



ДЕПАРТАМЕНТ СОЦІАЛЬНОГО ЗАХИСТУ НАСЕЛЕННЯ  
ЛУГАНСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ

НАКАЗ

29 березня 2013р

м. Луганськ

№ 68

Про результати проведення внутрішнього аудиту в комунальній установі «Луганський обласний центр реабілітації дітей-інвалідів «Відродження»

Результати проведеного аудиту свідчать, що протягом січня 2011 року – січня 2013 року комунальною установою «Луганський обласний центр реабілітації дітей-інвалідів «Відродження» в цілому забезпечено дотримання законодавчих актів щодо фінансово – бюджетної і кошторисної дисципліни, цільового використання коштів, ведення бухгалтерського обліку, але мають місце деякі порушення.

Проведене дослідження щодо застосування норм трудового законодавства в цілому підтверджує додержання вимог чинного законодавства. Безпідставним є надання додаткових відпусток за ненормований робочий день за основною посадою працівникам, які працюють водночас за сумісництвом. Не забезпечується чітке визначення режиму роботи для працівників, які працюють на неповну ставку. Не відповідають вимогам чинного законодавства ведення особових справ працівників, вони потребують доукомплектування та дооформлення, та в окремих випадках, вилучення зайвих документів.

Перевіркою дотримання вимог чинного законодавства при направленні працівників у відрядження встановлено, що в порушення вимог частини 5 загального положення та пункту 1.1 Інструкції про службові відрядження в межах України та за кордон, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 13.03.1998 №59, пункту 4 постанови КМУ «Про норми відшкодування витрат на відрядження державних службовців, а також осіб, що направляються у відрядження підприємствами, установами та організаціями, які повністю або частково утримаються (фінансуються) за рахунок бюджетних коштів» від 02.02.2011 №98 (по відповідних періодах), в окремих випадках, працівники Центру при направленні у відрядження не забезпечуються грошовими коштами в установлених розмірах.

Враховуючи вищевикладене,

**НАКАЗУЮ:**

1. Вказати директору комунальної установи «Луганський обласний центр соціальної реабілітації дітей-інвалідів «Відродження» на наявні порушення та недоліки в роботі Центру та позбавити премії за підсумками роботи за II квартал 2013 року.

2. Вирішити питання про притягнення до відповідальності головного бухгалтера Матвееву С.О. за встановлені порушення в роботі бухгалтерської служби, інспектора з кадрів Ленцину С.Н. за наявні недоліки в роботі по кадровому забезпеченню.

**3. Директору Центру:**

3.1. Розглянути результати аудиту на нараді зі спеціалістами Центру та розробити повний комплекс заходів щодо максимального усунення виявлених порушень та недоліків;

3.2. Забезпечити перегляд тривалості відпусток працівників, які є "внутрішніми" сумісниками та зробити перерахунок заробітної плати;

3.3. Забезпечити чітке визначення режиму роботи для працівників, які працюють не на повну ставку;

3.4. Оформити особові справи працівників з урахуванням вимог чинного законодавства;

3.5. Привести у відповідність до чинного законодавства книги наказів Центру;

3.6. З метою забезпечення грошовими коштами при направленні працівників у відрядження дотримуватись вимог Інструкції про службові відрядження в межах України та за кордон, затвердженої Міністерства фінансів України від 13.03.1998 №59 та Постанови КМУ «Про норми відшкодування витрат на відрядження державних службовців, а також осіб, що направляються у відрядження підприємствами, установами та організаціями, які повністю або частково утримуються (фінансуються) за рахунок бюджетних коштів» від 02.02.2011 № 98.

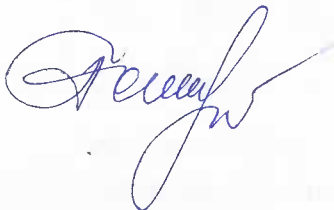
4. Заступнику директора Департаменту - начальнику управління фінансово-економічної роботи Помпій Л.І.:

4.1. Матеріали проведеного внутрішнього аудиту довести до керівників та головних бухгалтерів обласних установ соціальної сфери на черговій нараді;

4.2. У II кварталі 2013 року провести перевірку виконання плану заходів щодо усунення виявлених порушень.

5. Контроль за виконанням наказу залишаю за собою.

Директор



**О.А. Поліщук**