

Акт № 54-К
контрольной проверки, по устранению нарушений и замечаний,
отмеченных в акте № 31-Д от 7 августа 2015 года
в МБУЗ «Павловская стоматологическая поликлиника»
МО Павловский район

18 ноября 2015 года

ст. Павловская,
ул. Первомайская, 34

Основание для проведения проверки: план проверок филиала на 2015 год и приказ директора Тихорецкого межрайонного филиала ТФОМС КК от 13 ноября 2015 года № 707-П.

Состав комиссии: И.А. Горбунова – главный специалист-эксперт контрольно-ревизионного отдела, председатель комиссии;

Г.П. Чайка - главный специалист-эксперт контрольно-ревизионного отдела

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений норм, установленных Федеральным законом №326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» (далее – Закон №326-ФЗ).

Тема проверки: устранение нарушений, отраженных в акте комплексной проверки использования средств от 7 августа 2015 года № 31-Д.

Проверка осуществлена с ведома и.о. главного врача Поляниной О.Б. и главного бухгалтера Буглак Т.Г. 17 ноября 2015 года.

По результатам проверки установлено:

1. Кассовые расходы за 2014 год по группе «Прочие расходы» превышают поступившие средства на сумму 158 тысяч рублей, фактические расходы в размере 218 тысяч рублей превышают сумму принятых к оплате реестров – счетов.

За 9 месяцев 2015 года по статье «Прочие расходы» кассовые расходы больше поступивших средств на сумму 89,6 тысяч рублей, фактические расходы больше суммы принятых реестров-счетов на 27,4 тысячи рублей. Нарушение не исправлено.

2. В нарушение письма Федеральной службы по труду и занятости от 8 сентября 2006 года № 1557-6 за первую половину месяца не составляются таблицы учета использования рабочего времени.

Табель учета использования рабочего времени за первую половину месяца не составляется. Нарушение не исправлено.

3. При расчете среднего заработка работников, уходящих в очередной трудовой отпуск, не все графы заполнены, нет подписи главного бухгалтера.

В записке-расчете все графы заполнены, подпись главного бухгалтера отсутствует.