

Реестр контрольных мероприятий

№ п/п	№ мероприятия в реестре	Дата (период) проведения проверки	Орган, осуществляющий проверку	Предмет проверки проверяемый период вид проверки	Результат проверки; акт проверки	№	Нарушения	Статус нарушений
I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX
1	4009	с 01.06.2018 по 29.06.2018	Государственное казенное учреждение города Москвы Служба финансового контроля Департамента культуры города Москвы	Аудиторская проверка финансово-хозяйственной деятельности учреждения 01.01.2016 - 31.03.2018 плановая выездная проверка Приказ от 23.05.2018 № 87/ОД	Нарушения выявлены Акт проверки от 29.06.2018 № СФК-02-04-15А/18 Устранения	1	В нарушение пункта 333 Инструкции № 157н нежилые помещения, переданные Учреждению в безвозмездное пользование, не отражены на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование»	Устранено
						2	Учетная политика на 2016 год в Учреждении не утверждалась. Изменения в Учетную политику в связи с вступлением в силу ФСБУ в 2017 – 1 квартале 2018 года не вносились	Устранено
						3	В нарушении пп. 56, 127, 131 Инструкции № 157н зарегистрированные товарные знаки и официальный сайт Учреждения как объекты нематериальных активов не отражены в бухгалтерском учете и отчетности Учреждения по состоянию на 01.01.2016, 01.01.2017, 01.01.2018	Устранено
						4	В нарушение требований части 1 статьи 13 Федерального закона № 402-ФЗ, пункта 17 Инструкции № 33н при формировании и представлении годового отчета за 2017 год в Балансе ф.0503730 отчетные данные по коду строки 013 (графа 9) завышены на сумму 245,1 тыс. рублей, по коду строки 023 (графа 9) завышены на 232,2 тыс. рублей, по коду строки 080 (графа 9) занижены на сумму 245,1 тыс. рублей.	Устранено
						5	Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в 2016 и 2017 гг. не проводилась инвентаризация финансовых обязательств. По завершению инвентаризации не оформлялся акт инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	Устранено
						6	В отчете об исполнении государственного задания Учреждения за 2016 год, размещенного в программном продукте «Барс. Мониторинг. Культура» (svodonline.ru), и в Сведениях ф.0503762 не отражены показатели о фактическом выполнении работы по организации проведению фестивалей, смотров, конкурсов	Устранено
						7	Заключение и исполнение договора от 27.03.2017 № 10/17П с ООО «Альянс Авиа» на общую сумму 2 148,7 тыс. рублей осуществлялось с нарушением положений Закона № 44-ФЗ	Устранено
						8	В нарушении п. 38 Инструкции №33н данные Отчета об исполнении Учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737) по состоянию на 01.01.2017 на 01.01.2018 не соответствуют данным утвержденных планов ФХД на 11 244,8 тыс. рублей и на 4 500,0 тыс. рублей соответственно.	Устранено
						9	В нарушение приказа Департамента культуры от 27.11.2015 № 1042 до 30.11.2016 перечень платных услуг Учреждением не составлялся.	Устранено

						10	Перечень платных услуг с 30.11.2016 не согласован с Департаментом культуры.	Устранено
						11	В отсутствии во внутренних нормативных документах (положении об оплате труда и трудовых договорах) условий о выплатах заработной платы в неденежной форме, Учреждением неправомерно произведены расходы на питание артистов Оркестра за счет средств от приносящей доход деятельности в общей сумме 68,73 тыс. рублей	Устранено
						12	Заключение и исполнение контракта от 18.12.2017 № 43/17П с Мочаловым А.В. на сумму 219,1 тыс. рублей осуществлялось с нарушением положений Закона № 44-ФЗ.	Устранено
						13	Дебиторская задолженность в сумме 0,8 тыс. рублей была отражена в структуре текущей задолженности, что не соответствует требованиям пункта 69 Инструкции № 33н и повлекло за собой искажение годовой бухгалтерской отчетности.	Устранено
						14	В штатных расписаниях за 2016-2018 гг. не показывались стимулирующие и компенсационные выплаты (премии, надбавки, доплаты, поощрительные выплаты), установленными трудовыми договорами с сотрудниками Учреждения	Устранено
						15	Заместителю главного бухгалтера было начислено заработной платы 153,7 тыс. рублей за фактически невыполненную работу в качестве кассира	Устранено
						16	В нарушении ч.1 ст. 312.3 ТК РФ трудовым договором от 10.01.2018 № 03А не предусмотрены порядок и сроки представления дистанционным работником отчетов работодателю о выполненной работе	Устранено
						17	Отсутствие документов, предусмотренных трудовым договором от 10.01.2018 № 03А, не позволяет признать обоснованной начисление заработной платы в размере 205,8 тыс. рублей	Устранено
						18	Отсутствие документов, предусмотренных трудовым договором от 16.02.2018 № 04А, не позволяет признать обоснованной начисление заработной платы в размере 143,0 тыс. рублей	Устранено
						19	В нарушении п. 105 Инструкции № 174н обороты Главной книге по дебиту счета 2 302 12 830 «Уменьшение кредиторской задолженности по прочим выплатам» завышены на сумму 2 495,0 тыс. рублей, 3 375,5 тыс. рублей, 1 462,2 тыс. рублей соответственно, по дебиту счета 2 208 12 560 «Увеличение дебиторской задолженности подотчетных лиц по прочим выплатам» занижены на сумму 2 495,0 тыс. рублей, 3 375,5 тыс. рублей, 1 462,2 тыс. рублей соответственно.	Устранено
						20	В нарушение пункта 6.3 Указаний Банка России от 11.03.2014 № 3210-У выдача подотчет денежных средств работникам Учреждения не оформлялась письменным заявлением работника	Устранено

						21	В нарушении п. 84 Инструкции № 174н в 2016 году обороты в Главной книге по кредиту счета 2 302 12 830 «Уменьшение кредиторской задолженности по прочим выплатам» превышены на сумму 11,9 тыс. рублей, по кредиту счета 2 208 12 660 «Уменьшение дебиторской задолженности подотчетных лиц по прочим выплатам» занижены на сумму 11,9 тыс. рублей	Устранено
2	4010	с 04.06.2018 по 29.06.2018	Государственное казенное учреждение города Москвы Служба финансового контроля Департамента культуры города Москвы	Соблюдение законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, правовых актов города Москва о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд города Москвы 01.01.2016 - 01.06.2018 плановая выездная проверка Приказ от 29.05.2018 № 93/ОД	Нарушения выявлены Акт проверки от 29.06.2018 № СФК-03-04-16А/18 Устранения	1	Не внесены сведения в планы-графики закупок на 2016, 2017, 2018 годы: об изменении более чем на 10% стоимости закупки у единственного поставщика. об изменении планируемых сроков приобретения товаров, работ, услуг. План-график закупок на 2017 год не соответствует плану закупок. Размещение плана-графика закупок на 2017 год с нарушением срока. Извещения об осуществлении закупок опубликованы ранее десяти календарных дней со дня внесения изменений в планы-графики закупок на 2016, 2017 годы. Учреждением осуществлена закупка, непредусмотренная планом-графиком закупок на 2017 год	Устранено
						2	Не размещено в единой информационной системе, в реестре контрактов, сведений о заключении отдельных контрактов.	Устранено
						3	Несвоевременное размещение в единой информационной системе, в реестре контрактов, сведений о заключении контрактов.	Устранено
						4	Несвоевременное размещение в единой информационной системе, в реестре контрактов, сведений об изменении отдельного контракта.	Устранено
						5	Несвоевременное размещение в единой информационной системе, в реестре контрактов, сведений об исполнении контрактов.	Устранено
						6	Заключение отдельных контрактов без предварительного размещения в единой информационной системе извещения об осуществлении закупки не позднее, чем за 5 дней до даты заключения таких контрактов.	Устранено
						7	Не размещено в единой информационной системе отчетов об исполнении контрактов.	Устранено
						8	Несвоевременное размещение в единой информационной системе отчетов об исполнении контрактов.	Устранено
						9	Размещение в единой информационной системе в сфере закупок отчета об объеме закупок у СМП и СОНО за 2016, 2017 годы, содержащие недостоверные сведения.	Устранено
						10	В контрактах не указан способ осуществления закупки и реквизиты документа, подтверждающего основание для заключения контракта.	Устранено
						11	В контрактах отсутствует условие о месте поставки товара, выполнения работ, оказания услуг, а также в отдельном контракте не определены сроки выполнения обязательств поставщиком (подрядчиком, исполнителем).	Устранено

12	Заключение контракта со сроком действия, превышающим 31 декабря года, в котором, согласно условиям, должно быть осуществлено оказание услуг.\nВ отдельном контракте не установлен срок его действия.\nВ контрактах установлена пролонгация их действия.\n	Устранено
13	В отдельных контрактах не указан идентификационный код закупки.	Устранено
14	В контрактах отсутствует указание на то, что цена является твердой и определяется на весь срок исполнения контракта.	Устранено
15	В отдельных контрактах отсутствует обязательное условие о сроках оплаты услуг, а также о порядке и сроках осуществления заказчиком приемки поставленного товара, а также о порядке и сроках оформления результатов такой приемки.	Устранено
16	В контрактах отсутствуют обязательные условия об ответственности поставщика (исполнителя, подрядчика) и (или) заказчика в виде неустойки (штрафов, пени) за неисполнение в срок обязательств, предусмотренных контрактами.\nВ отдельных контрактах не указан размер штрафа в виде фиксированной суммы за ненадлежащее исполнение сторонами обязательств, предусмотренных контрактами.\n	Устранено
17	Заключение контрактов, содержащих положения о том, что условия таких контрактов распространяют свое действие на отношения сторон, возникшие до их заключения.	Устранено
18	В период с 22.05.2018 по 29.06.2018 закупочная деятельность учреждения осуществляется без назначения контрактного управляющего.	Устранено
19	Несоблюдение требований по обеспечению внесения сведений о контрактах в реестр контрактов с использованием системы ЕАИСТ.	Устранено
20	Несоблюдение требований по использованию подсистемы ЕАИСТ «Электронный магазин» при осуществлении закупок с единственным поставщиком на основании пунктов 4, 5 части 1 статьи 93 закона № 44-ФЗ.	Устранено
21	Учреждением не использованы меры ответственности за несвоевременное исполнение поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта.	Устранено
22	Непроведение экспертизы результатов исполнения, а также проведение формальной экспертизы контрактам.	Устранено
23	Несоблюдение сроков оплаты, установленных обязательствами по отдельным контрактам.	Устранено
24	Учреждением произведена оплата по контрактам, информация о которых не внесена в реестр контрактов.	Устранено

						25	Несоблюдение порядка принятия к бухгалтерскому учету первичных учетных документов. Некорректное заполнение в отдельном случае регистра бухгалтерского учета.	Устранено
						26	В журнале операций № 4 расчетов с поставщиками и подрядчиками за 2016, 2017, 2018 годы не отражены услуги по отдельным контрактам, заключенным с физическими лицами.	Устранено