



ДЕПАРТАМЕНТ СОЦІАЛЬНОГО ЗАХИСТУ НАСЕЛЕННЯ
ЛУГАНСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ

НАКАЗ

27 травня 2013 року

м. Луганськ

№ 110

Про результати проведення внутрішнього
аудиту в Перевальському обласному
психоневрологічному інтернаті

Результати проведеного аудиту свідчать, що протягом травня 2011 року – лютого 2013 року в Перевальському обласному психоневрологічному інтернаті 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. Але не відповідає рівень освіти інженера з охорони праці, завідувача господарством, трьох фахівців кухні вимогам до відповідних посад в штатному розписі. Також своєчасно не підтверджено рівень кваліфікації у чотирьох сестер медичної служби.

За результатами перевірки правильності встановлення пільгових пенсій та надання щорічних додаткових відпусток, доплат за умови праці, встановлення скороченого тижня за роботу в несприятливих умовах праці встановлено, що не проведена первинна атестація робочого місця «культури організатор».

Проведеним дослідженням стану організації харчування підопічних та забезпеченням продуктами харчування встановлено, що в цілому робота організована на достатньо задовільному рівні. Але частково проводиться «С» - вітамінізація. Також наказом директора не затверджено склад брокеражної комісії.

Наявний бухгалтерській облік в цілому відповідає вимогам організаційно – розпорядної документації. В основному виконувались вимоги чинного законодавства щодо правильної організації та ведення бухгалтерського обліку, але має ряд недоліків.

За результатами перевірки переоцінки вартості основних засобів, яких значно відрізняється від аналогів, відповідно до акту про зміну вартості необоротних активів, вартість збільшилася на загальну суму 183862,00 грн.

Не проведена експертна оцінка земельної ділянки для коректного відображення вартості земельної ділянки в бухгалтерському обліку.

Інтернат не дотримується встановленого порядку та норм списання пально-мастильних матеріалів з оформленням відповідних документів при використанні транспортних засобів: мікроавтобусу U-396295ШД+УФ (швидка медична допомога), ГАЗ-2705-222 (вантажний фургон), легкового пасажирського автобусу марки FAW.

Враховуючи вищевикладене,

НАКАЗУЮ:

1. Вказати директору Перевальського обласного психоневрологічного інтернату Балабаєву М.М. на наявні порушення та недоліки в роботі Інтернату та позбавити премії за підсумками роботи за II квартал 2013 року.

2. Вирішити питання про притягнення до відповідальності головного бухгалтера Мотрій В.Є. за встановлені порушення в роботі бухгалтерської служби, інспектора з кадрів Новікову В.М. за наявні недоліки в роботі по кадровому забезпеченню.

3. Розглянути результати аудиту на нараді зі спеціалістами Інтернату та розробити повний комплекс заходів щодо усунення виявлених порушень та недоліків.

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 III кварталі 2013 року провести перевірку виконання плану заходів щодо усунення виявлених порушень.

5. Контроль за виконанням наказу залишаю за собою.

Директор



О.А. Поліщук