналу операций № 4 за декабрь 2015 года приложены первичные документы, оприходованные по бухгалтерскому учёту по срокам позже, чем произведена оплата. Сумма нарушения составила 40021,46 руб. Данный факт является нарушением правил ведения бухгалтерского учёта и искажением отчетности.</p> <p>41. В 2015 и 2016 годах учреждением совершены авансовые платежи в размере 100 % на сумму 22978,43 руб.</p> <p>42. Выявлены скрытые дебиторская и кредиторская задолженности.</p> <p>43. Обороты по счёту 303.12 «Расчёты по налогу на имущество организаций» не соответствуют данным налоговой декларации за 2015 год, что приводит к нарушению правил ведения бухгалтерского учёта и искажению бухгал-</p>	
--	--	--	--	--

			терской отчётности. 44. При проверке соответствия остатков на счетах в Главной книге по состоянию на 01.01.2016 г. и 01.01.2017 г. данным баланса исполнения бюджета (синтетический учёт) и данным аналитического учёта (оборотные, оборотно-сальдовые ведомости) установлены расхождения.	
--	--	--	---	--

I квартал 2017 года

Наименование проверяющей организации	Срок проверки	Проверяемый вопрос	Результат проверки	Мероприятия по устранению нарушений
—	—	—	—	—

IV квартал 2016 года

Наименование проверяющей организации	Срок проверки	Проверяемый вопрос	Результат проверки	Мероприятия по устранению нарушений
Министерство труда и социальной защиты населения Ставропольского края	С 03.10.2016 г. по 07.10.2016 г.	Проверка документов по организации круглогодичной оздоровительной кампании детей, находящихся в труд-	Нарушений не выявлено	—

		ной жизненной ситуации		
Министерство здравоохранения Ставропольского края	С 15 ⁰⁰ по 16 ⁰⁰ 08.11.2016 г.	Для проведения лицензирования по заявлению учреждения	1. Отсутствие принадлежащих соискателю лицензии на праве собственности или на ином законном основании медицинских изделий (оборудования, аппаратов, приборов, инструментов): аппликатор лечебный грязевой Тамбуканский, кушетка медицинская; лента измерительная, лупа ручная. 2. Отсутствуют сведения о государственной регистрации медицинских изделий: глюкометр.	Все 2 нарушения устранены. 1. Внесены корректировки в инвентарную карту. 2. К заявлению приобретено имеющееся регистрационное удостоверение на глюкометр.
Министерство здравоохранения Ставропольского края	С 09 ⁰⁰ по 11 ³⁰ 22.11.2016 г.	Для проведения лицензирования по заявлению учреждения	Нарушений не выявлено	—

III квартал 2016 года

Наименование проверяющей организации	Срок проверки	Проверяемый вопрос	Результат проверки	Мероприятия по устранению нарушений
Отделение надзорной деятельности по г. Железноводску управления надзорной деятель-	04.08.2016 г.	Соблюдение требований пожарной безопасности	Нарушений не выявлено	—

ности и профилактической работы Главного управления МЧС России по Ставропольскому краю				
Министерство труда и социальной защиты населения Ставропольского края	10.08.2016 г.	Организация предоставления государственной услуги «Предоставление оздоровительных путёвок для детей, проживающих в Ставропольском крае»	<p>1. В журналах за 2015-2016 гг. не заполнены отдельные строки в графе «примечание».</p> <p>2. Не систематизирована документация в папке с отчетностью по оздоровлению детей работающих родителей.</p> <p>3. Должностная инструкция специалиста, ответственного за оказание государственной услуги, не отражает все функции по организации данной работы.</p>	Согласно плану мероприятий по устранению недостатков, выявленных по результатам проверки организации предоставления государственной услуги «Предоставление санаторно-курортных путёвок для детей, проживающих в Ставропольском крае», все выявленные нарушения устранены 09 сентября 2016 г.
Министерство труда и социальной защиты населения Ставропольского края	10.08.2016 г.	Соблюдение санитарно-гигиенических требований в летнем оздоровительном лагере с дневным пребыванием детей на базе Центра	<p>1. 18-дневное меню для питания детей в лагере не сбалансировано по отдельным позициям.</p> <p>2. Отсутствует динамометр, спирометр.</p>	<p>Все 2 нарушения устранены.</p> <p>Динамометр приобретён 22.08.2016 г.</p>

II квартал 2016 года

Наименование проверяющей организации	Срок проверки	Проверяемый вопрос	Результат проверки	Мероприятия по устранению нарушений
Министерство труда и социальной защиты населения Ставропольского края	С 06.05.2016 г. по 20.05.2016 г.	Эффективность системы внутреннего финансового контроля ГБУСО «Железноводский КЦСОН»	<p>1. Ревизия кассы проведена не должным образом, так как не были проверены фондовая касса и бланки строгой отчетности. Нет инвентаризационной описи наличных денежных средств, бланков строгой отчетности и денежных документов.</p> <p>2. Отсутствуют акты снятия показаний спидометров и замера топлива в баках.</p> <p>3. Учреждением не проводился анализ результатов проведенных проверок и контрольных мероприятий.</p>	Все 3 нарушения устранены.

I квартал 2016 года

Наименование проверяющей организации	Срок проверки	Проверяемый вопрос	Результат проверки	Мероприятия по устранению нарушений
—	—	—	—	—

IV квартал 2015 года

Наименование проверяющей организации	Срок проверки	Проверяемый вопрос	Результат проверки	Мероприятия по устранению нарушений
Министерство труда и социальной защиты населения Ставропольского края	С 07.12.2015 г. по 21.12.2015 г.	Анализ состояния расчётов с организациями и подотчётными лицами, наличие просроченной дебиторской (кредиторской) задолженности; анализ использования денежных средств, выделенных в рамках реализации краевых программ в ГБУСО «Железноводский КЦСОН»	<p>1. В ходе проверки правильности оформления авансовых отчётов по денежным документам (санаторно-курортные путёвки) выявлено нарушение в части хронологии нумерации авансовых отчётов.</p> <p>2. В журнале операций № 4 за декабрь 2013 года отсутствовали первичные учётные документы (товарная накладная, счёт-фактура) на общую сумму 15 259,93 руб., что является нарушением правил ведения бухгалтерского учёта и искажением бухгалтерской отчётности.</p> <p>3. Данные с первичных учётных документов (счета-фактуры, товарные накладные) вносились в регистры бухгалтерского учёта несвоевременно.</p>	Все 3 нарушения устранены.
Отдел Министерства внутренних дел Российской Федерации по г. Железноводску	25.12.2015 г.	Обследование учреждения на предмет инженерно-технической укреплённости и антитеррористической ус-	Нарушений не выявлено	—

		тойчивости		
--	--	------------	--	--

III квартал 2015 года

Наименование проверяющей организации	Срок проверки	Проверяемый вопрос	Результат проверки	Мероприятия по устранению нарушений
Отделение надзорной деятельности по г. Железноводску управления надзорной деятельности и профилактической работы Главного управления МЧС России по Ставропольскому краю	С 11 ³⁰ до 13 ⁰⁰ 14.07.2015 г.	Соблюдение правил противопожарного режима.	Нарушений не выявлено	—
Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы России № 9 по Ставропольскому краю	С 28.01.2015 г. по 28.04.2015 г.	Проверка первичной налоговой декларации (расчёта) по налогу на добавленную стоимость за IV квартал 2014 года.	Непредставление в установленный законодательством о налогах и сборах срок налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость за IV квартал 2014 года. Выдано решение о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения от 07.07.2015 г. № 10524. Выписан штраф в размере 1000 рублей.	Оплачен штраф в размере 1000 рублей за счёт личных средств виновного должностного лица.

II квартал 2015 года

Наименование проверяющей организации	Срок проверки	Проверяемый вопрос	Результат проверки	Мероприятия по устранению нарушений
<p>Отделение надзорной деятельности по г. Железноводску управления надзорной деятельности и профилактической работы Главного управления МЧС России по Ставропольскому краю</p>	<p>С 09³⁰ до 10³⁰ 13.05.2015 г.; с 10⁰⁰ до 11⁰⁰ 18.05.2015 г.</p>	<p>Соблюдение обязательных требований пожарной безопасности, установленных нормативно-правовыми актами</p>	<p>1. План эвакуации людей при пожаре не соответствует установленным требованиям (должен быть выполнен с внешним или внутренним освещением (подсветкой) от аварийного источника электропитания или (и) с применением фотолюминисцентных материалов).</p> <p>2. Отсутствуют указатели с чётко нанесёнными цифрами расстояния до месторасположения к пожарным гидрантам и водоёмам, являющимся источником противопожарного водоснабжения.</p> <p>3. На территории объекта допускается складирование горючих отходов (спил деревьев).</p> <p>Выдано предписание по устранению нарушений обязательных требований пожар-</p>	<p>Все 3 нарушения устранены.</p> <p>1. За счёт внебюджетных средств приобретены 3 плана эвакуации людей при пожаре, соответствующие установленным требованиям.</p> <p>2. Вывешены указатели с чётко нанесёнными цифрами расстояния до месторасположения к пожарным гидрантам и водоёмам, являющимся источником противопожарного водоснабжения.</p> <p>3. На территории объекта исключено складирование горючих отходов, мусора, тары и сухой растительности.</p>

			<p>ной безопасности от 18.05.2015 г. № 62/1/37.</p> <p>Выдано постановление о назначении административного наказания от 20.05.2015 г. № 72.</p> <p>Выписан штраф в размере 1000 рублей.</p>	<p>Оплачен штраф в размере 1000 рублей за счёт личных средств виновного должностного лица.</p>
<p>Министерство труда и социальной защиты населения Ставропольского края</p>	<p>25.05.2015 г.</p>	<p>Техническое обслуживание, эксплуатация и хранение автотранспорта</p>	<p>Нарушений не выявлено</p>	<p>—</p>
<p>Территориальный отдел Управления Роспотребнадзора по Ставропольскому краю в г. Пятигорске</p>	<p>07.05.2015 г.; общая продолжительность проверки 7 часов</p>	<p>Подготовка и проведение оздоровительной кампании 2015 года.</p>	<p>Не соблюдаются условия хранения уборочного инвентаря, уборочный инвентарь для сан. узлов и производственных помещений хранится совместно в одном шкафу.</p> <p>Выдано предписание об устранении выявленных нарушений санитарно-эпидемиологических требований от 29.05.2015 г. № 329-04.</p> <p>Выдано постановление по делу об административном правонарушении от 04.06.2015 г. № 663-04.</p> <p>Выписан штраф в размере 500</p>	<p>Уборочный инвентарь для санузлов и производственных помещений хранится отдельно.</p> <p>Оплачен штраф в размере 500 рублей за счёт личных средств виновного должностного лица.</p>

			рублей.	
Комитет Ставропольского края по пищевой и перерабатывающей промышленности, торговле и лицензированию	09.06.2015 г.; общая продолжительность проверки 8 часов (11 рабочих дней)	Соблюдение обязательных требований, установленных Положением о лицензировании медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»).	Нарушений не выявлено	—
Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы России № 9 по Ставропольскому краю	С 09.02.2015 г. по 12.05.2015 г.	Проверка первичной налоговой декларации по транспортному налогу за 2014 год.	Непредставление в установленный законодательством о налогах и сборах срок налоговой декларации по транспортному налогу за 2014 год. Выдано решение о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения от 17.07.2015 г. № 10639. Выписан штраф в размере 1000 рублей.	Оплачен штраф в размере 1000 рублей за счёт личных средств виновного должностного лица.

І квартал 2015 года

Наименование проверяющей организации	Срок проверки	Проверяемый вопрос	Результат проверки	Мероприятия по устранению нарушений
Филиал № 7 Государственного учреждения – Ставропольского регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации	26.02.2015 г.	Начисление, уплата страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний и расходование этих средств	Нарушений не выявлено	—