

АКТ

выездной документарной проверки устранения нарушений, выявленных предыдущими проверками государственного учреждения Тульской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних №1»

г. Тула

«23» мая 2019 года

Основание проведения контрольного мероприятия: приказ министерства труда и социальной защиты Тульской области от 08.05.2019 № 246 -осн.

Цель контрольного мероприятия: предупреждение, выявление и пресечение нарушений законодательства РФ и Тульской области.

Предмет контрольного мероприятия: финансовые, бухгалтерские, кадровые, отчетные и иные документы.

Состав ответственных исполнителей:

- Кузьмина И.В. – заместитель начальника бухгалтерского учета, отчетности и контроля департамента финансово-экономического обеспечения, бухгалтерского учета, отчетности и контроля министерства труда и социальной защиты Тульской области (руководитель проверочной группы);
- Гареев Ш.М. - главный специалист отдела контроля за деятельностью учреждений социального обслуживания населения ГУТО «Региональный центр «Развитие»;
- Грачева Т.Ю. - главный специалист отдела контроля за деятельностью учреждений социального обслуживания населения ГУТО «Региональный центр «Развитие»;
- Буслаева Л.Л. - главный специалист отдела контроля за деятельностью учреждений социального обслуживания населения ГУТО «Региональный центр «Развитие»;
- Барабанова Г.И. - главный специалист отдела контроля за деятельностью учреждений социального обслуживания населения ГУТО «Региональный центр «Развитие»;
- Черкасова О.А. - главный специалист отдела контроля за деятельностью учреждений социального обслуживания населения ГУТО «Региональный центр «Развитие».

Сроки проведения контрольных действий: с 14.05.2019 по 23.05.2019.

Проверяемый период: 2018 год.

Сведения о проверяемой организации.

Государственное учреждение Тульской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних №1» (далее-Учреждение) в проверяемом периоде осуществляло деятельность на основании Устава, утвержденного приказом министерства труда и социальной защиты Тульской области от 22.12.2015 №394-осн (с изменениями, утвержденными приказом министерства труда и социальной защиты Тульской области (далее - Министерство) от 12.04.2018 №168-осн) (далее по тексту - Устав).

Предметом деятельности Учреждения является предоставление социальных услуг несовершеннолетним и отдельным категориям граждан, в том числе воспитывающим детей.

Полное наименование Учреждения: государственное учреждение Тульской области «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних №1».

Сокращенное наименование Учреждения: ГУТО СРЦН №1.

Юридический адрес совпадает с местом фактического нахождения Учреждения: 300040, г. Тула, ул. Калинина д.20, корп.3.

Местонахождение структурных подразделений Учреждения: г. Тула, ул. Калинина, д.20, корп.3; г. Тула, ул. Седова, д.31 корп.Г; г. Тула, ул. Р. Зорге, д.36; Веневский район, г. Венев, ул. Сзободная д.38А.

Учреждение является юридическим лицом, некоммерческой организацией, форма собственности - государственная, тип учреждения - бюджетное.

Функции и полномочия учредителя в отношении Учреждения осуществляет Министерство. Функции и полномочия собственника имущества Учреждения осуществляет министерство имущественных и земельных отношений Тульской области.

Учреждению присвоены: ОГРН 1037100322544; ИНН 7104032225.

В течение проверяемого периода ответственными за осуществление финансово-хозяйственной деятельности являлись следующие должностные лица Учреждения:

с правом первой подписи финансовых документов в течение всего проверяемого периода: директор Учреждения - Ковалева Г.П., заместители директора - Пешехонова Е.В. и Кузнецова Е.Н.

с правом второй подписи финансовых документов в течение всего проверяемого периода: - главный бухгалтер Дроздова О.В., заместитель главного бухгалтера Полякова Т.Н.

Для осуществления финансовой деятельности в проверяемом периоде Учреждению в министерстве финансов Тульской области открыты следующие лицевые счета:

№ 107350358 - для учета субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания (далее - субсидия на госзадание); средств, полученных от приносящей доход деятельности; средств, поступающих во временное распоряжение;

№ 107350359 - для учета субсидий на иные цели.

Предыдущая проверка финансово-хозяйственной деятельности Учреждения проводилась Счетной палатой Тульской области за 2017 год (акт проверки от 26.02.2018). По результатам проверки Учреждению вынесено представление от 15.03.2018 №01-04/13, в котором отмечены следующие финансовые нарушения:

- установлена просроченная дебиторская задолженность в сумме 12700,00 рублей, образовавшаяся в 2013 году по ОАО «Тулаэнергосбыт»;
- установлена недостача продуктов питания на сумму 202,50 рублей, которая возмещена виновным лицом в период проведения проверки.

В отчете Учреждения на представление Счетной палаты Тульской области (исх. от 12.04.2018 №01.41/162), указано о принятых мерах по устранению и недопущению в дальнейшем выявленных нарушений:

- просроченная дебиторская задолженность ОАО «Тулаэнергосбыт» в сумме 12700,00 рублей списана с балансового учета Учреждения и поставлена на забалансовый счет 04 «Задолженность неплатежеспособных дебиторов»;
- усилен контроль за соблюдением бюджетного законодательства и законодательства о контрактной системе, сохранностью материальных ценностей и расходом продуктов питания;
- повару вынесено дисциплинарное взыскание в виде выговора.

П Р О В Е Р К О Й У С Т А Н О В Л Е Н О :

- 1. Достоверность отчета ГУТО «Социально - реабилитационный центр для несовершеннолетних №1» о выполнении представления Счетной палаты Тульской области от 15.03.2018 №01-04/13 об устранении нарушений, выявленных выборочной проверкой целевого**

эффективного использования средств бюджета Тульской области в рамках реализации государственной программы Тульской области «Социальная поддержка и социальное обслуживание населения Тульской области» за 2017 год (акт проверки от 26.02.2018).

По факту недостачи продуктов питания на сумму 202,50 рублей и возмещения ущерба виновным лицом в период проведения проверки Счетной палаты Тульской области (акт проверки от 26.02.2018 и представление от 15.03.2018) настоящей проверкой установлено следующее:

Инвентаризацией проведенной комиссией Учреждения в период проведения проверки Счетной палаты Тульской области у материально ответственного лица (повара) Трофимовой Г.В. (инвентаризационная опись от 07.02.2018 №КЛ000003 и акт о результатах инвентаризации от 07.02.2018 №КЛ000003 прилагаются) установлены излишки продуктов питания на пищеблоке (рыба хек - 0,485 кг на сумму 88,85 рублей; яйцо куриное - 3 шт. на сумму 15,15 рублей; фарш рыбный - 0,650 кг на сумму 98,50 рублей) всего на общую сумму 202,50 рублей.

По данному факту получено объяснение от и.о. директора Учреждения Ковалевой Г.П. и главного бухгалтера Учреждения Дроздовой О.В. в котором сообщается, что инвентаризационной комиссией Учреждения в присутствии представителя Счетной палаты обнаружены излишки продуктов питания в холодильнике на кухне. В связи с невозможностью оприходования скоропортящихся продуктов (отсутствие упаковки, отсутствие сроков годности, состояние полуфабриката), данный факт был рассмотрен как недостача продуктов питания, что повлекло за собой возмещение ущерба за счет личных денежных средств повара Учреждения Трофимовой Г.В. допустившей данное нарушение. Объяснение и.о. директора Учреждения Ковалевой Г.П. и главного бухгалтера Учреждения Дроздовой О.В. от 14.05.2019 прилагается.

По данным бухгалтерского учета Учреждения сумма ущерба в размере 202,50 рублей отражена на счете 20900 "Расчеты по ущербу и иным доходам", предназначенным для учета расчетов по суммам выявленных недостач, хищений денежных средств, иных ценностей, по суммам потерь от порчи материальных ценностей, других сумм причинного ущерба имуществу учреждения, подлежащих возмещению виновными лицами в установленном законодательством Российской Федерацией порядке (бухгалтерская справка от 14.02.2018 № КЛ000009 прилагается).

Возмещение недостачи в сумме 202,50 рублей произведено в форме удержания из заработной платы Трофимовой Г.В. согласно приказу директора Учреждения от 14.02.2018 № 5-лс (копия приказа от 14.02.2018 №5-лс, расчетный листок Трофимовой Г.В. за февраль 2018 года, платежные поручения от 14.02.2018 №500, №563 и 565 прилагаются). В формулировке приказа Учреждения от 14.02.2018 № 5-лс по итогам инвентаризации значится: «Удержать у повара Трофимовой Г.В. 202,50 рублей из заработной платы в счет погашения обнаружения излишков, согласно инвентаризационной (сличительной) ведомости».

Объяснение по факту обнаружения при инвентаризации излишков продуктов питания от материального ответственного лица Трофимовой Г.В. в инвентаризационной описи от 07.02.2018 №КЛ000003 отсутствует. Согласно п.5.1 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств утв. приказом Минфина РФ от 13.06.1995 №49 (далее - Методические указания) выявленные при инвентаризации расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета регулируются в следующем порядке: материальные ценности, оказавшиеся в излишке, подлежат оприходованию с установлением причин возникновения излишка и виновных лиц; недостачи материальных ценностей, денежных средств и другого имущества, а также порча сверх норм естественной убыли относятся на виновных лиц.

Таким образом, в нарушение п.1 ст.9 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее - Федеральный закон №402-ФЗ) установлен факт отражения недостоверных данных о фактах хозяйственной жизни: обнаруженные излишки продуктов питания отражены по данным бухгалтерского учета, как недостача.

По факту правомерности установления дисциплинарного взыскания повару Трофимовой Г.В.:

В отчете Учреждения на представление Счетной палаты Тульской области (исх. от 12.04.2018 №01.41/162) указано - повару Трофимовой Г.В. вынесено дисциплинарное взыскание в виде выговора. Настоящей проверкой установлено, что приказом директора Учреждения от 07.02.2018 №1 «О применении дисциплинарного взыскания» повару Трофимовой Г.В. по результатам инвентаризации от 07.02.2018 и обнаружении излишков на кухне учреждения объявлено замечание (копия приказа 07.02.2018 №1 прилагается). Таким образом, отчет Учреждения на представление Счетной палаты Тульской области не соответствует приказу Учреждения от 07.02.2018 №1.

В соответствии со статьей 193 Трудового Кодекса РФ работодатель должен до применения дисциплинарного взыскания затребовать от работника письменное объяснение. Если по истечении двух рабочих дней указанное объяснение работником не предоставлено, то составляется соответствующий акт. Непредставление работником объяснения не является препятствием для применения дисциплинарного взыскания. Письменное объяснение Трофимовой Г.В. по факту обнаружении излишков питания к проверке не представлено. Согласно письменного объяснению и.о. директора Ковалевой Г.П. от 14.05.2019 повар Трофимова Г.В. отказалась от письменного объяснения, акт об отказе письменного объяснения Учреждением не составлялся. Таким образом, в нарушении ст.193 ТК РФ, дата составления приказа от 07.02.2018 №1 «О применении дисциплинарного взыскания» является неправомерной и не основанной на требованиях закона.

В ходе настоящей проверки проверена законность отнесения на забалансовый счет 04 «Задолженность неплатежеспособных дебиторов» просроченной дебиторской задолженности ОАО «Тульская сбытовая компания» в сумме 12700,00 рублей.

Данная дебиторская задолженность ОАО «Тульская сбытовая компания» в сумме 12700,00 рублей образовалась 01.04.2013, вследствие передачи задолженности от ГУСОН ТО «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних Веневского района» при его присоединении к Учреждению (акт приема-передачи от 01.04.2013 прилагается).

Согласно письменному объяснению, представленному главным бухгалтером Учреждения Дроздовой О.В. архивных документов подтверждающих образование задолженности данной организации представлено не было. На протяжении всего периода, начиная с 2013 года, проводились мероприятия по вопросу выяснения данной задолженности. ОАО «Тульская сбытовая компания» на звонки не отвечала. По данным интернет ресурсов была найдена информация о переименовании ОАО «Тульская сбытовая компания» в ОАО «Тулаэнергосбыт» 24.06.2011 (протокол собрания акционеров ОАО «Тульская сбытовая компания» от 15.06.2011 №2). Согласно приказу Министерства энергетики РФ от 22.02.2013 №69 «О присвоении статуса гарантирующего поставщика территориальной сетевой организации ОАО «Тулаэнергосбыт» лишена статуса субъекта оптового рынка поставки электрической энергии. Статус гарантирующего поставщика присвоен ООО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья» с 01.03.2013. Получение запроса по данной дебиторской задолженности с компанией ООО

«Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья» не было возможным, так как при запросе необходимо указывать номер и дату контракта (договора). Данные документы в Учреждении отсутствуют. По телефонным переговорам с ООО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья» выяснилось, что при переименовании ОАО «Тульская сбытовая компания» в ОАО «Тулаэнергосбыт» договор с ГУСОН ТО «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних Веневского района не был перезаключен, а в последствии не включен в реестр зоны деятельности гарантирующего поставщика ООО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья». Было рекомендовано написать письмо в ОАО «Тулаэнергосбыт». На все отправленные письма почтой России, в период с 2013 года по 2017 год, ответа по дебиторской задолженности получено не было. Письма были отправлены с указанием даты отправления без регистрационных номеров. Решением Арбитражного суда Тульской области от 18.12.2013 по делу №А68-1355/2013 ОАО «Тулаэнергосбыт» признано несостоятельным (банкротом), в отношении его открыто конкурсное производство сроком на шесть месяцев. Из вышесказанного следует, что уже на период передачи, согласно акту приема-передачи от 01.04.2013 ОАО «Тульская сбытовая компания» указана как несуществующая (письменное объяснение главного бухгалтера Учреждения Дроздовой О.В. прилагается).

К проверке представлены обращения (письма) Учреждения в адрес ОАО «Тулаэнергосбыт» от 23.10.2013, от 30.09.2014, от 31.10.2015, от 31.03.2016, от 01.06.2017.

В нарушение требований государственного стандарта ГОСТ Р. 6.30-2003 «Унифицированные системы документации. Унифицированная система организационно-распорядительной документации. Требования к оформлению документов» в письмах Учреждения отсутствуют регистрационные номера. В журнале регистрации исходящей корреспонденции на указанные даты, данные об отправке писем отсутствуют. Письменный ответ ОАО «Тулаэнергосбыт» на обращения Учреждения не поступал. Документов подтверждающих факт отправки и получения корреспонденций не представлено. Согласно письменного объяснения главного бухгалтера Учреждения Дроздовой О.В. в связи с отсутствием первичных документов и отсутствием организации, инвентаризация дебиторской задолженности в сумме 12700,00 рублей с ОАО

«Тульская сбытовая компания» не проводилась (письменное объяснение главного бухгалтера Учреждения Дроздовой О.В. прилагается).

Таким образом, в нарушение п.1 ст.9 Федерального закона №402-ФЗ дебиторская задолженность в сумме 12700,00 рублей по акту приема-передачи от 01.04.2013 ГУСОН ТО «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних Веневского района» при его присоединении к Учреждению не была подтверждена документально. В нарушение п.1 ст.11 Федерального закона №402-ФЗ инвентаризация задолженности с составлением акта сверки не проводилась. В связи с непринятием своевременных мер по возмещению дебиторской задолженности в порядке, предусмотренном действующим законодательством, срок исковой давности по возврату данной задолженности в сумме 12700,00 рублей истек.

По итогам проверки Счетной палаты дебиторская задолженность ОАО «Тулаэнергосбыт» в сумме 12700,00 рублей с истекшим сроком исковой давности и безнадежная к взысканию на основании приказа зам. директора Учреждения Пешехоновой Е.В. от 26.03.2018 №60-осн., протокола заседания комиссии по списанию дебиторской задолженности от 26.03.2018 и Акта на списание дебиторской задолженности от 26.03.2018 №1 списана с балансового учета Учреждения и поставлена на забалансовый счет 04 «Задолженность неплатежеспособных дебиторов». Копии приказа 26.03.2018 №60-осн. и протокола заседания комиссии по списанию дебиторской задолженности от 26.03.2018, акта на списание дебиторской задолженности от 26.03.2018 №1 и бухгалтерская справка (ф. 0504833) от 30.03.2018 № КЛ000019 прилагаются. В настоящее время указанная задолженность числится на забалансовом счете 04 «Сомнительная задолженность».

2. Проверка принятия мер по недопущению нарушений законодательства, отмеченных в акте проверки Счетной палаты Тульской области от 26.02.2018.

В ходе настоящей проверки комиссией, назначенной приказом и.о. директора Учреждения от 14.05.2019 №57-осн проведена выборочная инвентаризация продуктов питания, находящихся на складе Учреждения по адресу г. Тула, ул. Калинина, д.20, корп.3 на ответственном хранении у заведующего складом Антомян А.С. По результатам проведенной инвентаризации, фактов расхождения фактического наличия продуктов питания с данными бухгалтерского учета не установлено. Материалы инвентаризации прилагаются. В тоже время, на продовольственном складе

инвентаризационной комиссией был обнаружен мармелад в количестве 2,5 кг на сумму 314,49 рублей срок годности которого истек 11.05.2019. Согласно объяснению, полученному от заведующего складом Антонян А.С., данный факт произошел по причине ее невнимательности (объяснение заведующего складом Антонян А.С., документы по получению и оприходованию данного продукта на склад прилагаются). В ходе проверки произведено списание мармелада в количестве 2,5 кг на сумму 314,49 рублей в связи с истекшим сроком годности (акт о списании материальных запасов от 17.05.2019 №КЛ000213 прилагается). По данным бухгалтерского учета Учреждения сумма ущерба в размере 314,49 рублей отражена на счете 20900 "Расчеты по ущербу и иным доходам", предназначенного для учета расчетов по суммам выявленных недостач, хищений денежных средств, иных ценностей, по суммам потерь от порчи материальных ценностей, других сумм причинного ущерба имуществу учреждения, подлежащих возмещению виновными лицами в установленном законодательством Российской Федерации порядке (бухгалтерская справка от 21.05.2019 № КЛ000048 прилагается). Сумма списанного мармелада с истекшим сроком годности в размере 314,49 рублей удержана из заработной платы Антонян А.С. согласно ее письменного заявления в соответствии с приказом на возмещение ущерба от 17.05.2019 № 24-л/с (бухгалтерская справка (ф. 0504833) от 16.05.2019 №КЛ000043; приказ на возмещение ущерба от 17.05.2019 № 24-л/с, заявление Антонян А.С прилагаются).

Таким образом, в нарушение п.4.4. Устава Учреждения установлены факты неэффективного использования средств Учреждения, израсходованных на приобретение продуктов питания, не использованных в течение установленного срока годности и утративших потребительские свойства.

В ходе проверки комиссией, назначенной приказом и.о. директора Учреждения от 15.05.2019 №58-осн проведена выборочная инвентаризация продуктов питания, находящихся на складе по адресу г. Тула, ул. Р. Зорге, д.36 на ответственном хранении у заведующего складом Лазаревой Т.В. По результатам проведенной инвентаризации, фактов расхождения фактического наличия продуктов питания с данными бухгалтерского учета не установлено (материалы инвентаризации прилагаются).

Инвентаризационной комиссией проведено снятие остатков продуктов питания на пищеблоке находящегося по адресу г. Тула, ул. Р. Зорге, д.36 у повара Раудис Е.А., в результате которого была выявлена недостача молока в количестве 3,00 литров. Недостачу молока Раудис Е.А. объясняет тем, что

молоко находилось в пластиковом пакете и один пакет (1 литр) выпал у нее из рук и разлился, так как ручка пакета была повреждена. Кроме того, для приготовления завтрака она взяла молоко, поставила на плиту и отвлеклась, в результате чего молоко пригорело и стало не пригодным для употребления в пищу (объяснение повара Раудис Е.А. прилагается). В период проверки недостача 3,00 литра молока на общую сумму 160,20 рублей удержана из заработной платы повара Раудис А.Е согласно ее письменного заявления (материалы инвентаризации, бухгалтерская справка (ф. 0504833) от 16.05.2019 № КЛ000043, приказ на возмещение ущерба от 16.05.2019 №23-л/с, письменное заявление Раудис А.Е. прилагаются).

В помещении пищеблока находящегося по адресу г. Тула, ул. Р. Зорге, д.36 инвентаризационной комиссией были выявлены излишки яблок в количестве 7 кг. По данному факту заместителем директора Учреждения Пешехонова Е.В. и поваром Ненаховой Н.В. дано объяснение, согласно которого, яблоки в Учреждение привезли 12.05.2019 волонтеры для детей и были оставлены в овощном цехе для дальнейшего оприходования, так как складские помещения были закрыты (объяснительные Пешехоновой Е.В и Ненаховой Н.В, акт инвентаризации продуктов питания на пищеблоке от 15.05.2019 прилагаются).

Таким образом, в нарушение п.1 ст.9 Федерального закона №402-ФЗ хозяйственная операция по поступлению яблок в качестве добровольных пожертвований от граждан и физических лиц не были оформлены первичными учетными документами (договором, актом приемки-передачи яблок и т.п.). В период проверки согласно договору о пожертвовании б/н от 12.05.2019, акту приемки (оценки) от 16.05.2019 №5 яблоки в количестве 7,00 кг на сумму 329,00 рублей были оприходованы по данным бухгалтерского учета (бухгалтерская справка от 16.05.2019 № КЛ000080 по оприходованию яблок, договор о пожертвовании, акт приемки (оценки) прилагаются).

В ходе проверки комиссией, назначенной приказом и.о. директора Учреждения от 16.05.2019 №59-осн проведена выборочная инвентаризация продуктов питания, находящихся на складе по адресу г. Тула, ул. Седова, д.31Г, на ответственном хранении у заведующего складом Крыловой Н.В. По результатам проведенной инвентаризации, фактов расхождения фактического наличия продуктов питания с данными бухгалтерского учета не установлено. Материалы инвентаризации прилагаются.

Проведенной выборочной инвентаризацией продуктов питания, находящихся на пищеблоке у повара Варламовой Н.П. по адресу г. Тула, ул.

Седова, д.31Г, недостач и излишков не установлено. Материалы инвентаризации прилагаются.

По данным бухгалтерского учета и отчетности Учреждения по состоянию на 01.01.2019 на балансе Учреждения числится текущая дебиторская задолженность за счет средств субсидии на госзадание в общей сумме 196719708,12 рублей, в том числе: субсидия на госзадание, предусмотренная соглашением с Министерством от 09.01.2018 №46-2018: на 2019 год - 91765800,00 рублей, на 2020 год - 104784100,00 рублей; авансовые платежи за январь 2019 года по услугам связи ПАО «Ростелеком» в сумме 59763,60 рублей, по коммунальным услугам АО «Тулатеплосеть» (отопление) в сумме 92699,36 рублей; 100% предварительная оплата за услуги по обучению специалистов (договор от 13.12.2018 №2018/104, срок окончания договора март 2019 года) ЧУ «ООДПО «Международная академия экспертизы и оценки» в сумме 9990,00 рублей; пособие по временной нетрудоспособности за декабрь 2018 года - 7355,16 рублей. Дебиторская задолженность за счет внебюджетных средств отсутствует.

Кредиторская задолженность на 01.01.2019 числится в сумме 83713,67 рублей, в том числе:

- за счет субсидии на госзадание в общей сумме 83689,67 рублей сформирована по текущим расчетам с поставщиками товаров, работ, услуг, в том числе: по коммунальным услугам за декабрь 2018 года в сумме 62873,87 рублей (ОАО «Тулгорводоканал» за услуги по водоснабжению и водоотведению - 8607,47 рублей, АО «ТНС Энерго Тула» за услуги электроснабжения - 54266,40 рублей); по расчетам за товары и услуги за декабрь 2018 года в сумме 20815,80 рублей (ОАО «Вектор» за поставку продуктов питания в сумме 961,80 рублей (поставка произведена 31.12.2018), ООО «ДЖИ ПИ СИ РУС» за поставку бензина в сумме 19854,00 рублей;

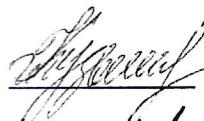
- за счет внебюджетных средств в общей сумме 24,00 рублей сформирована за счет доходов будущих периодов по договорам безвозмездной аренды (договор № 66-155 от 07.07.2015, помещение площадью 46,8 кв. м в нежилом здании по адресу г. Тула, ул. Калинина, д.20, корп.3, ссудополучатель - территориальный отдел по городу Туле министерства труда и социальной защиты Тульской области).

Проверкой состояния расчетов с поставщиками и подрядчиками и реальности дебиторской и кредиторской задолженности установлено следующее:

- все суммы задолженности подтверждены актами сверок взаиморасчетов по состоянию на отчетные даты;

- суммы задолженности по текущим расчетам достоверны и реальны к погашению в текущем финансовом году;
- просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Подписи ответственных исполнителей:

 И.В. Кузьмина

 Г.И. Барабанова

 Ш.М. Гареев


 А.Л. Буслаева

 О.А. Черкасова



отпуск
2019-02.06. Т.Ю. Грачева

С актом ознакомлены:

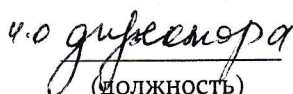
И.о. директора ГУТО «СРЦН №1»

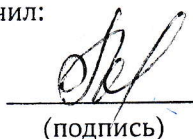
 Г.П. Ковалева

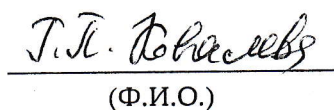
Главный бухгалтер ГУТО «СРЦН №1»

 О.В. Дроздова

Один экземпляр акта получил:


и.о. директора
(должность)


(подпись)


(Ф.И.О.)

«30» 05 2019 года.