

**ГОСУДАРСТВЕННОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ГОРОДА МОСКВЫ
«СЛУЖБА ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ И БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА
ДЕПАРТАМЕНТА КУЛЬТУРЫ ГОРОДА МОСКВЫ»
(ГКУ «СФКиБУ ДКМ»)**

Улица Красная Пресня, д.13, Москва, 123242, телефон: 8 (499) 252-35-05
ОКПО 14155769, ОГРН 1147746157613, ИНН/КПП 7703806277/770301001

№ _____

на № _____ от _____

**Ректору
Государственного бюджетного
образовательного учреждения высшего
образования города Москвы «Московский
государственный институт музыки имени
А.Г.Шнитке»
(МГИМ им. А.Г.Шнитке)
А.Л.Дегтяреву**

Требования

**о принятии мер по устранению выявленных нарушений, об устранении
причин и условий таких нарушений, о применении материальной,
дисциплинарной ответственности к виновным лицам, отчетности о
проведенной проверке**

Во исполнение поручения первого заместителя руководителя Департамента культуры города Москвы Г.В.Лупачевой от 22 ноября 2015 г. № 01-01-5772/5-ГЛ, на основании приказов директора Государственного казенного учреждения города Москвы «Служба финансового контроля и бухгалтерского учета Департамента культуры города Москвы» от 27 ноября 2015 г. № 139, от 04 декабря 2015 г. № 142 в период с 03 декабря 2015 г. по 25 декабря 2015 г. проведена внеплановая аудиторская проверка финансово-хозяйственной деятельности в отношении Государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования города Москвы «Московский государственный институт музыки имени А.Г.Шнитке» (далее – МГИМ им. А.Г.Шнитке, Институт, заказчик), в ходе которой выявлены следующие нарушения:

№ п/п	Нарушение	Нарушенные нормативно-правовые акты
1	Институтом не принимались меры по требованию от подрядчиков/исполнителей надлежаще оформленной исполнительной документации.	Статья 55 ГРК РФ; статьи 720, 721, 726, 761 ГК РФ; нарушения условий государственных контрактов/договоров.

	В результате отсутствия актов на освидетельствование скрытых работ, выявлена необоснованная оплата таких работ на общую сумму 1 301 672,50 рублей .	
2	Несоответствие цены договора, заключенного по результатам проведения аукциона в электронной форме, и сметной документации.	Пункт 1 приложения № 4 постановления № 67-ПП; часть 10 ст. 41.12 закона № 94-ФЗ; ст. 743, 746 ГК РФ
3	Уменьшение количества поставляемого товара без перерасчета цены контракта, путем заключения дополнительного соглашения.	Часть 1 ст. 95 закона № 44-ФЗ.
4	Неиспользованные при ремонте материалы находятся на складе и не учтены в бухгалтерском учете, что является нарушением.	Статьи 98, 117, 118 приказа № 157н.
5	<p>Нецелевое расходование средств субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания, предоставленной из бюджета города Москвы на 2014 г. в сумме 667 103,67 рублей, в результате оплаты фактически невыполненных работ.</p> <p>Нецелевое расходование средств субсидии на выполнение государственного задания, предоставленной из бюджета города Москвы на 2015 г. в сумме 267 218,15 рублей, в результате оплаты фактически невыполненных работ.</p> <p>Нецелевое расходование лимитов бюджетных обязательств на 2011 г. в сумме 287 037,94 рублей в результате неверного расчета стоимости оказанных услуг.</p> <p>Нецелевое расходование средств субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания, предоставленной из бюджета города Москвы на 2012 г. в сумме 461 147,21 рублей, в результате неверного расчета стоимости оказанных услуг.</p>	Статья 162 БК РФ.
6	Нецелевое расходование средств субсидии на выполнение государственного задания, предоставленной из бюджета города Москвы на 2014, 2015 гг. в сумме 7 415,00 рублей в результате приобретения бутилированной воды по КОСГУ 340 «Увеличение стоимости материальных запасов».	Статья 162 БК РФ; раздел V приказа № 65н.

7	Непринятие мер по расторжению государственных контрактов/договоров по соглашению сторон.	Часть 8 ст. 9 закона № 94-ФЗ.
8	Отсутствие на официальном сайте сведений об исполнении контрактов.	Часть 3 ст. 18 закона № 94-ФЗ.
9	Изменение условий государственных контрактов/договоров, непредусмотренное законодательством в сфере закупок.	Часть 5 ст. 9 закона № 94-ФЗ.
10	Несоблюдение Институтом сроков оплаты поставленных товаров, оборудования.	Статья 516 ГК РФ.
11	Неприменение, либо применение не в полном объеме мер ответственности по взысканию неустоек с поставщиков.	Статья 9 закона № 94-ФЗ; статья 34 закона № 44-ФЗ.
12	Неэффективное использование субсидии на выполнение государственного задания, предоставленной из бюджета города Москвы на 2013 г. на сумму 144 990,00 рублей . Выявлено приобретенное и невостребованное оборудование.	Статья 34 БК РФ.
13	Правила внутреннего трудового распорядка частично регламентируют режимы рабочего времени, установленные в Институте.	Статьи 91, 135, 137, 189 ТК РФ.
14	В локальных нормативных документах не регламентированы порядок и сроки выплаты заработной платы.	Статья 136 ТК РФ.
15	Положение об оплате труда составлено на основании недействующего приказа № 2075.	Статья 333 ТК РФ; приказ № 1601.
16	В Положении об оплате труда критерии эффективности разработаны не на всех работников, отсутствуют количественные показатели для оценки достижения результата, что, в свою очередь, приводит к неэффективности данных критериев.	Постановление № 619-ПП; приказ № 963; приказ № 964; приказ № 646.
17	При внесении изменений в Положение об оплате труда (новая редакция с изменениями) от 16 сентября 2015 г. не учтено мнение Учёного совета.	Статья 372 ТК РФ.
18	Положение о персональных данных требует доработки: необходимо более детально регламентировать, как именно хранятся персональные данные.	Закон № 152-ФЗ.
19	Несоблюдение порядка составления штатного расписания.	Статья 22 ТК РФ; постановление № 1; Приказ № 166; письмо № 06-1616.

20	Расчёт нормы часов педагогической работы за ставку заработной платы производится не из расчёта недельной нагрузки.	Пункт 2.4 приказа № 1601; пункта 38 раздела IX решения трехсторонней комиссии; статья 135 ТК РФ.
21	Отсутствуют графики работы для преподавателей и концертмейстеров.	Статья 100 ТК РФ; подпункт 7 п. 5 статьи 47 закона № 273.
22	Расписание занятий составлено без учёта перерывов.	Указания от 06 января 1982 г. № 2515-81.
23	Педагогическим работникам не предоставляется перерыв для отдыха и питания, а также не предоставлена возможность отдыха и приема пищи в рабочее время.	Статья 108 ТК РФ.
24	В графике работы для преподавателей и концертмейстеров не учитывается иная педагогическая работа на ставку заработной платы при расчете нормы выработки часов на ставку заработной платы.	Подпункт 6 пункта 5 статьи 47 закона № 273.
25	В Институте не применяется утвержденная форма табеля учета использования рабочего времени.	Приказ № 52н.
26	Учёт рабочего времени в Институте носит формальный характер.	Статьи 91, 100, 135, 137 ТК РФ.
27	Не ведется книга учета трудовых книжек, своевременно не заполняются трудовые книжки.	Постановление № 225.
28	При переходе на новую систему оплаты труда работодатель не исполнил обязательства в части согласования данного перехода с работником.	Статья 74 ТК РФ.
29	Изменения трудового договора не оформлены в письменной форме.	Статья 72 ТК РФ.
30	В трудовых договорах с работниками отсутствуют дата подписания договора, второй экземпляр не вручен работникам.	Статья 67 ТК РФ.
31	В трудовых договорах с работниками Института не регламентированы режимы рабочего времени или регламентированы с нарушениями.	Статья 100 ТК РФ.
32	В трудовом договоре с работниками Института не регламентированы сроки и порядок выплаты заработной платы.	Статья 136 ТК РФ.

Учитывая изложенное, на основании пункта 6.9 Регламента осуществления внутреннего финансового аудита в государственных учреждениях, подведомственных Департаменту культуры города Москвы, утвержденного приказом Департамента культуры города Москвы от 21 июля 2015 г. № 622,

ГКУ «СФКиБУ ДКМ» предписывает МГИМ им. А.Г.Шнитке:

- принять все возможные меры для устранения, а также недопущения повторения выявленных нарушений;

- в срок до 31 декабря 2015 г. разработать и утвердить план мероприятий по устранению нарушений и недостатков, выявленных в ходе проведения плановой проверки (далее – план мероприятий);

- в срок до 31 января 2016 г. реализовать план мероприятий и предоставить в ГКУ «СФКиБУ ДКМ» информацию о его реализации.

Директор

А.Н.Алексашин

Алиев Р.А.
(499) 255-99-60

Лист согласования к документу № от

Инициатор согласования: Алиев Р.А. Заместитель директора

Согласование инициировано: 28.12.2015 17:22

ЛИСТ СОГЛАСОВАНИЯ

Тип согласования: **последовательное**

№	ФИО	Срок согласования	Результат согласования	Замечания/Комментарии
1	Алиев Р.А.		Согласовано 28.12.2015 17:22	-
2	Тодорова И.Г.		Согласовано 28.12.2015 17:37	-
3	Алексашин А.Н.		Подписано 28.12.2015 17:38	-

